

ASSO OSTL DE ST PIERRE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

ASSO OSTL DE ST PIERRE

20 RUE DE CAYENNE

97410 SAINT PIERRE

SIRET : 316 933 902 000 17

APE : 9312Z

PLAQUETTE DE L'EXERCICE

OUVERT LE 01/01/2023

ET CLOS LE 31/12/2023



SOMMAIRE

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | |
|----------------------------------------------|----|
| Etats de synthèse | 4 |
| Attestation ou Rapport de l'expert comptable | 5 |
| Bilan Actif | 6 |
| Bilan Passif | 7 |
| Compte de résultat | 8 |
| Annexe | 10 |
| Sommaire de l'annexe | 11 |
| Règles et méthodes comptables | 12 |
| Immobilisations corporelles | 15 |
| Amortissements | 16 |
| Actif circulant - Créances | 17 |
| Comptes de régularisation Actif | 18 |
| Variation des fonds associatifs | 19 |
| Etat des dettes | 20 |
| Comptes de régularisation Passif | 21 |
| Etats de synthèse - détail | 22 |
| Bilan Actif détaillé | 23 |
| Bilan Passif détaillé | 25 |
| Compte de résultat détaillé | 27 |
| Dossier de gestion | 30 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 31 |
| Capacité d'autofinancement | 32 |
| Tableau de financement | 33 |

Etats de synthèse



ATTESTATION OU RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSO OSTL DE ST PIERRE
20 RUE DE CAYENNE
97410 SAINT PIERRE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission du 06/05/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Total du bilan | 860 640 € |
| Total produits d'exploitation | 2 421 088 € |
| Résultat net comptable | -222 724 € |

Fait à SAINT-PIERRE,
Le 24/04/2024

Pierre MORAND,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 5 337 | 5 337 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 37 815 | 28 138 | 9 677 | 13 061 |
| Autres | 89 039 | 46 812 | 42 226 | 39 228 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 16 561 | | 16 561 | 16 207 |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL (I) | 148 751 | 80 288 | 68 464 | 68 496 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 40 | | 40 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 286 004 | 31 499 | 254 506 | 172 984 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 535 439 | | 535 439 | 753 973 |
| Charges constatées d'avance | 2 192 | | 2 192 | 65 288 |
| TOTAL (II) | 823 675 | 31 499 | 792 176 | 992 245 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 972 426 | 111 786 | 860 640 | 1 060 741 |



BILAN PASSIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 839 199 | 710 722 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -222 724 | 128 477 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>616 475</i> | <i>839 199</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 5 962 | 8 648 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 622 437 | 847 847 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 171 995 | 123 824 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 59 252 | 79 010 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 6 955 | 10 060 |
| TOTAL (IV) | 238 202 | 212 894 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 860 640 | 1 060 741 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 88 678 | 59 010 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 311 600 | 2 276 368 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 16 681 | 57 465 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 4 128 | 3 005 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 421 088 | 2 395 848 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 340 426 | 277 014 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 59 286 | 47 019 |
| Salaires et traitements | 1 436 242 | 1 343 704 |
| Charges sociales | 102 163 | 87 605 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 20 325 | 20 660 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 686 823 | 495 063 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 645 265 | 2 271 065 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -224 177 | 124 783 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 039 | 3 148 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10 039 | 3 148 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 6 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | 6 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 10 039 | 3 141 |



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -214 138 | 127 924 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 10 369 | 8 218 |
| Sur opérations en capital | 13 112 | 1 276 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 4 146 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 23 481 | 13 640 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 32 066 | 13 087 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 32 066 | 13 087 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -8 586 | 553 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 454 607 | 2 412 635 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 677 331 | 2 284 158 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -222 724 | 128 477 |

Annexe



SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| | Information | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | O | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | NA |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | NA |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | O | | |
| CRÉDIT BAIL | O | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | NA |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | NA |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | NA |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | NA |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | NA |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | | | NA |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | NA |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | NA |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | | NS | |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) | | | NA |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD | | | NA |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER) | | | NA |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | NA |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | NA |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | | NS | |
| LES EFFECTIFS | | NS | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | NA |
| ANNEXE COVID-19 | | | NA |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | NA |
| COMMENTAIRE | | | NA |

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 860 639,63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -222 723,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

Les bureaux de l'association sont situés au 130 rue du Four à Chaux et 20 rue de Cayenne à Saint-Pierre. D'une superficie de 400 m², ces locaux sont mis à disposition par la Mairie de Saint Pierre.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Le bénévolat représente sur l'année 2023, un total de 334 heures, répartis entre :

- les réunions du Conseil d'Administration 22 heures ;
- la présence du Président (208 heures) et du Trésorier (104 heures).

