

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association BOIS COLOMBES TRAMPOLINE 92

5 rue du Moulin Bailly

92270 BOIS COLOMBES

Siret : 78860541800029

Ape : 8551Z

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 308	17 830	21 478	24 974
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF CIRCULANT	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100		100	100
	TOTAL (I)	39 408	17 830	21 578	25 074
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 849		5 849	6 549
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				874
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	51 802		51 802	50 791
	DISPONIBILITES	307 162		307 162	349 535
	Charges constatées d'avance	21 060		21 060	19 223
	TOTAL (II)	385 874		385 874	426 972
	COMPTES DE REGULARISATION				
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	425 282	17 830	407 452	452 045
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				100	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	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	249 276	272 424
	Excédent ou déficit de l'exercice	(38 798)	(23 149)
	Total des fonds propres (situation nette)	210 478	249 276
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	210 478	249 276
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		12 500
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		12 500
Provisions	Provisions pour risques		23 031
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		23 031
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	13 738	14 852
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	36 214	33 149
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		168
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	147 022	119 070
	Total des dettes	196 974	167 238
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		407 452	452 045
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(38 797,87)	(23 148,76)
(1) Dont à moins d'un an		196 974	167 238
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	203 914	210 924
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	12 904	6 646
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	192 301	180 664
	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	23 031	18 100
	Utilisations des fonds dédiés	12 500	
	Autres produits	4	93
Total des produits d'exploitation		444 654	416 427
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	176 370	171 553
	Aides financières	2 750	5 200
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 078	3 001
	Salaires et traitements	225 094	177 672
	Charges sociales	71 566	62 469
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 654	4 478
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		12 500
	Autres charges	44	6 115
Total des charges d'exploitation		487 557	442 988
RESULTAT D'EXPLOITATION		(42 904)	(26 561)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(42 904)	(26 561)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 447	1 714
	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		3 447	1 714
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		3 447	1 714
RESULTAT COURANT avant impôts		(39 457)	(24 847)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 664	2 380
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 664	2 380
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 005	682
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 005	682
RESULTAT EXCEPTIONNEL		659	1 699
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		449 765	420 521
TOTAL DES CHARGES		488 563	443 670
EXCEDENT ou DEFICIT		(38 798)	(23 149)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		82 000	81 726
Bénévolat		20 000	19 238
TOTAL		102 000	100 964
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		82 000	81 726
Prestations			
Personnel bénévole		20 000	19 238
TOTAL		102 000	100 964

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 578,27	<i>5,30</i>	25 073,52	<i>5,55</i>	(3 495,25)	<i>-13,94</i>
Installations techniques, matériel et outillage	21 478,27	<i>5,27</i>	24 973,52	<i>5,52</i>	(3 495,25)	<i>-14,00</i>
INSTAL.TECHN. MAT.OUT. INDUST. AMTS PISTE TUMBLING 2	39 308,15 (17 829,88)	<i>9,65</i> <i>-4,38</i>	35 149,39 (10 175,87)	<i>7,78</i> <i>-2,25</i>	4 158,76 (7 654,01)	<i>11,83</i> <i>-75,22</i>
Autres immobilisations financières	100,00	<i>0,02</i>	100,00	<i>0,02</i>		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	100,00	<i>0,02</i>	100,00	<i>0,02</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	385 873,77	<i>94,70</i>	426 971,53	<i>94,45</i>	(41 097,76)	<i>-9,63</i>
Créances clients et comptes rattachés	5 849,43	<i>1,44</i>	6 549,01	<i>1,45</i>	(699,58)	<i>-10,68</i>
ADHERENTS COTISATIONS	5 849,43	<i>1,44</i>	6 549,01	<i>1,45</i>	(699,58)	<i>-10,68</i>
Autres créances			874,17	<i>0,19</i>	(874,17)	<i>-100,00</i>
APRIL SANTE PREVOYANCE HUMANIS RETRAITE			221,34 652,83	<i>0,05</i> <i>0,14</i>	(221,34) (652,83)	<i>-100,00</i> <i>-100,00</i>
Valeurs mobilières de placement	51 802,00	<i>12,71</i>	50 791,00	<i>11,24</i>	1 011,00	<i>1,99</i>
AUTRES VALEURS MOBILIERES	51 802,00	<i>12,71</i>	50 791,00	<i>11,24</i>	1 011,00	<i>1,99</i>
Disponibilités	307 162,21	<i>75,39</i>	349 534,83	<i>77,32</i>	(42 372,62)	<i>-12,12</i>
CREDIT MUTUEL 72201 LIVRET ASSO CM72202 CAISSE SIEGE SOCIAL	14 707,31 292 434,90 20,00	<i>3,61</i> <i>71,77</i>	26 395,13 323 139,70	<i>5,84</i> <i>71,48</i>	(11 687,82) (30 704,80) 20,00	<i>-44,28</i> <i>-9,50</i>
Charges constatées d'avance	21 060,13	<i>5,17</i>	19 222,52	<i>4,25</i>	1 837,61	<i>9,56</i>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 060,13	<i>5,17</i>	19 222,52	<i>4,25</i>	1 837,61	<i>9,56</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	407 452,04	<i>100,00</i>	452 045,05	<i>100,00</i>	(44 593,01)	<i>-9,86</i>

