ASSO UNION SPORTIVE DE ST EGREVE

U.S.S.E.

2 RUE DES BRIEUX

38120 SAINT EGREVE

Exercice du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes arrêtés au : 31/12/2022

SIRET : 31014751700018 Code NAF : 9312Z

1° - DONNEES DE GESTION

LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° - COMPTES ANNUELS

MG Gresivaudan

gresivaudan@my-mg.com

4 ALLEE DE BETHLEEM

38610 GIERES

Tél : 04 79 71 79 79

Numéro SIRET : 30703362100094

Fax :

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pacte des Entrepreneurs	*1*
DOSSIER GESTION	*2*
Bilan Répartition graphique	*3*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*4*
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	*5*
Tableau des Emplois et Ressources	*6*
Du résultat à la trésorerie	*7*
Explication de la trésorerie et graphique	*8*
7 ratios financiers	*9*
Détail du Compte de Résultat	*10*
Détail de l' Actif	*15*
Détail du Passif	*17*
COMPTES ANNUELS	*19*
Compte rendu de travaux	*20*
Bilan Actif	*21*
Bilan Passif	*22*
Compte de Résultat 1/2	*23*
Compte de Résultat 2/2	*24*
Variation des fonds propres	*25*
Règles et méthodes comptables	*26*
Immobilisations	*30*
Amortissements	*31*
Provisions au bilan	*32*
Créances et dettes	*33*
Produits à recevoir (avec détail)	*34*
Charges à payer (avec détail)	*35*
Charges constatées d'avance (avec détail)	*36*
Produits constatés d'avance (avec détail)	*37*
Produits et Charges exceptionnels	*38*
Transferts de charges	*39*
Evaluation des contributions volontaires en nature	*40*

Partenaire conseil des entrepreneurs

Depuis 1961, nous avons toujours évolué au-delà du cadre de l'expertise comptable et accompagné en véritable partenaire les développements professionnels et personnels de nos clients. Que vous soyez en phase de création, développement ou transmission, nous sommes à vos côtés par notre disponibilité, nos équipes spécialisées et nos implantations géographiques.

| Nos métiers

- Expertise comptable
- Audit
- Paie et Gestion sociale
- Juridique
- Gestion de Patrimoine
- Courtage en assurances
- Fiscalité des particuliers (LMP - LMNP)
- International
- Informatique
- Reprise et Transmission
- Protection sociale
- Conseil en organisation

| Notre proximité

290 collaborateurs dont 33 experts comptables et 9 experts métiers.
34 400 clients nous font confiance.

SAVOIE (73) Aime | Albertville | Bourg-Saint-Maurice | Chambéry | Drumettaz-Clarafond | La Ravoire | Moutiers | La Plagne | Le Pont-de-Beauvoisin | Saint-Jean-de-Maurienne | Val d'Isère | Val Thorens.

HAUTE-SAVOIE (74) Archamps | Chavanod | Cluses | Megève | Morzine | Taninges | Thônes.

ISERE (38) Bourg d'Oisans | Gières | L'Alpe d'Huez | La Côte-Saint-André | Les Deux Alpes | Voiron.

RHÔNE (69) Lyon | Tarare

| Nos solutions en ligne

> MG Connect
> MG Paie en ligne
> MG Compta en ligne
> MG FP Connect

24H/24 7J/7

Partagez en toute simplicité

Consultez, saisissez, déposez, classez

Dématérialisez

Echangez en toute sécurité

Espaces 100% privés et sécurisés

| Nos adhésions

France Défi : 1er groupement d'experts comptables et de commissaires aux comptes indépendants.

HLB International : a worldwide organization of accounting firms and business advisers.

| Notre Certification Qualité ISO 9001

Notre entreprise est certifiée ISO 9001*. Ce cadre nous aide à améliorer en continu nos processus interne. Notre mode d'organisation vise à ce que vous obteniez des prestations conformes à vos attentes et à garantir une satisfaction de long-terme. La continuité de nos efforts est vérifiée chaque année par un organisme certificateur indépendant.

*suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite

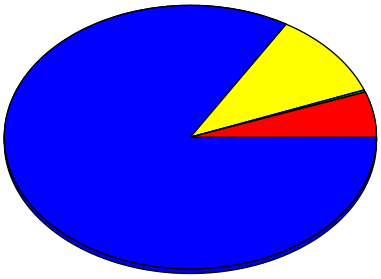
Etats financiers au 31/12/2022

DOSSIER GESTION

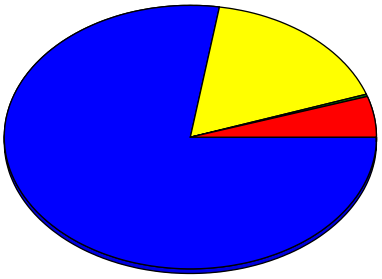
Bilans Comparatifs

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs nettes

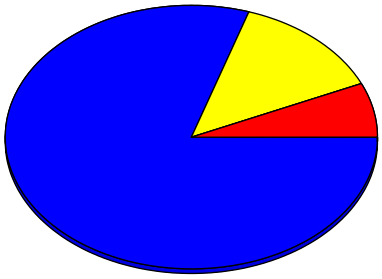
	31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022	
1 - Immobilisations nettes	41 786	*4,01*	60 219	*5,12*	74 485	*6,56*
2 - Valeurs d'exploitation	2 951	*0,28*	1 380	*0,12*	991	*0,09*
3 - Réalisable	110 416	*10,59*	202 261	*17,18*	152 628	*13,44*
4 - Disponible	887 819	*85,12*	913 105	*77,58*	907 387	*79,91*
TOTAL ACTIF	**1 042 972**	***100,00***	**1 176 966**	***100,00***	**1 135 491**	***100,00***



31/12/2020

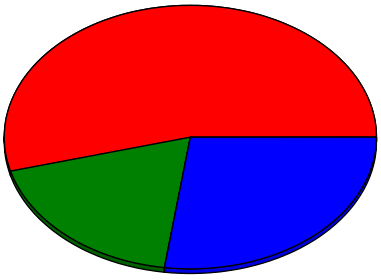


31/12/2021

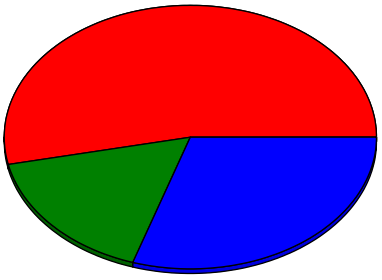


31/12/2022

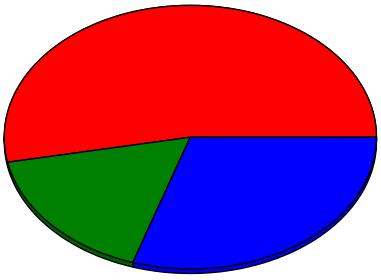
	31/12/2020		31/12/2021		31/12/2022	
5 - Capitaux propres	564 786	*54,15*	629 051	*53,45*	603 569	*53,15*
6 - Provisions pour risques et charges	194 439	*18,64*	195 247	*16,59*	192 321	*16,94*
7 - Emprunts à long et moyen terme						
8 - Exigible à court terme	283 747	*27,21*	352 669	*29,96*	339 433	*29,89*
9 - Concours bancaires courants					168	*0,01*
TOTAL PASSIF	**1 042 972**	***100,00***	**1 176 966**	***100,00***	**1 135 491**	***100,00***