Ces contributions ne sont pas valorisées comptablement.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'Office des Sports et du Temps Libre de Saint Pierre (OSTL) est une association Loi 1901, créée en 1977, affilié à la Fédération Nationale des Offices Municipaux et des Sports, il regroupe 134 associations affiliés, dans les clubs civils, scolaires et entreprises. L'OSTL est principalement soutenu par la commune de Saint Pierre.

En Euro

Depuis octobre 2015, l'association a pour objet de :

- Gérer l'interface entre les associations et la Municipalité ;
- Dynamiser l'action sportive locale ;
- Informer, orienter et soutenir les dirigeants des associations ;
- Promouvoir la santé par le sport ;
- Favoriser et développer par tous moyens la pratique des activités physiques, sportives, culturelles, de loisirs, d'éducation, de formation, de santé, et du temps libre pour tout public sur la commune de Saint Pierre.

Pour cela l'OSTL doit concevoir et mettre en œuvre des dispositifs en partenariat avec les milieux institutionnel, associatif et entrepreneurial locaux et globaux afin de proposer une offre sportive adaptée à la demande de la population de Saint-Pierre. Cette offre est évaluée, ajustée et renouvelée régulièrement pour suivre l'évolution des besoins de la société.

Les moyens mis en œuvre :

L'OSTL dispose de moyens financiers alloués par les collectivités locales, principalement la commune de Saint Pierre, mais également l'état, dont l'ASP, dans le cadre des emplois aidés, ainsi que d'autres organismes tels que la Caisse d'Allocations Familiales, l'Agence Nationale du Sport, l'Agence Nationale de Santé, etc, pour des actions ciblées.

Sur le plan humain, l'OSTL dispose, au siège, d'une équipe permanente de 7 collaborateurs, centrée autour de la direction générale. Sur le terrain, 22 éducateurs et animateurs en CDI, sont responsables de la mise en œuvre des programmes éducatifs, dans le cadre des activités péri et extra-scolaires. Des équipes sont ainsi montées pour la gestion des événements.

Des moyens humains supplémentaires, dans le cadre des emplois aidés, peuvent être mis en œuvre, par la loi de finance de 2015 qui vise à financer les actions mises en place par les bailleurs sociaux au service des locataires des quartiers prioritaires de la politique de la ville, des actions de renforcement de la qualité urbaine aux locataires ou des dispositifs spécifiques au quartier.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|-----------------------------|-----------|
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 2 à 5 ans |
| - Mobilier | 10 ans |
| - Matériel de bureau inform | 4 à 5 ans |



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | | |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|--|
| | | | | | suite à réévaluation | acquisitions | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | TOTAL | 5 337 | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | 36 781 | | 2 396 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | 11 752 | | 5 159 | |
| | | Matériel de transport | | 23 130 | | 2 700 | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 59 743 | | 9 684 | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 131 407 | | 19 939 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | 16 207 | | 353 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | | | | 16 207 | | 353 | |
| TOTAL GENERAL | | | | 152 951 | | 20 293 | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine | |
| | | | par virt poste | par cessions | | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | | TOTAL | | | 5 337 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 1 362 | 37 815 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | 16 911 | |
| | | Matériel de transport | | | 23 130 | 2 700 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | 69 428 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 24 492 | 126 854 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | 16 561 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 16 561 | | |
| TOTAL GENERAL | | | | 24 492 | 148 751 | | |



AMORTISSEMENTS

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 337 | | | 5 337 |
| TOTAL | 5 337 | | | 5 337 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 23 720 | 5 780 | 1 362 | 28 138 |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | 2 621 | 1 367 | | 3 988 |
| Matériel de transport | 20 316 | 3 264 | 23 130 | 450 |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | 32 459 | 9 885 | | 42 344 |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | 79 118 | 20 295 | 24 492 | 74 921 |
| TOTAL GENERAL | 84 455 | 20 295 | 24 492 | 80 258 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|----------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |



ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 40 | 40 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 242 856 | 242 856 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 43 149 | 43 149 | |
| | Charges constatées d'avance | 2 192 | 2 192 | |
| TOTAUX | | 288 236 | 288 236 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 2 192 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 2 192 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 231 806 |
| Disponibilités | 431 |
| TOTAL | 232 237 |



VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Report à nouveau | 710 722 | 128 477 | | | 839 199 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 128 477 | | -222 724 | 128 477 | -222 724 |
| Subventions d'investissement | 8 648 | | 2 426 | 5 112 | 5 962 |
| TOTAUX | 847 847 | 128 477 | -220 298 | 133 589 | 622 437 |



ETAT DES DETTES

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 171 995 | 171 995 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 14 021 | 14 021 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 37 494 | 37 494 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 7 737 | 7 737 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dettes représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 6 955 | 6 955 | | |
| TOTAUX | 238 202 | 238 202 | | |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|----------------------------------------------|--------------|
| Exploitation | 6 955 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 6 955 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 070 |
| Dettes fiscales et sociales | 12 653 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 24 723 |

Etats de synthèse - détail



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 5 337 | 5 337 | | |
| CONCES. DROITS SIMILAIRES | 5 337 | | 5 337 | 5 337 |
| AMORT. CONC. & DROITS SIMIL. | | 5 337 | -5 337 | -5 337 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 37 815 | 28 138 | 9 677 | 13 061 |
| INST. TECH. MAT. & OUT. INDUST | 32 835 | | 32 835 | 31 189 |
| MATERIEL INDUSTRIEL | 4 980 | | 4 980 | 5 592 |
| AMORT. INSTAL. TECHNIQUES | | 25 690 | -25 690 | -21 656 |
| AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL | | 2 449 | -2 449 | -2 064 |
| Autres | 89 039 | 46 812 | 42 226 | 39 228 |
| INST. GEN., AGT & AMEN. DIVERS | 15 385 | | 15 385 | 11 752 |
| MATERIEL DE TRANSPORT | 2 700 | | 2 700 | 23 130 |
| MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE | 44 333 | | 44 333 | 41 364 |
| MOBILIER | 26 621 | | 26 621 | 18 379 |
| AMORT. AGENCEM. & AMENAGEMENT | | 3 958 | -3 958 | -2 621 |
| AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT | | 450 | -450 | -20 316 |
| AMORT. MATERIEL DE BUREAU ET IN | | 33 269 | -33 269 | -25 562 |
| AMORT. MOBILIER | | 9 136 | -9 136 | -6 897 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres titres immobilisés | 16 561 | | 16 561 | 16 207 |
| AUTRES TITRES | 16 561 | | 16 561 | 16 207 |
| TOTAL (I) | 148 751 | 80 288 | 68 464 | 68 496 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 40 | | 40 | |
| DIVERS | 40 | | 40 | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 8 679 | | 8 679 | 8 278 |
| FOUR. AVANC. ACP. TES VERSES/CDES | 8 679 | | 8 679 | 8 278 |
| Autres | 277 325 | 31 499 | 245 826 | 164 706 |
| AH NIAVE | | | | 160 |
| C. TECHNOLOGIES | 1 937 | | 1 937 | |
| CFPC GEORGES HOAREAU | 651 | | 651 | |
| CINE GRAND SUD | 54 | | 54 | |
| E D F | 83 | | 83 | |
| LASER AVENTURE 974 | 150 | | 150 | 150 |
| PROMONET | 61 | | 61 | |
| RUNEO | 35 | | 35 | |
| SUBVENTIONS COMMUNE | 4 980 | | 4 980 | 4 980 |
| REGION SUBV. A RECEVOIR | 12 000 | | 12 000 | 9 000 |
| CAF. SUBVENT. A RECEVOIR | 20 061 | | 20 061 | 41 751 |
| DEPARTEMENT SUBVENT. A RECEVOIR | 183 640 | | 183 640 | 96 140 |
| SUBV. AGENCE NATIONALE DU SPORT | 10 000 | | 10 000 | 10 000 |
| SUBVENTION A R S | 1 125 | | 1 125 | 1 125 |
| SEMADER | 1 500 | | 1 500 | |
| SHLMR | 5 800 | | 5 800 | |
| SIDR | 3 750 | | 3 750 | |
| ATCHIA DETOURNEMENT | 31 499 | | 31 499 | 32 328 |
| DIV-PRODUITS A RECEVOIR | | | | 1 400 |
| PROV. DEPR./ATCHIA DETOURNEMENT | | 31 499 | -31 499 | -32 328 |
| Disponibilités | 535 439 | | 535 439 | 753 973 |
| C.A LIVRET N°30011984432 | 10 132 | | 10 132 | 301 055 |
| CA N°30009696306 CSL SOCIETAIR | 101 900 | | 101 900 | 100 533 |
| C.A LIVRET 30008772491 | 78 732 | | 78 732 | 77 045 |



