



Association OMEPS
35 avenue Clément PERRIERE
92320 CHATILLON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	44 409	42 840	1 569	2 930
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	10 872		10 872	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	46 325	35 270	11 055	8 111
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				1 627	
TOTAL (I)		101 606	78 110	23 496	12 668
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	295		295	2 815
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 550		50 550	50 550	
DISPONIBILITES	367 668		367 668	582 600	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	150		150	3 240
	TOTAL (II)	418 663		418 663	639 205
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		520 269	78 110	442 159	651 873
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	100 000	100 000
	Report à nouveau	408 380	596 821
	Résultat de l'exercice	(111 894)	(188 441)
	Total des fonds propres	396 486	508 380
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	396 486	508 380
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 000	90 000
	Total des provisions	15 000	90 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 024	26 707
	Dettes fiscales et sociales	10 649	26 785
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	30 673	53 493
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		442 159	651 873
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(111 893,92)	(188 440,77)
(1) Dont à moins d'un an		30 673	53 493
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	11 750	44 607
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	313 268	457 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 202	8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	75 000	12 848
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	402 221	514 462
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	242 926	212 875
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 118	10 205
	Rémunération du personnel	194 586	254 744
	Charges sociales	50 464	96 331
	Subventions accordées par l'association	25 950	8 808
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 714	29 375
	Dotation aux provisions		90 000
	Autres charges	3 114	19
	Total des charges d'exploitation	523 871	702 356
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(121 651)	(187 894)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	9 757	2 142
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	9 757	2 142
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(111 894)	(185 752)
	Produits exceptionnels		51 170
	Charges exceptionnelles		53 859
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 689)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	411 978	567 775
	TOTAL DES CHARGES	523 871	756 216
	EXCEDENT ou DEFICIT	(111 894)	(188 441)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	23 496	5,31	12 668	1,94	10 828	85,48
Concessions brevets et droits similaires	1 569	0,35	2 930	0,45	(1 361)	-46,45
Concess° & Droits sim. brev-lic-log	44 409	10,04	44 409	6,81		
Amortissements logiciel	(42 840)	-9,69	(41 479)	-6,36	(1 361)	-3,28
Autres immobilisations incorporelles	10 872	2,46			10 872	
Immos incorporelles en cours	10 872	2,46			10 872	
Autres immobilisations corporelles	11 055	2,50	8 111	1,24	2 944	36,30
Matériel de transport	5 500	1,24	5 500	0,84		
Matériel bureau & matériel inform.	25 812	5,84	25 812	3,96		
Matériels & Equipements Sportifs	10 466	2,37	8 716	1,34	1 750	20,07
Matériels & Equipts Loisirs-Manifes	4 548	1,03			4 548	
Amortissements Matériel de transport	(5 500)	-1,24	(5 500)	-0,84		
Amortissements matériel de bureau et informatique	(25 812)	-5,84	(25 812)	-3,96		
Amortis. Mat. & Equipts Sportifs	(3 666)	-0,83	(605)	-0,09	(3 061)	-505,69
Amorti Mat. & Equipts Loisirs-Manif	(292)	-0,07			(292)	
Autres immobilisations financières			1 627	0,25	(1 627)	-100,00
Dépôts			1 627	0,25	(1 627)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	418 663	94,69	639 205	98,06	(220 542)	-34,50
Autres créances	295	0,07	2 815	0,43	(2 520)	-89,52
Collectif fournisseurs débiteurs			618	0,09	(618)	-100,00
Personnel-Oppositions BLIEL			750	0,12	(750)	-100,00
Personnel Indemnités Sécurité Soc.			1 447	0,22	(1 447)	-100,00
Caisses de Retraites-Prév HUMANIS	295	0,07			295	