31/12/2020



31/12/2021



31/12/2022

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	**166 624**	*100,00*	**84 290**	*100,00*	**83 509**	*100,00*
Ventes de marchandises	25 847	*15,51*	18 431	*21,87*	12 835	*15,37*
- Achats de marchandises	10 618	*41,08*	6 402	*34,73*	5 872	*45,75*
- Variation stocks de marchandises	390	*1,51*	1 571	*8,52*	(1 982)	*-15,44*
MARGE COMMERCIALE (a)	**14 839**	*57,41*	**10 458**	*56,74*	**8 945**	*69,69*
Production vendue	140 777	*84,49*	65 859	*78,13*	70 674	*84,63*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**140 777**	*84,49*	**65 859**	*78,13*	**70 674**	*84,63*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**140 777**	*100,00*	**65 859**	*100,00*	**70 674**	*100,00*
MARGES (Commerciale + Production)	**155 616**	*93,39*	**76 317**	*90,54*	**79 619**	*95,34*
- Achats non stockés (c)	202 483	*121,52*	108 752	*129,02*	84 637	*101,35*
- Autres charges externes (c)	281 693	*169,06*	164 153	*194,75*	126 398	*151,36*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**484 176**	*290,58*	**272 904**	*323,77*	**211 035**	*252,71*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**(328 560)**	*-197,1*	**(196 587)**	*-233,2*	**(131 416)**	*-157,3*
+ Subventions d'exploitation	422 862	*253,78*	414 152	*491,34*	463 153	*554,61*
- Impôts, taxes sur rémunérations	4 586	*2,75*	3 853	*4,57*	8 635	*10,34*
- Autres impôts et taxes			453	*0,54*	138	*0,17*
- Salaires et traitements	349 130	*209,53*	274 164	*325,26*	306 278	*366,76*
- Charges sociales	84 675	*50,82*	93 133	*110,49*	104 256	*124,84*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(344 089)**	*-206,5*	**(154 038)**	*-182,7*	**(87 570)**	*-104,8*
+ Reprises sur amortissements et provisions	13 518	*8,11*	18 991	*22,53*	8 600	*10,30*
+ Autres produits d'exploitation	413 417	*248,11*	331 908	*393,77*	433 348	*518,92*
+ Transfert de charges d'exploitation	21 882	*13,13*	4 088	*4,85*	9 432	*11,29*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	20 714	*12,43*	73 662	*87,39*	143 038	*171,28*
- Autres charges de gestion courante	160 515	*96,33*	104 000	*123,38*	132 044	*158,12*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(76 502)**	*-45,91*	**23 287**	*27,63*	**88 728**	*106,25*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 391	*0,83*	1 180	*1,40*	1 166	*1,40*
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(75 111)**	*-45,08*	**24 467**	*29,03*	**89 895**	*107,65*
Produits exceptionnels	57 390	*34,44*	22 711	*26,94*	13 157	*15,75*
- Charges exceptionnelles	2 320	*1,39*	6 214	*7,37*	1 965	*2,35*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**55 070**	*33,05*	**16 496**	*19,57*	**11 192**	*13,40*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(20 041)**	*-12,03*	**40 963**	*48,60*	**101 087**	*121,05*

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(344 089)	(154 038)	(87 570)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	21 882	4 088	9 432
+ Autres produits (d'exploitation)	413 417	331 908	433 348
- Autres charges (d'exploitation)	160 515	104 000	132 044
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 391	1 180	1 166
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	51 950	12 790	13 157
- Charges exceptionnelles	2 320	192	1 965
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**(18 285)**	**91 736**	**235 525**

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

		31/12/2022	31/12/2021
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	1 656	
	Immobilisations corporelles	22 363	32 054
	Immobilisations financières	370	275
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		
	TOTAL DES EMPLOIS	**24 389**	**32 329**

Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	(344 089)	(154 038)
	+ *Transferts de charges (d'exploitation)*	21 882	4 088
	+ *Autres produits (d'exploitation)*	413 417	331 908
	- *Autres charges (d'exploitation)*	160 515	104 000
	+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
	+ *Produits financiers*	1 391	1 180
	- *Charges financières*		
	+ *Produits exceptionnels*	51 950	12 790
	- *Charges exceptionnelles*	2 320	192
	- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
	- *Impôts sur les bénéfices*		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(18 285)	91 736

RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(18 285)	91 736
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		6 022
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		27 200
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	TOTAL DES RESSOURCES	**(18 285)**	**124 958**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(42 673)**	**92 629**

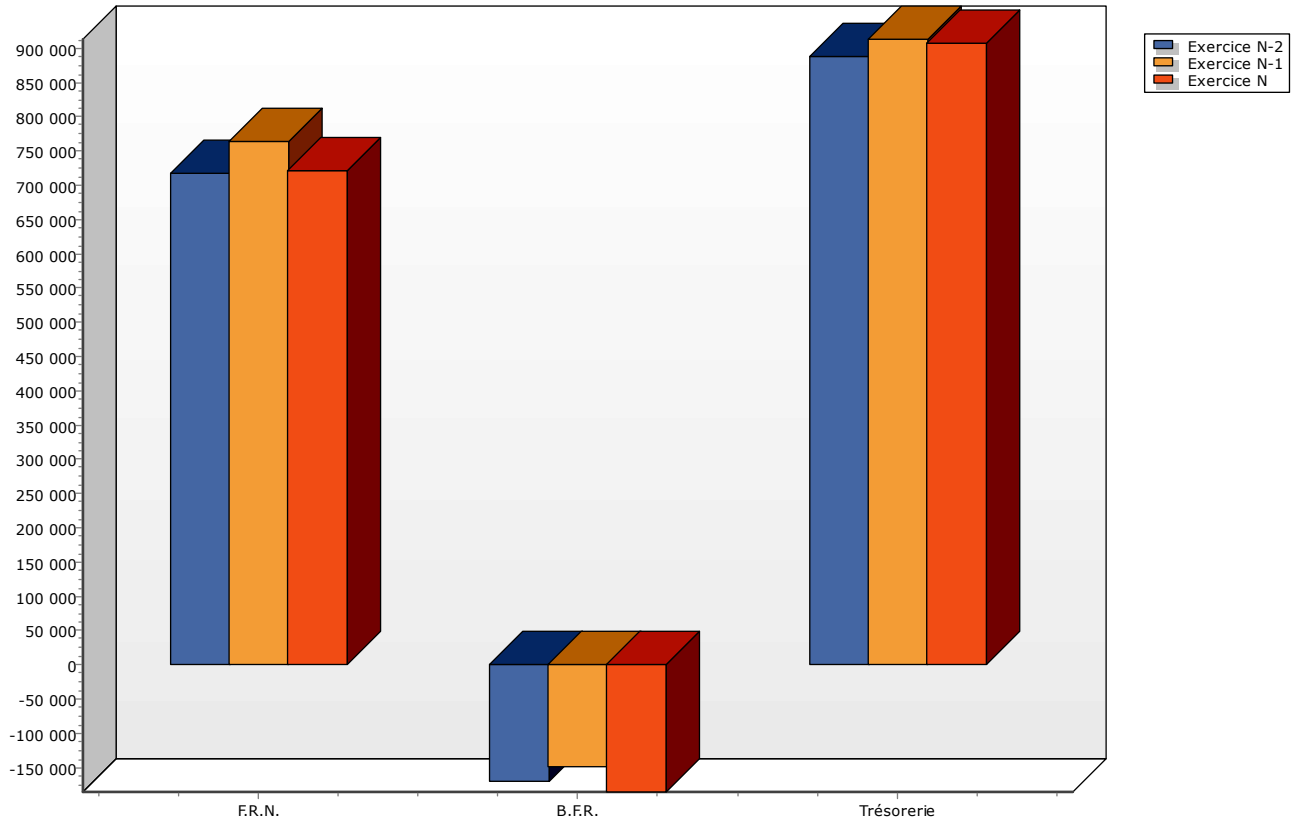
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2022 Impact sur la trésorerie Recette	 Dépense
Votre résultat comptable est de		**20 041**
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	20 714	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		18 958
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		**18 285**
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		24 389
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**24 389**
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	913 105	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	**870 432**	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	390	
Acomptes versés		
Variation des créances clients	361	
Variation des autres créances	49 272	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	978	
Variation des autres dettes		14 213
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	**36 788**	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	**907 220**	

Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en **euros** En valeurs brutes	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
Fonds de roulement net	717 439	764 079	721 405
Besoin en fonds de roulement	(170 380)	(149 027)	(185 814)
TRESORERIE NETTE	**887 819**	**913 105**	**907 220**



Ratios comparatifs

Structure, Liquidité et Rentabilité. Etat exprimé en euros	31/12/2022 12	31/12/2021 12	31/12/2020 12
Capitaux propres / Total bilan X 100	603 569 / 1 135 491	629 051 / 1 176 966	564 786 / 1 042 972
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**53,15**	**53,45**	**54,15**

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

Dettes d'emprunts / Capitaux propres X 100	603 569	629 051	564 786
CAPACITE D'EMPRUNT A LONG TERME (%)			

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des établissements financiers.