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| ACTIF | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| CREDIT AGRICOLE N°90003499731 | 141 869 | | 141 869 | 130 267 |
| CREDIT AGRICOLE N°783150 | 52 054 | | 52 054 | 44 398 |
| DAT CREDIT AGRICOLE | 100 000 | | 100 000 | 100 000 |
| DAT CREDIT AGRICOLE 2 | 50 000 | | 50 000 | |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR | 431 | | 431 | 245 |
| CAISSE | 321 | | 321 | 429 |
| Charges constatées d'avance | 2 192 | | 2 192 | 65 288 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 192 | | 2 192 | 65 288 |
| TOTAL (II) | 823 675 | 31 499 | 792 176 | 992 245 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 972 426 | 111 786 | 860 640 | 1 060 741 |



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | 839 199 | 710 722 |
| REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.) | 1 364 118 | 1 235 641 |
| REPORT A NOUVEAU (SOLDE DB) | -524 919 | -524 919 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -222 724 | 128 477 |
| Situation nette (sous total) | 616 475 | 839 199 |
| Subventions d'investissement | 5 962 | 8 648 |
| SUB INVEST BIENS NON RENOUVEL | 12 972 | 10 546 |
| SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT | -7 010 | -1 898 |
| TOTAL (I) | 622 437 | 847 847 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| TOTAL (III) | | |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 171 995 | 123 824 |
| AUTOCARS DES MASCAREIGNES | 1 360 | |
| ANIM'SERVICES | 5 000 | |
| ASSOCIATIONS DIVERSES | 7 540 | |
| BANDAG | | 370 |
| BARET STAGIAIRES STAPS | | 894 |
| BOURBON VOYAGES | | 5 933 |
| BUREAU VALLEE | 223 | |
| LA CAZ VR | | 238 |
| CHRONOPOST | 60 | |
| CINOR | 340 | |
| COMMUNES ET ASSOCIATIONS | | 401 |
| CYCLONE PUB | 4 548 | |
| DECATLON | 517 | 5 792 |
| DEPECHE SERVICES | 1 472 | |
| FOURNISSEURS DIVERS | 2 807 | 7 684 |
| DUMESGNIL | 388 | |
| EDENA SA | 144 | |
| E D F | | 195 |
| ERP REUNION SECURITE | 3 314 | 816 |
| FUN GAME ATTRACTIONS | 2 491 | |
| FIDECOREX | 17 267 | 13 195 |
| F N M N S FORMATIONS | 450 | |
| GARAGE DIVERS | 1 371 | 1 371 |
| HELIPRO | 68 | 68 |
| HOTELS DIVERS | 839 | |
| INTERSPORT | 520 | |
| J I R | 3 081 | 1 215 |
| JEAN JACQUES AUTOS | 1 500 | |
| JOUR DE FETE | 1 367 | |
| LAM TOW | 1 067 | 1 485 |
| CHARLOTTE LE MOING | 2 170 | |
| LEROY MERLIN | 100 | 100 |
| LIBRAIRIES DIVERSES | 424 | |
| LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT | 250 | |
| MAD'FORM | 150 | |
| MARIE LOUISE MAEVA | 220 | |
| MARMAY EVENEMENTS | 5 300 | |
| MASCAREIGNES KINO | 195 | |
| NARAYAN PAYET | 150 | |
| ORANGE | 1 186 | 694 |
| PEL TARION | 1 318 | |
| PHOENIX REUNION | 373 | |
| PRO FORM | 14 910 | 12 290 |
| PROTECTHOMS | 170 | |