Valeurs mobilières de placement	50 550	11,43	50 550	7,75		
Bons du trésor & bons de caisse CT	50 550	11,43	50 550	7,75		
Disponibilités	367 668	83,15	582 600	89,37	(214 932)	-36,89
Banque CREDIT MUTUEL	11 516	2,60	15 195	2,33	(3 678)	-24,21
LIVRET D'EPARGNE	62 393	14,11	80 108	12,29	(17 716)	-22,11
LIVRET PARTENAIRE OBNL	293 412	66,36	486 950	74,70	(193 538)	-39,75
Caisse Accueil - Partic.Usagers-Div	347	0,08	347	0,05		
Charges constatées d'avance	150	0,03	3 240	0,50	(3 090)	-95,36
CCA-Charges constatées d'avance	150	0,03	3 240	0,50	(3 090)	-95,36
TOTAL DU BILAN ACTIF	442 159	100,00	651 873	100,00	(209 714)	-32,17

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds associatifs	396 486	89,67	508 380	77,99	(111 894)	-22,01
Total des fonds propres	396 486	89,67	508 380	77,99	(111 894)	-22,01
Réserves	100 000	22,62	100 000	15,34		
Autres Réserves	100 000	22,62	100 000	15,34		
Report à nouveau	408 380	92,36	596 821	91,55	(188 441)	-31,57
Report à nouveau (solde créditeur)	408 380	92,36	596 821	91,55	(188 441)	-31,57
Excédent ou déficit de l'exercice	(111 894)	-25,31	(188 441)	-28,91	76 547	40,62
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III- Total des Provisions	15 000	3,39	90 000	13,81	(75 000)	-83,33
Provisions pour charges	15 000	3,39	90 000	13,81	(75 000)	-83,33
Autres prov. pour charges	15 000	3,39	90 000	13,81	(75 000)	-83,33
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV- Total des dettes	30 673	6,94	53 493	8,21	(22 820)	-42,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 024	4,53	26 707	4,10	(6 683)	-25,02
Collectif fournisseurs créditeurs	10 169	2,30	20 362	3,12	(10 193)	-50,06
fnp			6 345	0,97	(6 345)	-100,00
Fournisseurs -fres non parvenues	9 855	2,23			9 855	
Dettes fiscales et sociales	10 649	2,41	26 785	4,11	(16 137)	-60,24
Personnel - Oppositions			2 202	0,34	(2 202)	-100,00
Dettes provis. pr congés à payer	3 934	0,89	1 965	0,30	1 969	100,21
Personnel Indemnités Prévoyance			678	0,10	(678)	-100,00
Sécurité sociale	3 186	0,72	9 804	1,50	(6 618)	-67,50
Caisses de Retraites-Prév HUMANIS			2 809	0,43	(2 809)	-100,00
Caisses de Prévoyance ALLIANZ	782	0,18	1 298	0,20	(517)	-39,80
Charges Prov. sur Congés à payer	1 476	0,33	825	0,13	651	78,88
PASDSN	466	0,11	1 116	0,17	(650)	-58,24
Autres Impôts&Taxes Taxes/Salaires			2 972	0,46	(2 972)	-100,00
Compte par défaut des autres organismes	243	0,05	167	0,03	76	45,30
Partic. Employeurs /Format° Contin.	563	0,13	2 949	0,45	(2 387)	-80,93
Total du passif	442 159	100,00	651 873	100,00	(209 714)	-32,17

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	402 221	100,00	514 462	100,00	(112 242)	-21,82
Prestations de services	11 750	2,92	44 607	8,67	(32 856)	-73,66
Prest. Sces P.Scol.Baby Sport	678	0,17	37 222	7,24	(36 545)	-98,18
Prest. Sces Vtes Cartes-Adhés°-Ab			260	0,05	(260)	-100,00
Prest° Sces Partic.div.(boissons)	1 474	0,37	1 324	0,26	150	11,29
Prestations de services Course	9 599	2,39	5 800	1,13	3 799	65,50
Subventions d'exploitation	313 268	77,88	457 000	88,83	(143 732)	-31,45
Subventions Ville de Chatillon	300 000	74,59	450 000	87,47	(150 000)	-33,33
Aides emplois			2 000	0,39	(2 000)	-100,00
Subventions reçues	4 518	1,12	5 000	0,97	(482)	-9,64
Subvention reçues Foulées	8 750	2,18			8 750	
Autres produits de gestion courante	2 202	0,55	8		2 194	N/S
Produits divers gest.courante	2 202	0,55	8		2 194	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	75 000	18,65	12 848	2,50	62 152	483,77
Repris.s/provis.risques & char	75 000	18,65	11 239	2,18	63 761	567,31
Transfert de charges d'exploitation			1 608	0,31	(1 608)	-100,00
Total des charges d'exploitation	523 871	130,24	702 356	136,52	(178 485)	-25,41
Autres achats et charges externes	242 926	60,40	212 875	41,38	30 051	14,12
Analyse eau	62	0,02	910	0,18	(848)	-93,23
Fourn.n/stock.: électricité-ga			1 377	0,27	(1 377)	-100,00
Achats non stockés mat.fourn.	134	0,03			134	
Fournitures d'entretien	65	0,02	829	0,16	(764)	-92,17
Fourn & Petits Equipements Informat			565	0,11	(565)	-100,00
Petits Equipements Sportifs associations	1 802	0,45	3 960	0,77	(2 158)	-54,50
Equipement evenement	7 429	1,85	8 368	1,63	(939)	-11,22
Equipement course	9 552	2,37			9 552	
Achats fournitures administratives	246	0,06			246	