Amortissements / Immobilisations amortissables brutes X 100	75 006 / 117 824	65 983 / 94 905	70 461 / 81 225
DEGRE D'AMORTISSEMENT (%)	**63,66**	**69,53**	**86,75**

Ce ratio mesure le degré de vieillissement des Immob Corp & Incorp. Il peut être influencé par la présence de constructions et ne tient pas compte des biens financés en crédit-bail.

Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période	(185 814) / 166 624	(149 027) / 84 290	(170 380) / 83 509
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**-401,46**	**-636,49**	**-734,49**

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activité de l'entreprise. Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.d'activité.

Actif Circulant / Dettes à court terme X 100	1 061 006 / 339 601	1 116 747 / 352 669	1 001 185 / 283 747
LIQUIDITE TOTALE (%)	**312,43**	**316,66**	**352,84**

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

Dettes d'emprunts / Capacité d'autofinancement	(18 285)	91 736	235 525
CAPACITE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (Années)			

Ce ratio permet de calculer le nombre d'années nécessaires à l'entreprise pour rembourser par ses propres moyens, ses emprunts structurels.

Résultat de l'exercice / Situation nette X 100	(20 041) / 603 569	40 963 / 629 051	101 087 / 564 786
RENTABILITE FINANCIERE (%)	**-3,32**	**6,51**	**17,90**