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| PASSIF | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| RADIO DIVERSES | 3 283 | |
| RAVATE ETS | 428 | |
| RENAULT (AUTOMOBILE REUNION) | 1 521 | 2 154 |
| RESTO DIVERS | 200 | 455 |
| REUNION EVENEMENT | 1 411 | |
| REUNIR | 1 210 | |
| RUNEO | | 157 |
| SAMELEC | 3 633 | |
| SOSH ABONNEMENT | 15 | 15 |
| SO CO SAF ELBASE | 41 714 | 47 881 |
| SOREVOE | 4 349 | 2 813 |
| SPORTS POUR TOUS | 79 | |
| S R I P | 252 | |
| SUD DIAZO | 2 486 | |
| SYMBIOSE MEDICAL | 3 904 | |
| TECHNIQUES FREINS REUNION | 1 464 | |
| TERRITORIAL GROUPE | 400 | |
| TOP CHRONO | 5 061 | |
| TRANSCONTINENT | 3 085 | 3 085 |
| VIVALO | 782 | 621 |
| WEMAP | | 1 440 |
| FAC NON PARV-FOURNISSEURS | 12 070 | 12 463 |
| Dettes fiscales et sociales | 59 252 | 79 010 |
| PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES | 1 803 | 600 |
| PERSONNEL OPPOSITIONS | 375 | 375 |
| DETTES PR POUR CONGES A PAYER | 11 843 | 12 624 |
| SECURITE SOCIALE | 27 119 | 25 380 |
| COTISATIONS CGSS 2019 | | 2 800 |
| COTISATIONS MUTUELLES | 153 | 183 |
| CAISSE RETRAITE COMPLEMENTAIRE | 8 310 | 8 680 |
| COTISAT° CRP CADRES/NON CADRE | 1 103 | 3 137 |
| DETTES PROVISIONNES CONGES PAY | 810 | 789 |
| PRELEVEMENTS A LA SOURCE | 766 | 709 |
| ETAT COLLECTIVITES OPE PARTICU | | 2 463 |
| ETAT TAXE SUR LES SALAIRES | 6 971 | 18 358 |
| EFFORT CONSTRUCTION | | 2 913 |
| Produits constatés d'avance | 6 955 | 10 060 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 6 955 | 10 060 |
| TOTAL (I+V) | 238 202 | 212 894 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 860 640 | 1 060 741 |



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | |
| Ventes de prestations de service | 88 678 | 59 010 |
| <i>DROIT INSCRIPT°ANIMAT°VACANC: Q</i> | 49 612 | 26 750 |
| <i>RECETTES ANIMAT°PERISCOLAIRES</i> | 9 225 | 9 773 |
| <i>RECETTE SANTE PAR LE SPORT</i> | 12 821 | 9 782 |
| <i>RECETTES EDUCATION PHYSIQUE ET</i> | 1 105 | 5 933 |
| <i>RECETTES VOYAGES PARTICIPATION</i> | 14 508 | 4 543 |
| <i>RECETTES TRANSPORT/BUS</i> | 1 409 | 2 230 |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 311 600 | 2 276 368 |
| <i>SUBVENTIONS CAF</i> | 95 442 | 89 301 |
| <i>SUBVENTIONS COMMUNE</i> | 1 427 878 | 1 342 525 |
| <i>SUBVENTION DEPARTEMENT</i> | 216 574 | 187 454 |
| <i>SUBVENTION PREFECTURE REUNION</i> | 24 500 | 46 300 |
| <i>SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL</i> | 25 000 | 44 000 |
| <i>SUBVENTIONS CNASEA</i> | 474 206 | 525 588 |
| <i>SUBVENTIONS A. R. S</i> | 30 000 | 4 500 |
| <i>SUBV AGENCE NATIONALE DU SPORT</i> | 18 000 | 36 700 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 16 681 | 57 465 |
| <i>REPRISES PROVISIONS DEPRECIATI</i> | 829 | 900 |
| <i>TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI</i> | 6 806 | 53 641 |
| <i>TDC SERVICES EXTERIEURS</i> | | 282 |
| <i>TRANSFERT DE CHARGES/ FORMAT°</i> | 9 047 | 2 641 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 4 128 | 3 005 |
| <i>COTISATIONS ADHERENTS</i> | 4 073 | 2 890 |
| <i>PROD. DIVERS GESTION COURANTE</i> | 56 | 115 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 2 421 088 | 2 395 848 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 340 426 | 277 014 |
| <i>FOURNIT.NON STOCKABLES (EAU..)</i> | 445 | 469 |
| <i>FOURNIT.NON STOCKABLES(ENERGIE</i> | 615 | 1 160 |
| <i>FOURNIT.ENTRETIEN & PETIT EQUI</i> | 14 164 | 12 933 |
| <i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i> | 4 068 | 4 179 |
| <i>AUTRES MATIERES & FOURNIT</i> | 2 094 | 1 584 |
| <i>CRÉDIT-BAIL MOBILIER</i> | 4 402 | 4 402 |
| <i>LOCATIONS MOBILIERES</i> | 9 791 | 5 636 |
| <i>LOCATION BUSINESS SERV ORANGE</i> | 5 596 | 4 311 |
| <i>LLD RENAULT KANGOO</i> | 1 042 | 4 167 |
| <i>LOA RENAULT KANGOO GM-502-LQ</i> | 5 102 | |
| <i>LOCATION MATERIEL ROULANT</i> | 792 | 3 166 |
| <i>LOCATION FONTAINE (AQUA)</i> | 707 | 639 |
| <i>ENTRETIEN MAT ROULANT</i> | 16 736 | 27 758 |
| <i>ENT. SUR BIENS MOBILIERES</i> | 929 | 2 099 |
| <i>ENT REP-MAINTENANCE</i> | 627 | 686 |



