



## Infractions en rapport avec la spécificité de certaines associations (novembre 2023)

Associations concernées	Qualifications pénales	Nature des infractions
Toutes associations (L. 1901, art. 8)	<ul style="list-style-type: none"><li>•Défaut de déclaration régulière</li><li>•Maintien ou reconstitution illégale d'associations dissoutes</li><li>•Aide à la réunion des membres d'une association dissoute</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>•Contravention (5<sup>ème</sup> classe)</li><li>•Délit</li><li>•Délit</li></ul>
Toutes associations (C. com., art. L. 654-1 et s.)	<ul style="list-style-type: none"><li>•Banqueroute et autres infractions</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>•Délit</li></ul>
Associations culturelles (L. 9 déc. 1905, art. 19-3-IV, et art. 23, al. 2)  Associations inscrites de droit local à objet culturel (C. civ. local, art. 79-VIII-IV, et art. 79-XI)	<ul style="list-style-type: none"><li>•Défaut d'établissement des comptes annuels et violation des obligations comptables</li><li>•Non-respect de l'obligation de déclaration des avantages et ressources de provenance étrangère</li><li>•Défaut de restitution des avantages et ressources irrégulièrement versés ou consentis</li><li>•Défaut de certification des comptes des fiducies et personnes morales de droit français sous contrôle étranger</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>•Délit</li><li>•Délit</li><li>•Délit</li><li>•Délit</li></ul>
Associations culturelles (L. 9 déc. 1905, art. 29, 31, 35, 35-1, 36, 36-1 à 36-3 - C. pén., art. 433-21 et 433-21-2)  Associations inscrites de droit local à objet culturel (C. pén. local, art. 167-1 à 167-7)	<ul style="list-style-type: none"><li>•Violation des dispositions relatives à la police des cultes</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Contraventions (5<sup>e</sup> classe) et délits</li></ul>

Associations - autres que culturelles - bénéficiaires d'avantages ou de ressources de provenance étrangère (L. n° 87-571 du 23 juill. 1987, art. 4-2-III)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Non-respect de l'obligation de tenue d'un état séparé des avantages et ressources</li> <li>• Défaut de certification des comptes des fiducies et personnes morales de droit français sous contrôle étranger</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> <li>• Délit</li> </ul>
Associations bénéficiaires de subventions publiques en numéraire dont le montant global dépasse un seuil fixé par décret (C. com., art. L. 612-4, al. 3, réd. L. n° 2021-1109 du 24 août 2021, qui renvoie aux peines prévues à l'art. L. 242-8 C. com.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Défaut d'établissement annuel d'un bilan, d'un compte de résultat et d'une annexe</li> <li>• Défaut de publicité des comptes annuels et du rapport du commissaire aux comptes</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> <li>• Délit</li> </ul>
Groupes de combats et milices privées (C. pén., art. 431-15)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Maintien ou reconstitution d'une association ou d'un groupement dissous</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> </ul>
Associations titulaires d'un agrément de tourisme (C. tourisme, art. L. 211-19 et s.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Violation des conditions d'exercice des activités relatives à l'organisation et à la vente de voyages et de séjours</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> </ul>
Associations émettrices d'obligations (C. mon. et financ., art. L. 213-17, qui renvoie aux art. L. 245-9 et s. C. com.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Non-respect des conditions d'émission</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> </ul>
Fondations émettrices d'obligations (C. mon. et financ., art. L. 213-21-1 A, réd. L. n° 2014-856 du 31 juill. 2014, qui renvoie au dispositif relatif aux obligations émises par les associations. - V. ci-dessus)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Non-respect des conditions d'émission</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> </ul>
Etablissements assurant l'hébergement de personnes âgées (C. action soc. et des familles, art. R. 342-1)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Non-respect des conditions contractuelles et des dispositions tarifaires</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contravention (5<sup>e</sup> classe)</li> </ul>
Etablissement d'enseignement scolaire privé (C. éducation, art. L. 441-4)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ouverture en dépit d'une opposition administrative ou sans les conditions et formalités requises</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Délit</li> </ul>

Etablissement privé hors contrat ( <i>C. pén., art. 227-17-1</i> )	• Non-respect des mises en demeure des autorités compétentes ou d'une décision administrative de fermeture	• Délit
Organismes collecteurs de la participation des employeurs à l'effort de construction ( <i>C. constr. et habit, art. L. 313-32</i> )	• Abus des biens, du crédit, des pouvoirs ou des voix	• Délit
Groupements sportifs à statut commercial (sociétés sportives) ( <i>C. sport, art. L. 122-1 et s.</i> )	• Droit pénal des sociétés	• Délit
Associations organisant des manifestations ou compétitions sportives	• Atteintes à la sécurité ( <i>C. sport, art. L. 332-3 et s.</i> ) • Usage de produits dopants ( <i>C. sport, art. L. 232-25 et s.</i> ) • Revente illicite de titres d'accès à une manifestation sportive ( <i>C. pén., art. 313-6-2</i> ) • Corruption sportive ( <i>C. pén., art. 445-1-1 et 445-2-1</i> )	• Délit • Délit • Délit • Délit
Associations culturelles	• Revente illicite de titres d'accès à une manifestation culturelle ( <i>C. pén., art. 313-6-2</i> )	• Délit
Associations agréées en qualité d'intermédiaires de placement	• Détournement de mineurs sans fraude ni violence ( <i>C. pén., art. 227-8</i> )	• Délit
Associations titulaires d'un service de communication audiovisuelle ( <i>L. n° 86-1067 du 30 sept. 1986, art. 78</i> )	• Non-respect de la législation applicable	• Délit
Associations soumises à l'obligation de dépôt légal	• Soustraction volontaire à l'obligation ( <i>C. patrimoine, art. L. 133-1</i> ) • Non-respect des modalités du dépôt ( <i>C. patrimoine, art. R. 133-1</i> )	• Délit • Contravention (5 <sup>ème</sup> classe)
Associations, avec ou sans refuge, de placement d'animaux de compagnie auprès de familles d'accueil	• Défaut dans les contrats d'accueil de tout ou partie des informations essentielles requises ( <i>C. rural et pêche maritime, art. R. 215-5-1, II-6°, réd. D. n° 2022-1354 du 24 oct. 2022</i> )	• Contravention (3 <sup>e</sup> classe)

- Pour en savoir plus, consultez :
- [Les infractions, source de responsabilité pénale](#)
  - [Guide pratique - « La responsabilité des associations »](#)

Yves Mayaud pour le Crédit Mutuel