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 038 303,14**	*100,00*	**853 428,78**	*100,00*	**184 874,36**	*21,66*
Cotisations		**353 896,85**	*34,08*	**303 605,70**	*35,57*	**50 291,15**	*16,56*
758500	COTISATIONS MEMBRES ACTIF	353 896,85	*34,08*	303 605,70	*35,57*	50 291,15	*16,56*
Ventes de biens et services		**166 624,48**	*16,05*	**84 290,17**	*9,88*	**82 334,31**	*97,68*
Ventes de biens		**25 847,31**	*2,49*	**18 431,36**	*2,16*	**7 415,95**	*40,24*
707110	RECETTES FOYER	18 874,64	*1,82*	14 624,80	*1,71*	4 249,84	*29,06*
707200	REVENTE VETEMENTS & EQUIPEMENT	6 972,67	*0,67*	3 806,56	*0,45*	3 166,11	*83,18*
Ventes de prestations de service		**140 777,17**	*13,56*	**65 858,81**	*7,72*	**74 918,36**	*113,76*
706330	RECETTES STAGES	20 257,49	*1,95*	24 684,10	*2,89*	(4 426,61)	*-17,93*
706340	RECETTES MANIFS SPORTIVES	35 740,81	*3,44*	8 578,89	*1,01*	27 161,92	*316,61*
706350	RECETTES SORTIES	41 537,41	*4,00*	17 428,70	*2,04*	24 108,71	*138,33*
706360	RECETTES MANIFS DIVERSES	23 589,57	*2,27*	8 069,58	*0,95*	15 519,99	*192,33*
706381	RECETTES MANIF DIVERSES			32,34		(32,34)	*-100,00*
706390	RECETTES BUVETTE DOMICILE	16 941,89	*1,63*	6 105,20	*0,72*	10 836,69	*177,50*
708300	LOCATION MINIBUS	2 710,00	*0,26*	960,00	*0,11*	1 750,00	*182,29*
Produits de tiers financeurs		**422 861,90**	*40,73*	**414 152,11**	*48,53*	**8 709,79**	*2,10*
Concours publics et subventions d'exploitation		**422 861,90**	*40,73*	**414 152,11**	*48,53*	**8 709,79**	*2,10*
740000	SUBVENTION DSPS	303 000,00	*29,18*	342 000,00	*40,07*	(39 000,00)	*-11,40*
744000	FONDS DE SOLIDARITE			18 329,94	*2,15*	(18 329,94)	*-100,00*
744010	AIDE COVID SECRETARIAT			7 434,93	*0,87*	(7 434,93)	*-100,00*
744020	AIDE COVID FOYER			468,67	*0,05*	(468,67)	*-100,00*
745000	AIDES FEDERATIONS / LIGUE / COMITE			200,00	*0,02*	(200,00)	*-100,00*
748000	AUTRES SUBVENTIONS	82 361,90	*7,93*	45 718,57	*5,36*	36 643,33	*80,15*
748050	SUBVENTION COMPLEMENTAIRE	37 500,00	*3,61*			37 500,00	
Autres produits d'exploitation		**94 919,91**	*9,14*	**51 380,80**	*6,02*	**43 539,11**	*84,74*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**35 400,14**	*3,41*	**23 078,99**	*2,70*	**12 321,15**	*53,39*
781500	REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	13 518,00	*1,30*	18 991,00	*2,23*	(5 473,00)	*-28,82*
791000	TRANSFERTS CHARGES EXPLOITAT°	61,04	*0,01*	621,08	*0,07*	(560,04)	*-90,17*
791003	TRANSF.DIVERS	2 166,64	*0,21*			2 166,64	
791062	TRANSFERT AUTRES CHARGES EXT.	874,85	*0,08*	205,00	*0,02*	669,85	*326,76*
791064	TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	13 108,88	*1,26*	1 215,91	*0,14*	11 892,97	*978,11*
791065	TRANSFERT CHARGES GESTION	20,23		1 120,00	*0,13*	(1 099,77)	*-98,19*
791066	TRANSF. CH. REVERSEMNT FEDERAL	5 435,50	*0,52*	926,00	*0,11*	4 509,50	*486,99*
791067	TRANSFERT CHARGES EXCEPTIONNEL	215,00	*0,02*			215,00	
Autres produits		**59 519,77**	*5,73*	**28 301,81**	*3,32*	**31 217,96**	*110,30*
758	Produits divers gest.courante	6,00				6,00	
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	24,77		265,13	*0,03*	(240,36)	*-90,66*
758100	CARTES MEMBRES	12 175,00	*1,17*			12 175,00	
758600	LEGS ET DONATIONS FOYER			4 100,00	*0,48*	(4 100,00)	*-100,00*
758690	INSCRIPTION CONCOURS			2 112,00	*0,25*	(2 112,00)	*-100,00*
758900	LEGS ET DONATIONS	24 395,00	*2,35*	19 282,68	*2,26*	5 112,32	*26,51*
758910	DONS ABANDONS FRAIS	22 919,00	*2,21*	2 542,00	*0,30*	20 377,00	*801,61*
Total des charges d'exploitation		**1 114 804,71**	*107,37*	**830 142,02**	*97,27*	**284 662,69**	*34,29*
Achats de marchandises		**10 618,37**	*1,02*	**6 402,13**	*0,75*	**4 216,24**	*65,86*
60700020	ACHATS DE MARCHANDISES FOYER	9 585,41	*0,92*	6 244,15	*0,73*	3 341,26	*53,51*
607020	EQUIPEMENT			97,98	*0,01*	(97,98)	*-100,00*
607200	ACHATS MSES A LA REVENTE	1 032,96	*0,10*	60,00	*0,01*	972,96	*N/S*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Variation de stocks de marchandises		**389,65**	*0,04*	**1 570,91**	*0,18*	**(1 181,26)**	*-75,20*
6037010	VARIATION STOCK SECRETARIAT	120,00	*0,01*	1 673,00	*0,20*	(1 553,00)	*-92,83*
6037020	VARIATION STOCK FOYER	269,65	*0,03*	(102,09)	*-0,01*	371,74	*364,13*
Autres achats et charges externes		**484 176,00**	*46,63*	**272 904,47**	*31,98*	**211 271,53**	*77,42*
606300	PRODUITS ENTRETIEN FOYER	1 420,45	*0,14*	2 230,62	*0,26*	(810,17)	*-36,32*
606310	ACHATS TENUES	33 234,49	*3,20*	26 729,20	*3,13*	6 505,29	*24,34*
606311	ACHATS EQUIPEMENTS DE JEUX	14 206,53	*1,37*	9 767,75	*1,14*	4 438,78	*45,44*
606320	PETIT MATERIEL & PDT ENTRETIEN	2 283,34	*0,22*	2 777,68	*0,33*	(494,34)	*-17,80*
60632020	PETIT MATERIEL FOYER	783,97	*0,08*	42,78	*0,01*	741,19	*N/S*
606330	FRAIS ORGANISATION STAGES	19 690,39	*1,90*	10 044,34	*1,18*	9 646,05	*96,03*
606340	ACHATS MANIFS SPORTIVES	45 639,42	*4,40*	17 166,49	*2,01*	28 472,93	*165,86*
606350	FRAIS SORTIES	53 078,78	*5,11*	23 311,31	*2,73*	29 767,47	*127,70*
606360	ACHATS MANIFS DIVERSES	14 380,46	*1,38*	8 403,69	*0,98*	5 976,77	*71,12*
606390	ACHATS BUVETTE DOMICILE	13 448,91	*1,30*	4 578,47	*0,54*	8 870,44	*193,74*
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 315,86	*0,42*	2 889,18	*0,34*	1 426,68	*49,38*
606800	AUTRES FOURNITURES			810,00	*0,09*	(810,00)	*-100,00*
611100	SOUS-TRAITANCE GENERALE	16 768,30	*1,61*	8 053,00	*0,94*	8 715,30	*108,22*
613000	LOYER	760,00	*0,07*			760,00	
613510	LOCATION TPE	937,80	*0,09*	558,60	*0,07*	379,20	*67,88*
613520	LOATIONS MATERIEL TELEPHONIE	86,40	*0,01*	86,40	*0,01*		
613530	LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	1 339,42	*0,13*	1 418,37	*0,17*	(78,95)	*-5,57*
613550	LOCATION MUR IMAGE	5 292,00	*0,51*	5 292,00	*0,62*		
615200	ENTRETIEN & REPARAT° LOCAUX	4 168,00	*0,40*	3 498,00	*0,41*	670,00	*19,15*
615500	ENTRETIEN & REPARAT° MATERIEL	1 141,86	*0,11*	1 270,90	*0,15*	(129,04)	*-10,15*
615520	ENTRETIEN VEHICULE	1 833,99	*0,18*	1 462,98	*0,17*	371,01	*25,36*
615611	TELESURVEILLANCE	1 024,67	*0,10*	2 569,04	*0,30*	(1 544,37)	*-60,11*
615612	MAINTENANCE LOGICIEL	19,99				19,99	
616100	ASSURANCES	8 231,21	*0,79*	5 637,25	*0,66*	2 593,96	*46,01*
616200	ASSURANCE MURS IMAGE	351,86	*0,03*	351,86	*0,04*		
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 554,85	*0,15*	2 541,08	*0,30*	(986,23)	*-38,81*
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	10,96		171,00	*0,02*	(160,04)	*-93,59*
618500	FRAIS DE FORMATION SALARIES	1 030,60	*0,10*	988,13	*0,12*	42,47	*4,30*
618600	FRAIS DE FORMATION ADHERANTS	4 275,06	*0,41*	7 498,76	*0,88*	(3 223,70)	*-42,99*
618650	FRAIS FORMATION STAGE			110,00	*0,01*	(110,00)	*-100,00*
622000	HONORAIRES INTERVENANT EXT.			1 900,00	*0,22*	(1 900,00)	*-100,00*
622600	ARBITRAGE TOURNOI	(262,00)	*-0,03*	3 463,80	*0,41*	(3 725,80)	*-107,56*
622611	ARBITRAGE COMPETITIONS C-12	435,33	*0,04*	4 392,32	*0,51*	(3 956,99)	*-90,09*
622612	ARBITRAGE COMPETITIONS C-19	20 564,07	*1,98*	2 338,60	*0,27*	18 225,47	*779,33*
622613	ARBITRAGE COMPETITIONS C-35	5 788,61	*0,56*	595,32	*0,07*	5 193,29	*872,35*
622620	HONORAIRES MISSION SOCIALE	5 130,00	*0,49*	3 528,00	*0,41*	1 602,00	*45,41*
622640	HONORAIRES EXPERTS COMPTABLES	7 622,40	*0,73*	6 721,20	*0,79*	901,20	*13,41*
622650	HONORAIRES CAC	4 560,00	*0,44*	6 240,00	*0,73*	(1 680,00)	*-26,92*
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	3 413,26	*0,33*	1 318,48	*0,15*	2 094,78	*158,88*
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES			1 920,41	*0,23*	(1 920,41)	*-100,00*
623800	DONS ET POURBOIRES	3 009,79	*0,29*	2 222,55	*0,26*	787,24	*35,42*
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS			57,60	*0,01*	(57,60)	*-100,00*
625000	TRANSPORT ANNEE	42 488,53	*4,09*	17 011,70	*1,99*	25 476,83	*149,76*
625010	DEPLACEMENTS EDUCATEURS	8 753,75	*0,84*	21 603,61	*2,53*	(12 849,86)	*-59,48*
625020	DEPLACEMENTS PERSONNEL	2 713,80	*0,26*	1 731,81	*0,20*	981,99	*56,70*
625030	DEPLACEMENTS ADHERANTS	3 150,32	*0,30*	1 457,14	*0,17*	1 693,18	*116,20*
625040	DEPLACEMENTS BENEVOLES ABANDO	22 919,00	*2,21*	2 542,00	*0,30*	20 377,00	*801,61*
625050	DEPLACEMENTS MEDIATRICE B	123,34	*0,01*			123,34	
625110	DEPLACEMENTS COMPETITIONS	53 815,71	*5,18*	17 163,52	*2,01*	36 652,19	*213,55*
625112	DEPLACEMENT MATCH C-19	439,18	*0,04*			439,18	
625113	DEPLACEMENT MATCH C-35	3 540,95	*0,34*	1 036,75	*0,12*	2 504,20	*241,54*
625210	HEBERGEMENT & REPAS COMPETIT°	22 439,30	*2,16*	7 644,89	*0,90*	14 794,41	*193,52*
625213	HEBERGEMENT C-35	15,00				15,00	
625500	FRAIS DEMENAGEMENT			175,99	*0,02*	(175,99)	*-100,00*
625700	RECEPTIONS	11 578,99	*1,12*	7 827,39	*0,92*	3 751,60	*47,93*
626010	AFFRANCHISSEMENT	888,36	*0,09*	1 021,30	*0,12*	(132,94)	*-13,02*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
626015	INTERNET FOYER	761,45	0,07	748,64	0,09	12,81	1,71
626020	TELEPHONE ET FAX	1 343,16	0,13	1 130,24	0,13	212,92	18,84
626030	TELEPHONE PORTABLE	1 286,28	0,12	459,29	0,05	826,99	180,06
626035	TELPHONE MOBILE SECRETARIAT	123,15	0,01	137,63	0,02	(14,48)	-10,52
626040	ABT & SITE INTERNET	1 979,88	0,19	1 965,95	0,23	13,93	0,71
627500	COMMISSIONS CARTES	122,21	0,01	71,29	0,01	50,92	71,43
627800	FRAIS BANCAIRES	3 362,67	0,32	2 690,27	0,32	672,40	24,99
627801	COMMISSIONS CB	131,06	0,01	36,21		94,85	261,94
627802	COMMISSIONS CHQ VACANCES	425,13	0,04	474,50	0,06	(49,37)	-10,40
627810	FRAIS CHQ VACANCES	3,75				3,75	
628050	TRAVAUX INFORMATIQUES			817,19	0,10	(817,19)	-100,00
628100	COTISATIONS PROFESSIONNEL	200,00	0,02	200,00	0,02		
Impôts, taxes et versements assimilés		**4 585,94**	**0,44**	**4 306,23**	**0,50**	**279,71**	**6,50**
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	378,00	0,04			378,00	
631120	TAXE SUR LES SALAIRES FOYER	22,00				22,00	
631310	FORMATION CONTINUE VERSEE	578,64	0,06	970,48	0,11	(391,84)	-40,38
631320	FORMATION FOYER	223,89	0,02	150,35	0,02	73,54	48,91
633300	TAXE APPRENTISSAGE VERSEE	3 383,41	0,33	2 732,64	0,32	650,77	23,81
635800	AUTRES DROITS			314,76	0,04	(314,76)	-100,00
637810	AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)			138,00	0,02	(138,00)	-100,00
Salaires et traitements		**349 130,19**	**33,63**	**274 164,09**	**32,13**	**74 966,10**	**27,34**
641100	SALAIRES SECTIONS	253 819,72	24,45	205 223,58	24,05	48 596,14	23,68
64110010	SALAIRES SECRETARIAT	39 351,38	3,79	61 042,31	7,15	(21 690,93)	-35,53
64110020	SALAIRES FOYER	16 758,05	1,61	9 788,34	1,15	6 969,71	71,20
641110	EXO CHARGES COVID	(5 527,19)	-0,53	(13 190,14)	-1,55	7 662,95	58,10
64111010	EXO COVID SECRETARIAT			(7 389,98)	-0,87	7 389,98	100,00
64111020	EXO COVID FOYER			(564,57)	-0,07	564,57	100,00
641150	INDEMNITES SPORTIVES	47 313,39	4,56	15 163,50	1,78	32 149,89	212,02
641180	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	400,00	0,04	100,00	0,01	300,00	300,00
641200	CONGES PAYES	769,73	0,07	3 023,27	0,35	(2 253,54)	-74,54
64120010	PROV POUR CP SECRETARIAT	(3 754,89)	-0,36	949,89	0,11	(4 704,78)	-495,30
641401	ACTIVITE PARTIELLE			17,89		(17,89)	-100,00
Charges sociales		**84 674,83**	**8,16**	**93 132,56**	**10,91**	**(8 457,73)**	**-9,08**
645100	URSSAF	36 643,87	3,53	39 643,41	4,65	(2 999,54)	-7,57
6451001	URSSAF SECRETARIAT	6 542,24	0,63	11 836,95	1,39	(5 294,71)	-44,73
6451002	URSSAF FOYER	1 971,02	0,19	1 493,96	0,18	477,06	31,93
645200	MUTUELLE	3 959,45	0,38	3 643,18	0,43	316,27	8,68
6452001	MUTUELLE SECRETARIAT	352,96	0,03	564,57	0,07	(211,61)	-37,48
6452002	MUTUELLE FOYER	264,72	0,03	250,92	0,03	13,80	5,50
645250	COTISATIONS MUTUELLE	2 448,66	0,24	2 049,18	0,24	399,48	19,49
645300	RETRAITE COMPLEMENTAIRE	13 731,56	1,32	13 388,36	1,57	343,20	2,56
6453001	RETRAITE SECRETARIAT	2 155,48	0,21	3 626,97	0,42	(1 471,49)	-40,57
6453002	RETRAITE FOYER	726,53	0,07	502,28	0,06	224,25	44,65
6453501	MUTUELLE SECRETARIAT	602,01	0,06	1 220,81	0,14	(618,80)	-50,69
6453502	MUTUELLE FOYER	230,93	0,02	188,28	0,02	42,65	22,65
645400	ASSEDIC	10 636,23	1,02	8 611,70	1,01	2 024,53	23,51
6454001	ASSEDIC SECRETARIAT	1 550,73	0,15	2 537,64	0,30	(986,91)	-38,89
6454002	ASSEDIC FOYER	703,84	0,07	411,15	0,05	292,69	71,19
645840	CHARGES SOC/CP SECTIONS	55,09	0,01	1 057,86	0,12	(1 002,77)	-94,79
64584010	CHARGES SOC/CP SECRETARIAT	(1 314,46)	-0,13	332,46	0,04	(1 646,92)	-495,37
647500	MEDECINE TRAVAIL SECTIONS	2 926,96	0,28	1 357,68	0,16	1 569,28	115,59
647510	MEDECINE TRAVAIL SECRETARIAT	363,39	0,03	311,40	0,04	51,99	16,70
647520	MEDECINE TRAVAIL FOYER	123,62	0,01	103,80	0,01	19,82	19,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**10 122,46**	**0,97**	**7 874,15**	**0,92**	**2 248,31**	**28,55**
681110	DOT.AMORT.IMMO INCORPORELLES	253,92	0,02			253,92	
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	9 868,54	0,95	7 874,15	0,92	1 994,39	25,33