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>PRIMES D'ASSURANCES</i> | 14 663 | 14 967 |
| <i>DOCUMENTATION GENERALE</i> | 1 073 | 1 256 |
| <i>DOCUMENTATION TECHNIQUE</i> | 17 | |
| <i>HONORAIRES DIVERS</i> | 20 233 | 13 080 |
| <i>HONORAIRES SOC. FIDECOREX</i> | 24 048 | 18 987 |
| <i>FIDECOREX COMPTABILITE</i> | 16 834 | 16 568 |
| <i>FRAIS ACTES CONTENTIEUX</i> | 324 | |
| <i>ANNONCES ET INSERTIONS</i> | 24 233 | 2 870 |
| <i>CADEAUX CLIENTELE</i> | | 500 |
| <i>CATALOGUES ET IMPRIMES</i> | 7 185 | 3 820 |
| <i>TRANSPORT BUS/LOCAL</i> | 15 697 | 17 612 |
| <i>TRANSPORT AERIEN/MAURICE/FRCE</i> | 9 436 | 5 146 |
| <i>TRANSPORT CARBURANT</i> | 14 720 | 16 406 |
| <i>REPAS MANIFESTATIONS</i> | 30 494 | 18 122 |
| <i>FRAIS DE REUNION/MISSION</i> | 65 247 | 44 895 |
| <i>TIMBRES, AFFRANCHISSEMENTS</i> | 353 | 1 139 |
| <i>FRAIS DE TELEPHONE</i> | 3 927 | 3 543 |
| <i>TELEPHONE GSM</i> | 7 585 | 7 299 |
| <i>INTERNET</i> | 2 824 | 4 768 |
| <i>SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES</i> | 2 195 | 1 854 |
| <i>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</i> | 9 456 | 8 699 |
| <i>CONCOURS DIVERS(COTISATIONS)</i> | 2 775 | 2 290 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 59 286 | 47 019 |
| <i>TAXE SUR LES SALAIRES</i> | 6 245 | 17 632 |
| <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> | | 80 |
| <i>PART EML FOR PROFESSION CONT</i> | 34 191 | 13 249 |
| <i>PART EMPLOYEUR AUTRES FORMATS</i> | 12 616 | 9 960 |
| <i>COTISATION AGEFIPH</i> | 6 234 | 6 098 |
| Salaires et traitements | 1 436 242 | 1 343 704 |
| <i>SALAIRES, APPOINTMENTS, COMM. BASE</i> | 1 431 838 | 1 324 950 |
| <i>CONGES A PAGES</i> | -781 | 6 570 |
| <i>INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS</i> | 5 185 | 12 184 |
| Charges sociales | 102 163 | 87 605 |
| <i>COTISATIONS URSSAF</i> | 66 951 | 62 209 |
| <i>COTISATIONS AUX MUTUELLES</i> | 917 | 963 |
| <i>COTIS. RETRAITE COMPLEMENTAIRE</i> | 30 070 | 19 581 |
| <i>CHG. FISC & SOC/CONGES</i> | 21 | 342 |
| <i>MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE</i> | 4 204 | 4 511 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 20 325 | 20 660 |
| <i>DOT AMORT-IMMO. CORPORELLES</i> | 20 325 | 20 660 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 686 823 | 495 063 |
| <i>REDEVANCES BREVETS LICENCES</i> | 2 388 | 1 454 |
| <i>FRAIS ORGANISATION MANIFS CLUB</i> | 228 188 | 112 612 |