Sous-traitance générale	9 871	2,45	9 067	1,76	804	8,87
Locat° Mat.-Lic.informatiques	3 649	0,91	4 652	0,90	(1 003)	-21,56
Locat° Hébergement site informat	3 096	0,77	2 448	0,48	648	26,47
Locations TPE	122	0,03	245	0,05	(122)	-50,00
Locations voitures	863	0,21	1 622	0,32	(759)	-46,79
maintenance bs com	5 040	1,25	5 040	0,98		
Entretien & Réparat° Eq-Mat.Sportif			660	0,13	(660)	-100,00
Entretien & Réparation Véhicules	4 741	1,18	4 414	0,86	327	7,42
Maintenance informatique	5 571	1,39	14 447	2,81	(8 875)	-61,43
Maintenance Informatique copieur	9 288	2,31	14 131	2,75	(4 842)	-34,27
Assurances RC	1 585	0,39	1 448	0,28	137	9,44
assurances Autos	2 769	0,69	3 456	0,67	(688)	-19,90
Services ext. Divers			645	0,13	(645)	-100,00
honoraires CAC	4 320	1,07	10 200	1,98	(5 880)	-57,65
Honoraires jppa social	18 737	4,66	26 939	5,24	(8 202)	-30,45
honoraires avocat	44 836	11,15	1 920	0,37	42 916	N/S
Honoraires comptable	57 600	14,32	57 600	11,20		
Publicité, publications, ..	21 406	5,32	11 874	2,31	9 531	80,27
Déplacements, missions, récep.	1 217	0,30			1 217	
Voyages et déplacements			861	0,17	(861)	-100,00
Réceptions	6 058	1,51	3 975	0,77	2 083	52,39
Affranchissements	20	0,01	6		15	253,22
Frais de Téléphone	21 027	5,23	20 319	3,95	708	3,48
Services bancaires et assimilés	375	0,09	455	0,09	(80)	-17,58
Services banc.& ass. Frais CB-Monéo			92	0,02	(92)	-100,00
Concours divers(Cotisat°-Adhésions)	335	0,08	350	0,07	(15)	-4,30
Formation	1 110	0,28			1 110	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Impôts, taxes, versements assimilés	2 118	0,53	10 205	1,98	(8 088)	-79,25
Taxe sur les salaires			7 089	1,38	(7 089)	-100,00
Partic.Employeurs/Formation continue	2 118	0,53	3 116	0,61	(999)	-32,05
Rémunération du personnel	194 586	48,38	254 744	49,52	(60 158)	-23,61
Rémunérations du personnel	133 137	33,10	282 355	54,88	(149 218)	-52,85
Dettes Prov. P/Congés Payés	1 969	0,49	(27 612)	-5,37	29 581	107,13
Indemnité licenciement	59 105	14,69			59 105	
Indemnité de rupture conventionnelle	375	0,09			375	
Charges sociales	50 464	12,55	96 331	18,72	(45 867)	-47,61
Cotisations à l'URSSAF	28 079	6,98	60 594	11,78	(32 515)	-53,66
Cotisations aux mutuelles	947	0,24	1 784	0,35	(838)	-46,95
HUMANIS Prévoyance	236	0,06	474	0,09	(238)	-50,22
Retraites ARRCO	10 656	2,65	21 641	4,21	(10 985)	-50,76
Cotis° Prévoyance	1 593	0,40	3 080	0,60	(1 487)	-48,27
Cotisations aux ASSEDIC	5 526	1,37	11 859	2,31	(6 333)	-53,40
Charges Prov. sur Congés à payer	651	0,16	(11 597)	-2,25	12 248	105,61
Médecine du travail	(97)	-0,02	1 922	0,37	(2 020)	-105,06
Cartes de transport	157	0,04	373	0,07	(216)	-57,99
Tickets Restaurants	2 717	0,68	6 201	1,21	(3 484)	-56,19
Subventions accordées par l'association	25 950	6,45	8 808	1,71	17 142	194,62
Subv° versées aux Sportifs-Ass.Spor	16 250	4,04	8 808	1,71	7 442	84,49
Subventions versées autres Assoc	9 700	2,41			9 700	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 714	1,17	29 375	5,71	(24 661)	-83,95
Dot. amort. s/immob° incorp& corpor	1 641	0,41	1 154	0,22	487	42,22
dotations aux amortissements	3 073	0,76	28 221	5,49	(25 148)	-89,11
Dotations aux provisions			90 000	17,49	(90 000)	-100,00
Dot. prov. risques & ch. explo			90 000	17,49	(90 000)	-100,00
Autres charges	3 114	0,77	19		3 095	N/S
Charges gestion courante	3 114	0,77	19		3 095	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(121 651)	-30,24	(187 894)	-36,52	66 243	35,26
RESULTAT FINANCIER	9 757	2,43	2 142	0,42	7 615	355,46
Intérêts et produits financiers	9 757	2,43	2 142	0,42	7 615	355,46
Autres produits financiers	9 757	2,43	2 142	0,42	7 615	355,46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(111 894)	-27,82	(185 752)	-36,11	73 858	39,76
Produits exceptionnels			51 170	9,95	(51 170)	-100,00
REPRISE SUBV° INVEST			51 170	9,95	(51 170)	-100,00
Charges exceptionnelles			53 859	10,47	(53 859)	-100,00
Val.comptables él. actif cédés			53 859	10,47	(53 859)	-100,00
Résultat exceptionnel			(2 689)	-0,52	2 689	100,00
TOTAL DES PRODUITS	411 978	102,43	567 775	110,36	(155 797)	-27,44

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL DES CHARGES	523 871	130,24	756 216	146,99	(232 344)	-30,72
Excédent ou déficit de l'exercice	(111 894)	-27,82	(188 441)	-36,63	76 547	40,62
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						