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions		**10 592,00**	*1,02*	**65 787,77**	*7,71*	**(55 195,77)**	*-83,90*
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRG.EXPL	10 592,00	*1,02*	65 787,77	*7,71*	(55 195,77)	*-83,90*
Autres charges		**160 515,27**	*15,46*	**103 999,71**	*12,19*	**56 515,56**	*54,34*
651600	DROITS AUTEUR	105,12	*0,01*			105,12	
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	10 889,42	*1,05*	57,85	*0,01*	10 831,57	*N/S*
658100	DIFFERNCE SUR REGLEMENT	1,01				1,01	
658500	CHARGES FEDERALES LICENCES			225,54	*0,03*	(225,54)	*-100,00*
658600	OBLIGATION FEDERALE LICENCES	117 387,56	*11,31*	80 261,08	*9,40*	37 126,48	*46,26*
658610	OBLIGATION FEDERALE AFFILIAT°	5 190,51	*0,50*	4 805,54	*0,56*	384,97	*8,01*
658612	ENGAGEMENTS COMPETITIONS C-19	20 993,77	*2,02*	16 789,08	*1,97*	4 204,69	*25,04*
658613	ENGAGEMENTS COMPETITIONS C-35	5 947,88	*0,57*	1 860,62	*0,22*	4 087,26	*219,67*
Résultat d'exploitation		**(76 501,57)**	*-7,37*	**23 286,76**	*2,73*	**(99 788,33)**	*-428,52*
Total des produits financiers		**1 390,72**	*0,13*	**1 180,16**	*0,14*	**210,56**	*17,84*
Autres intérêts et produits assimilés		**1 390,72**	*0,13*	**1 180,16**	*0,14*	**210,56**	*17,84*
764000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	1 080,02	*0,10*	904,22	*0,11*	175,80	*19,44*
764100	REVENUS PARTS SOCIALES	310,70	*0,03*	275,94	*0,03*	34,76	*12,60*
Total des charges financières							
Résultat financier		**1 390,72**	*0,13*	**1 180,16**	*0,14*	**210,56**	*17,84*
Résultat courant avant impôts		**(75 110,85)**	*-7,23*	**24 466,92**	*2,87*	**(99 577,77)**	*-406,99*
Total des produits exceptionnels		**57 389,59**	*5,53*	**22 710,79**	*2,66*	**34 678,80**	*152,70*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**51 949,59**	*5,00*	**12 789,71**	*1,50*	**39 159,88**	*306,18*
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	0,01				0,01	
771100	DEDITS ET PENALITES PERCU	1 000,00	*0,10*			1 000,00	
771300	SPONSORING	47 469,58	*4,57*	12 789,71	*1,50*	34 679,87	*271,15*
772000	PRODUITS SUR EXERCICES AN	3 480,00	*0,34*			3 480,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**5 440,00**	*0,52*	**9 921,08**	*1,16*	**(4 481,08)**	*-45,17*
775200	IMMOBILISATIONS CORPORELL			6 022,41	*0,71*	(6 022,41)	*-100,00*
777000	QUOTE PART DES SUBV	5 440,00	*0,52*	3 898,67	*0,46*	1 541,33	*39,53*
Total des charges exceptionnelles		**2 319,95**	*0,22*	**6 214,41**	*0,73*	**(3 894,46)**	*-62,67*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 319,95**	*0,22*	**192,00**	*0,02*	**2 127,95**	*N/S*
671200	AMENDES	45,00				45,00	
671210	PENALITES DE MATCHS	1 544,40	*0,15*	89,00	*0,01*	1 455,40	*N/S*
671800	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	640,55	*0,06*	103,00	*0,01*	537,55	*521,89*
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANT	90,00	*0,01*			90,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital				**6 022,41**	*0,71*	**(6 022,41)**	*-100,00*
675200	IMMOBILISATIONS CORPORELL			6 022,41	*0,71*	(6 022,41)	*-100,00*
Résultat exceptionnel		**55 069,64**	*5,30*	**16 496,38**	*1,93*	**38 573,26**	*233,83*
Excédent ou déficit de l'exercice		**(20 041,21)**	*-1,93*	**40 963,30**	*4,80*	**(61 004,51)**	*-148,92*
Contributions volontaires en nature		**1 167 139,00**	*112,41*	**1 092 935,00**	*128,06*	**74 204,00**	*6,79*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Dons en nature	**386 994,00**	*37,27*	**375 506,00**	*44,00*	**11 488,00**	*3,06*
870000 BENEVOLAT	386 994,00	*37,27*	375 506,00	*44,00*	11 488,00	*3,06*
Prestations en nature	**393 151,00**	*37,86*	**341 923,00**	*40,06*	**51 228,00**	*14,98*
871000 PRESTATION EN NATURE	393 151,00	*37,86*	341 923,00	*40,06*	51 228,00	*14,98*
Bénévolat	**386 994,00**	*37,27*	**375 506,00**	*44,00*	**11 488,00**	*3,06*
Charges des contributions volontaires en nature	**780 145,00**	*75,14*	**717 429,00**	*84,06*	**62 716,00**	*8,74*
Mise à disposition gratuite biens	**393 151,00**	*37,86*	**341 923,00**	*40,06*	**51 228,00**	*14,98*
861000 MISE A DISPOSITION DE BIENS	393 151,00	*37,86*	341 923,00	*40,06*	51 228,00	*14,98*
Personnel bénévole	**386 994,00**	*37,27*	**375 506,00**	*44,00*	**11 488,00**	*3,06*