| <i>FRAIS ORGANIST. CTRE VACANCES</i> | 136 985 | 38 312 |
| <i>FRAIS MANIFEST. ANIMAT MATER</i> | 32 369 | 38 417 |
| <i>DEPENSES GRAND RAID</i> | 48 893 | 93 648 |
| <i>SPORT SANTE ET HANDICAP</i> | 109 899 | 50 552 |
| <i>DEPENSES CARAVANE DU SPORT</i> | 19 364 | 41 961 |
| <i>PROJETS INSERTION USINE PIERRE</i> | 37 180 | 27 508 |
| <i>DEPENSES FOND PARTIC HABITANTS</i> | | 764 |
| <i>DEPENSES SEJOUR P R E</i> | 3 715 | 1 341 |
| <i>SALON DU LIVRE</i> | 43 994 | 80 559 |
| <i>CHARGES DIV. GESTION COURANTE</i> | 19 | 185 |
| <i>AIDES AUX CLUBS</i> | 23 828 | 7 750 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 2 645 265 | 2 271 065 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -224 177 | 124 783 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Du 01/01/22 au 31/12/22 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 10 039 | 3 148 |
| <i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i> | <i>10 039</i> | <i>3 148</i> |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 10 039 | 3 148 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilés | | 6 |
| <i>INTERETS DES EMPRUNTS</i> | | <i>6</i> |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | 6 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 10 039 | 3 141 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -214 138 | 127 924 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 10 369 | 8 218 |
| <i>PROD EXCEPT S/OPER. GESTION</i> | <i>10 369</i> | <i>8 218</i> |
| Sur opérations en capital | 13 112 | 1 276 |
| <i>PRODUITS CESSIONS IMMOB CORPOR</i> | <i>8 000</i> | |
| <i>OP SUBV INVEST VIREE AU RTAT</i> | <i>5 112</i> | <i>1 276</i> |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 4 146 |
| <i>TRANSFERT MATERIELS IMMOBILISE</i> | | <i>4 146</i> |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 23 481 | 13 640 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 32 066 | 13 087 |
| <i>CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION</i> | <i>32 066</i> | <i>12 977</i> |
| <i>PENALITES ET AMENDES FISCALES</i> | | <i>110</i> |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 32 066 | 13 087 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -8 586 | 553 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 2 454 607 | 2 412 635 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 677 331 | 2 284 158 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -222 724 | 128 477 |