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**74 484,88**	**6,56**	**60 218,77**	**5,12**	**14 266,11**	**23,69**
Concessions brevets et droits similaires		**1 402,08**	**0,12**			**1 402,08**	
205000	LOGICIELS, CONCESSIONS ET DROI	3 236,00	0,28	3 236,00	0,27		
205100	LOGICIELS	1 656,00	0,15			1 656,00	
280500	AMORT.LOGICIELS	(3 489,92)	-0,31	(3 236,00)	-0,27	(253,92)	-7,85
Installations techniques, matériel et outillage		**13 454,98**	**1,18**	**3 909,91**	**0,33**	**9 545,07**	**244,13**
215010	MACHINE A CAFE	608,27	0,05	608,27	0,05		
215100	MATERIEL DE RESTAURATION	3 492,00	0,31	3 492,00	0,30		
215110	INSTALLATIONS TECHNIQUES	7 210,00	0,63	7 210,00	0,61		
215400	MATERIEL AUDIO	44 488,99	3,92	33 855,84	2,88	10 633,15	31,41
281501	AMORT MACHINE A CAFE	(608,27)	-0,05	(608,27)	-0,05		
281511	AMORTISSEMENTS DES INSTALLATIO	(7 210,00)	-0,63	(7 210,00)	-0,61		
281540	AMORT MATERIEL AUDIO	(34 526,01)	-3,04	(33 437,93)	-2,84	(1 088,08)	-3,25
Autres immobilisations corporelles		**27 960,82**	**2,46**	**25 011,86**	**2,13**	**2 948,96**	**11,79**
218100	INSTALLATIONS GENERALES	7 096,45	0,62	7 096,45	0,60		
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	27 200,00	2,40	27 200,00	2,31		
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 374,95	1,35	8 224,95	0,70	7 150,00	86,93
218400	MOBILIER	7 461,15	0,66	3 981,73	0,34	3 479,42	87,38
281810	AMORT.AAI DIVERS	(7 096,45)	-0,62	(6 420,48)	-0,55	(675,97)	-10,53
281820	AMORT VEHICULES	(9 338,67)	-0,82	(3 898,67)	-0,33	(5 440,00)	-139,53
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(8 552,74)	-0,75	(7 190,39)	-0,61	(1 362,35)	-18,95
281840	AMORT.MOBILIER	(4 183,87)	-0,37	(3 981,73)	-0,34	(202,14)	-5,08
Autres participations		**31 525,00**	**2,78**	**31 200,00**	**2,65**	**325,00**	**1,04**
261100	TITRES DE PARTICIPATION	31 510,00	2,78	31 200,00	2,65	310,00	0,99
261800	TITRES DE PARTICIPATIONS	15,00				15,00	
Autres titres immobilisés		**85,00**	**0,01**	**40,00**		**45,00**	**112,50**
271000	TITRES IMMOBILISES-PROPRI	85,00	0,01	40,00		45,00	112,50
Autres immobilisations financières		**57,00**	**0,01**	**57,00**			
275500	CAUTIONNEMENTS	57,00	0,01	57,00			
TOTAL II - Actif circulant NET		**1 061 006,00**	**93,44**	**1 116 747,10**	**94,88**	**(55 741,10)**	**-4,99**
Marchandises		**990,71**	**0,09**	**1 380,36**	**0,12**	**(389,65)**	**-28,23**
3710010	STOCKS SECRETARIAT	594,00	0,05	714,00	0,06	(120,00)	-16,81
3710020	STOCKS FOYERS	396,71	0,03	666,36	0,06	(269,65)	-40,47
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**717,50**	**0,06**	**1 078,50**	**0,09**	**(361,00)**	**-33,47**
041D	Collectif clients débiteurs	717,50	0,06	1 078,50	0,09	(361,00)	-33,47
Autres créances		**145 923,66**	**12,85**	**192 091,91**	**16,32**	**(46 168,25)**	**-24,03**
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	540,00	0,05	1 031,83	0,09	(491,83)	-47,67
409600	EMBALLAGES CONSIGNES	900,00	0,08	1 265,54	0,11	(365,54)	-28,88
409800	RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV			318,72	0,03	(318,72)	-100,00
467000	DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS	96 684,43	8,51	94 004,05	7,99	2 680,38	2,85
467020	CHEQUES A AFFECTER	4 688,10	0,41			4 688,10	
467100	ENTENTES CLUB	9 490,23	0,84	2 339,70	0,20	7 150,53	305,62
468700	PRODUITS A RECEVOIR	33 620,90	2,96	93 132,07	7,91	(59 511,17)	-63,90
Disponibilités		**907 387,04**	**79,91**	**913 105,31**	**77,58**	**(5 718,27)**	**-0,63**
512000	BANQUE COMITE DIRECTEUR	25 832,34	2,27	78 699,78	6,69	(52 867,44)	-67,18
512001	BANQUE SECTION ATHLETISME	20 504,60	1,81	9 286,46	0,79	11 218,14	120,80
512002	BANQUE SECTION BASKET	351,86	0,03	18 158,21	1,54	(17 806,35)	-98,06
512003	BANQUE SECTION SPORTS BOULES	1 415,92	0,12	857,40	0,07	558,52	65,14

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois		01/01/2021 31/12/2021	12 mois		Variations	%
512004	BANQUE SECTION COURSE ORIENTAT	3 035,46	0,27		4 542,09	0,39		(1 506,63)	-33,17
512006	BANQUE SECTION CYCLOTOURISME	455,10	0,04		143,10	0,01		312,00	218,03
512007	BANQUE SECTION ESCALADE	7 957,01	0,70		3 686,51	0,31		4 270,50	115,84
512008	BANQUE SECTION GYMNASTIQUE				28 534,35	2,42		(28 534,35)	-100,00
512009	BANQUE SECTION HANDBALL	8 184,73	0,72		13 877,24	1,18		(5 692,51)	-41,02
512010	BANQUE SECTION JUDO	11 302,15	1,00		24 947,06	2,12		(13 644,91)	-54,70
512011	BANQUE SECTION KARATE	126,68	0,01		3 067,84	0,26		(2 941,16)	-95,87
512012	BANQUE SECTION NATATION	65 745,11	5,79		20 524,22	1,74		45 220,89	220,33
512014	BANQUE SECTION PETANQUE	10 959,04	0,97		11 796,12	1,00		(837,08)	-7,10
512015	BANQUE SECTION PLONGEE	12 767,40	1,12		9 034,22	0,77		3 733,18	41,32
512017	BANQUE SECTION SKI NORDIQUE				8 886,87	0,76		(8 886,87)	-100,00
512018	BANQUE SECTION SKI DE PISTE	14 233,98	1,25		5 308,88	0,45		8 925,10	168,12
512019	BANQUE SECTION TAEKWONDO	14 651,79	1,29		7 895,21	0,67		6 756,58	85,58
512020	BANQUE SECTION TENNIS	11 822,02	1,04					11 822,02	
512021	BANQUE SECTION TENNIS DE TABLE	25 332,49	2,23		20 191,79	1,72		5 140,70	25,46
512023	BANQUE SECTION VOLLEY	23 174,30	2,04		16 935,27	1,44		6 239,03	36,84
512050	CA COURSE ORIENTATION	35 631,36	3,14					35 631,36	
512100	LIVRET COMITE DIRECTEUR	18 850,22	1,66		78 342,39	6,66		(59 492,17)	-75,94
512102	BANQUE PETANQUE	14 371,05	1,27					14 371,05	
512210	CREDIT MUTUEL EPARGNE	575 013,71	50,64		544 441,52	46,26		30 572,19	5,62
530000	CAISSES	2 318,27	0,20		2 069,45	0,18		248,82	12,02
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	1 275,25	0,11		1 395,73	0,12		(120,48)	-8,63
531002	CAISSE BASKET	275,20	0,02		483,60	0,04		(208,40)	-43,09
580000	VIREMENTS INTERNES GENERAL	1 800,00	0,16					1 800,00	
Charges constatées d'avance		**5 987,09**	**0,53**		**9 091,02**	**0,77**		**(3 103,93)**	**-34,14**
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 987,09	0,53		9 091,02	0,77		(3 103,93)	-34,14
TOTAL DU BILAN ACTIF		**1 135 490,88**	**100,00**		**1 176 965,87**	**100,00**		**(41 474,99)**	**-3,52**

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		**603 569,31**	*53,15*	**629 050,52**	*53,45*	**(25 481,21)**	*-4,05*
Total des fonds propres (situation nette)		**585 707,98**	*51,58*	**605 749,19**	*51,47*	**(20 041,21)**	*-3,31*
Réserves statutaires ou contractuelles		**92 311,79**	*8,13*	**92 311,79**	*7,84*		
106300	RESERVES STATUTAIRES	92 311,79	*8,13*	92 311,79	*7,84*		
Report à nouveau		**513 437,40**	*45,22*	**472 474,10**	*40,14*	**40 963,30**	*8,67*
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	486 796,06	*42,87*	472 474,10	*40,14*	14 321,96	*3,03*
120000	RESULT. EXERCICE BENEFICE	26 641,34	*2,35*			26 641,34	
Excédent ou déficit de l'exercice		**(20 041,21)**	*-1,76*	**40 963,30**	*3,48*	**(61 004,51)**	*-148,92*
Total des autres fonds propres		**17 861,33**	*1,57*	**23 301,33**	*1,98*	**(5 440,00)**	*-23,35*
Subventions d'investissement		**17 861,33**	*1,57*	**23 301,33**	*1,98*	**(5 440,00)**	*-23,35*
131400	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT MIN	27 200,00	*2,40*	27 200,00	*2,31*		
139400	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(9 338,67)	*-0,82*	(3 898,67)	*-0,33*	(5 440,00)	*-139,53*
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions		**192 320,85**	*16,94*	**195 246,85**	*16,59*	**(2 926,00)**	*-1,50*
Provisions pour risques		**140 998,85**	*12,42*	**140 998,85**	*11,98*		
151000	PROVISIONS POUR RISQUES	10 562,60	*0,93*	10 562,60	*0,90*		
151800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	130 436,25	*11,49*	130 436,25	*11,08*		
Provisions pour charges		**51 322,00**	*4,52*	**54 248,00**	*4,61*	**(2 926,00)**	*-5,39*
153000	PROVISIONS POUR IFC	51 322,00	*4,52*	54 248,00	*4,61*	(2 926,00)	*-5,39*
TOTAL IV - Total des dettes		**339 600,72**	*29,91*	**352 668,50**	*29,96*	**(13 067,78)**	*-3,71*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**167,52**	*0,01*			**167,52**	
512017	BANQUE SECTION SKI NORDIQUE	7,52				7,52	
51250020	CCS TENNIS	150,00	*0,01*			150,00	
580300	VIREMENT INTERNE CB	10,00				10,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**17 025,02**	*1,50*	**16 047,33**	*1,36*	**977,69**	*6,09*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	10 608,62	*0,93*	10 040,05	*0,85*	568,57	*5,66*
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 416,40	*0,57*	6 007,28	*0,51*	409,12	*6,81*
Dettes fiscales et sociales		**32 133,30**	*2,83*	**39 849,04**	*3,39*	**(7 715,74)**	*-19,36*
421000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	285,66	*0,03*			285,66	
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	12 193,00	*1,07*	15 178,16	*1,29*	(2 985,16)	*-19,67*
431000	URSSAF	8 590,00	*0,76*	11 151,34	*0,95*	(2 561,34)	*-22,97*
437030	CPM RETRAITE	2 532,00	*0,22*	2 505,18	*0,21*	26,82	*1,07*
437040	CAISSE MUTUELLE	1 419,08	*0,12*	1 397,56	*0,12*	21,52	*1,54*
437050	MUTUELLE	1 323,60	*0,12*	1 589,16	*0,14*	(265,56)	*-16,71*
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	4 053,00	*0,36*	5 312,37	*0,45*	(1 259,37)	*-23,71*
442100	IMPOT PRELEVEMENT A LA SOURCE	302,02	*0,03*	487,00	*0,04*	(184,98)	*-37,98*
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	400,00	*0,04*			400,00	
447330	UNIFORMATION	1 034,94	*0,09*	1 228,27	*0,10*	(193,33)	*-15,74*
448700	INDEMNITE INFLATION			1 000,00	*0,08*	(1 000,00)	*-100,00*
Autres dettes		**39 628,88**	*3,49*	**72 733,13**	*6,18*	**(33 104,25)**	*-45,51*
467010	SPONSORING A AFFECTER	4 198,00	*0,37*	3 209,00	*0,27*	989,00	*30,82*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
467050	CONSEIL GENERAL DE LISERE			37 500,00	3,19	(37 500,00)	-100,00
467200	COMITES & LIGUES	11 342,45	1,00	1 797,86	0,15	9 544,59	530,89
467300	FF VOLLEY	261,51	0,02	4 552,01	0,39	(4 290,50)	-94,26
467400	GROUPEMENT			825,00	0,07	(825,00)	-100,00
468600	CHARGES A PAYER	23 826,92	2,10	24 849,26	2,11	(1 022,34)	-4,11
Produits constatés d'avance		**250 646,00**	**22,07**	**224 039,00**	**19,04**	**26 607,00**	**11,88**
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	250 646,00	22,07	224 039,00	19,04	26 607,00	11,88
Total du passif		**1 135 490,88**	**100,00**	**1 176 965,87**	**100,00**	**(41 474,99)**	**-3,52**

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en **euros**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'U.S.S.E. et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 22/12/2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSO UNION SPORTIVE DE ST EGREVE** relatif à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**1 135 491**	euros
Chiffre d'affaires :	**166 624**	euros
Résultat net comptable :	**-20 041**	euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à GIERES
Le 02 août 2023