Dossier de gestion



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Variation | |
|-------------------------------------------------|----------------------------|---------|----------------------------|---------|-----------|---------|
| | | | | | en valeur | en % |
| CHIFFRE D'AFFAIRES | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) * | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE * | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| CHIFFRE D'ACTIVITÉ | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| MARGE DE PRODUCTION * | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| MARGE BRUTE TOTALE | 88 678 | 100,00 | 59 010 | 100,00 | 29 669 | 50,28 |
| - Autres achats | 21 386 | 24,12 | 20 326 | 34,45 | 1 060 | 5,21 |
| - Charges externes | 319 040 | 359,77 | 256 688 | 434,99 | 62 352 | 24,29 |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE | -251 748 | -283,89 | -218 004 | -369,44 | -33 744 | 15,48 |
| Subventions d'exploitation | 2 311 600 | | 2 276 368 | | 35 231 | 1,55 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 50 240 | 56,65 | 44 378 | 75,20 | 5 862 | 13,21 |
| - Salaires et traitements | 1 436 242 | | 1 343 704 | | 92 538 | 6,89 |
| - Charges sociales | 102 163 | 115,21 | 87 605 | 148,46 | 14 557 | 16,62 |
| Total | 722 956 | 815,26 | 800 681 | | -77 725 | -9,71 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPL. | 471 208 | 531,37 | 582 677 | 987,43 | -111 469 | -19,13 |
| Reprises sur dépréciations, provisions, amortis | 829 | 0,93 | 900 | 1,53 | -71 | -7,90 |
| + Transferts de charges d'exploitation | 6 806 | 7,67 | 53 924 | 91,38 | -47 118 | -87,38 |
| + Autres produits d'exploitation | 4 128 | 4,66 | 3 005 | 5,09 | 1 123 | 37,37 |
| - Dotations amortissements et dépréciations | 20 325 | 22,92 | 20 660 | 35,01 | -335 | -1,62 |
| - Autres charges d'exploitation | 686 823 | 774,51 | 495 063 | 838,95 | 191 759 | 38,73 |
| Total | -695 385 | -784,17 | -457 895 | -775,97 | -237 490 | 51,87 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -224 177 | -252,80 | 124 783 | 211,46 | -348 960 | -279,65 |
| + Produits financiers | 10 039 | 11,32 | 3 148 | 5,33 | 6 891 | 218,94 |
| - Charges financières | | | 6 | 0,01 | -6 | -100,00 |
| Total | 10 039 | 11,32 | 3 141 | 5,32 | 6 898 | 219,58 |
| RÉSULTAT COURANT | -214 138 | -241,48 | 127 924 | 216,78 | -342 062 | -267,39 |
| + Produits exceptionnels (1) | 23 481 | 26,48 | 13 640 | 23,11 | 9 841 | 72,14 |
| - Charges exceptionnelles (2) | 32 066 | 36,16 | 13 087 | 22,18 | 18 979 | 145,02 |
| Total | -8 586 | -9,68 | 553 | 0,94 | -9 139 | |
| RÉSULTAT EXERCICE | -222 724 | -251,16 | 128 477 | 217,72 | -351 201 | -273,36 |

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

8 000

8 000



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | Valeur au 31/12/23 | Valeur au 31/12/22 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION | 462 161 | 580 036 |
| + Transferts de charges d'exploitation | 15 853 | 56 565 |
| + Autres produits d'exploitation | 4 128 | 3 005 |
| - Autres charges d'exploitation | 686 823 | 495 063 |
| + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| + Produits financiers | 10 039 | 3 148 |
| - Reprises sur Provisions financières | | |
| - Charges financières | | 6 |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières | | |
| + Produits exceptionnels | 23 481 | 13 640 |
| - Produits des cessions d'éléments d'actif | 8 000 | |
| - Subventions d'investissement rapportées au résultat | 5 112 | 1 276 |
| - Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles | | |
| - Charges exceptionnelles | 32 066 | 13 087 |
| + Valeur comptable des immobilisations cédées | | |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles | | |
| - Participation des salariés aux résultats d'entreprise | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -216 339 | 146 961 |
| - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 20 325 | 20 660 |
| + Reprises sur amortissements et provisions | 829 | 900 |
| + Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés | 8 000 | |
| + Subventions d'investissement rapportées au résultat | 5 112 | 1 276 |
| RÉSULTAT NET COMPTABLE | -222 724 | 128 477 |



TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSO OSTL DE ST PIERRE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

| | | | |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------|
| | | Capacité d'autofinancement | -216 339 |
| | | = CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -216 339 |
| Acquisitions d'immobilisations | | Cessions d'immobilisations | |
| Immobilisations incorporelles | | Immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations corporelles | 19 939 | Immobilisations corporelles | 8 000 |
| Immobilisations financières | 353 | Immobilisations financières | |
| Prélèvements compte de l'exploitant | | Apports compte de l'exploitant | |
| Diminution des capitaux propres | | Augmentation des capitaux propres | |
| Emprunts remboursés (capital) | | Subvention investissement | 2 426 |
| | | Emprunts réalisés | |
| TOTAL EMPLOIS | 20 293 | TOTAL RESSOURCES | -205 913 |

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a diminué de 226 206

Augmentation actif circulant
Diminution dettes

17 636

Diminution actif circulant
Augmentation dettes

25 122

TOTAL

17 636

TOTAL

25 122

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 7 486

Augmentation de la trésorerie

Diminution de la trésorerie

218 720

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de 218 720