Signature

M. Jean-Philippe NOVEL-CATIN

Expert-Comptable Associé

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 892	3 490	1 402	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	55 799	42 344	13 455	3 910
	Autres immobilisations corporelles	57 133	29 172	27 961	25 012
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	31 525		31 525	31 200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	85		85	40
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	57		57	57
	TOTAL (I)	**149 491**	**75 006**	**74 485**	**60 219**
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	991		991	1 380
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	718		718	1 079
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	145 924		145 924	192 092
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	907 387		907 387	913 105
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 987		5 987	9 091
	TOTAL (II)	**1 061 006**		**1 061 006**	**1 116 747**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**1 210 497**	**75 006**	**1 135 491**	**1 176 966**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			57	57
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	92 312	92 312
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	513 437	472 474
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(20 041)**	**40 963**
	Total des fonds propres (situation nette)	**585 708**	**605 749**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	17 861	23 301
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**17 861**	**23 301**
	Total des fonds propres	**603 569**	**629 051**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	140 999	140 999
	Provisions pour charges	51 322	54 248
	Total des provisions	**192 321**	**195 247**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	168	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 025	16 047
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 133	39 849
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	39 629	72 733
	Produits constatés d'avance	250 646	224 039
	Total des dettes	**339 601**	**352 669**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 135 491**	**1 176 966**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(20 041,21)	40 963,30
(1) Dont à moins d'un an	339 601	352 669
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	168	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	353 897	303 606
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	25 847	18 431
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	140 777	65 859
	dont parrainages	138 067	64 899
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	422 862	414 152
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	35 400	23 079
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	59 520	28 302
	Total des produits d'exploitation	**1 038 303**	**853 429**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	10 618	6 402
	Variation de stock	390	1 571
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	484 176	272 904
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 586	4 306
	Salaires et traitements	349 130	274 164
	Charges sociales	84 675	93 133
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 122	7 874
	Dotation aux provisions	10 592	65 788
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	160 515	104 000
	Total des charges d'exploitation	**1 114 805**	**830 142**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(76 502)**	**23 287**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(76 502)**	**23 287**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 391	1 180
	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	**1 391**	**1 180**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**1 391**	**1 180**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(75 111)**	**24 467**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	51 950	12 790
	Sur opérations en capital	5 440	9 921
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**57 390**	**22 711**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 320	192
	Sur opérations en capital		6 022
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**2 320**	**6 214**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**55 070**	**16 496**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 097 083**	**877 320**
	TOTAL DES CHARGES	**1 117 125**	**836 356**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(20 041)**	**40 963**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	386 994	375 506
Prestations en nature	393 151	341 923
Bénévolat	386 994	375 506
TOTAL	**1 167 139**	**1 092 935**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	393 151	341 923
Prestations		
Personnel bénévole	386 994	375 506
TOTAL	**780 145**	**717 429**

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	92 312				92 312
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	472 474		40 963		513 437
Excédent ou déficit de l'exercice	40 963	(40 963)		20 041	(20 041)
Situation nette	**605 749**		**40 963**	**20 041**	**585 708**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	23 301			5 440	17 861
Provisions réglementées					
TOTAL	**629 051**		**40 963**	**25 481**	**603 569**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 135 491** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 097 083** euros et un total **charges** de **1 117 125** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-20 041** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement n°2018-06 du 05/12/2018 de l'Autorité des normes comptables.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Subvention Mairie de Saint Egrève

La Mairie de Saint Egrève alloue à l'association une subvention de 303 000 €.

Rémunération et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants

Néant.

Informations générales complémentaires

Les cotisations des membres couvrent dans la plupart des sections l'année sportive et non l'année civile. En conséquence, il a été comptabilisé au 31 Décembre 2022 des produits constatés d'avance d'un montant de 234 958 €.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnités de départ à la retraite

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière, selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, en tenant compte des charges sociales paramétrées est de 51 322 €.

Hypothèses de calculs retenues

Engagement en matière de retraite.

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont comptabilisés en provisions pour risques et charges.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants:

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Paramètres propres à chaque salarié de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, âge de départ à la retraite).
- Données spécifiques de l'association (convention collective applicable, hypothèse de progression de la masse salariale au taux de rotation prévisible du personnel)
- Taux d'actualisation 1.00 %

La somme a ainsi été majorée des charges sociales patronales (40%).

Evaluation des contributions volontaires en nature

La ville de Saint Egrève met à disposition de l'association l'ensemble des locaux administratifs de l'USSE et des équipements sportifs utilisés par l'association à laquelle s'ajoute le prorata des charges supplétives associées, soit un montant estimé à 393 151 € pour les locaux mis à disposition de façon permanente et les équipements sportifs.

La valorisation de heures de bénévolat au cours de l'année 2022 a été réalisé selon leur nature :
- Les heures d'entrainement et les heures administratives ont été valorisées selon la grille de la Convention Collective Nationale du Sport, groupe 3 soit 11,62 € pour une heure, majoré des charges patronales évaluées à 40% de ce montant. Soit une valorisation de 10 935 heures à 16,27 €par heure, pour un total de 177 891 €
- Les heures d'accompagnement ont été valorisées au SMIC horaire au 31 Décembre 2022, soit 10,85 €pour une heure, majoré des charges patronales évaluées à 40% de ce montant. Soit une valorisation de 8 721 heures de bénévolat à 15,19 €par heure, pour un total de 132 471 €.

Le nombre total d'heures de bénévolat réalisées en 2022 a été estimé à 24 367 heures.

La valorisation du bénévolat pour l'année 2022 est donc de 386 994 €.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 236		1 656			4 892
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 236**		**1 656**			**4 892**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	45 166		11 733		1 100	55 799
	Instal., agencement, aménagement divers	7 096					7 096
	Matériel de transport	27 200					27 200
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 207		10 629			22 836
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**91 669**		**22 363**		**1 100**	**112 932**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	31 200		325			31 525
	Autres titres immobilisés	40		45			85
	Prêts et autres immobilisations financières	57					57
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**31 297**		**370**			**31 667**
	TOTAL	**126 202**		**24 389**		**1 100**	**149 491**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 236	254		3 490
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 236**	**254**		**3 490**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 256	2 188	1 100	42 344
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 420	676		7 096
	Matériel de transport	3 899	5 440		9 339
	Matériel de bureau, mobilier	11 172	1 564		12 737
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**62 747**	**9 869**	**1 100**	**71 516**
	TOTAL	**65 983**	**10 122**	**1 100**	**75 006**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 563			10 563
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	54 248	10 592	13 518	51 322
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	130 436			130 436
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**195 247**	**10 592**	**13 518**	**192 321**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**195 247**	**10 592**	**13 518**	**192 321**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation		10 592	13 518	
	- financières				
	- exceptionnelles }				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	57	57	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	718	718	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	145 924	145 924	
	Charges constatées d'avance	5 987	5 987	
	TOTAL DES CREANCES	**152 685**	**152 685**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	168	168		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 025	17 025		
	Personnel et comptes rattachés	12 479	12 479		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 918	17 918		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 737	1 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	39 629	39 629		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	250 646	250 646		
	TOTAL DES DETTES	**339 601**	**339 601**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	33 621	93 451	(59 830)	*-64,02*
TOTAL	**33 621**	**93 451**	**(59 830)**	*-64,02*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 416	6 007	409	*6,81*
Dettes fiscales et sociales	16 246	21 491	(5 245)	*-24,40*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	23 827	24 849	(1 022)	*-4,11*
TOTAL	**46 489**	**52 347**	**(5 858)**	*-11,19*

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 987	9 091	(3 104)	*-34,14*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**5 987**	**9 091**	**(3 104)**	*-34,14*

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	250 646	224 039	26 607	*11,88*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	**250 646**	**224 039**	**26 607**	*11,88*

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**57 390**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**51 950**
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		
DEDITS ET PENALITES PERCU	*1 000*	
SPONSORING	*47 470*	
PRODUITS SUR EXERCICES AN	*3 480*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**5 440**
QUOTE PART DES SUBV	*5 440*	
Total des charges exceptionnelles		**2 320**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 320**
AMENDES	*45*	
PENALITES DE MATCHS	*1 544*	
CHARGES EXCEP./OP.GESTION	*641*	
CHARGES SUR EXERCICES ANT	*90*	
Résultat exceptionnel		**55 070**

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2022**

REMBOURSEMENT IJ	5 170
REMBOURSEMENTS DIVERS	895
AIDES APPRENTISSAGE	10 166
REVERSEMENTS FEDERAL	5 436
REMBOURSEMENT EXCEPTIONNEL	215
TOTAL	**21 882**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS PAR LA MAIRIE	393 151	341 923
	393 151	341 923
Bénévolat		
VALORISATION DES HEURES DE BENEVOLAT	386 994	375 506
	386 994	375 506
Total	**780 145**	**717 429**

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS PAR LA MAIRIE	393 151	341 923
	393 151	341 923
Prestations		
Personnel bénévole		
VALORISATION DES HEURES DE BENEVOLAT	386 994	375 506
	386 994	375 506
Total	**780 145**	**717 429**