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	210 477,69	<i>51,66</i>	249 275,56	<i>55,14</i>	(38 797,87)	<i>-15,56</i>
Report à nouveau	249 275,56	<i>61,18</i>	272 424,32	<i>60,26</i>	(23 148,76)	<i>-8,50</i>
REPORT A NOUVEAU	249 275,56	<i>61,18</i>	272 424,32	<i>60,26</i>	(23 148,76)	<i>-8,50</i>
Résultat de l'exercice	(38 797,87)	<i>-9,52</i>	(23 148,76)	<i>-5,12</i>	(15 649,11)	<i>-67,60</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions			23 031,00	<i>5,09</i>	(23 031,00)	<i>-100,00</i>
Provisions pour risques			23 031,00	<i>5,09</i>	(23 031,00)	<i>-100,00</i>
PROV. POUR RISQUES			23 031,00	<i>5,09</i>	(23 031,00)	<i>-100,00</i>
TOTAL IV - Total des dettes	196 974,35	<i>48,34</i>	179 738,49	<i>39,76</i>	17 235,86	<i>9,59</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 737,87	<i>3,37</i>	14 851,73	<i>3,29</i>	(1 113,86)	<i>-7,50</i>
FACTURES NON PARVENUES	13 737,87	<i>3,37</i>	14 851,73	<i>3,29</i>	(1 113,86)	<i>-7,50</i>
Dettes fiscales et sociales	36 214,48	<i>8,89</i>	33 149,38	<i>7,33</i>	3 065,10	<i>9,25</i>
PERSONNEL - SALAIRES			2 319,99	<i>0,51</i>	(2 319,99)	<i>-100,00</i>
PROVISION CP	1 231,85	<i>0,30</i>	1 516,68	<i>0,34</i>	(284,83)	<i>-18,78</i>
URSSAF	23 882,80	<i>5,86</i>	22 516,69	<i>4,98</i>	1 366,11	<i>6,07</i>
HUMANIS PREVOYANCE	296,14	<i>0,07</i>	523,94	<i>0,12</i>	(227,80)	<i>-43,48</i>
HUMANIS RETRAITE	5 396,35	<i>1,32</i>			5 396,35	
MUTUELLE GENERALI VIE	1 356,40	<i>0,33</i>	2 038,40	<i>0,45</i>	(682,00)	<i>-33,46</i>
CS SUR CP	184,50	<i>0,05</i>	236,36	<i>0,05</i>	(51,86)	<i>-21,94</i>
ETAT - CHARGES A PAYER	2 464,04	<i>0,60</i>	2 010,89	<i>0,44</i>	453,15	<i>22,53</i>
IJSS NETTES SUBROGATION			122,43	<i>0,03</i>	(122,43)	<i>-100,00</i>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 402,40	<i>0,34</i>	1 864,00	<i>0,41</i>	(461,60)	<i>-24,76</i>
Autres dettes			167,88	<i>0,04</i>	(167,88)	<i>-100,00</i>
AUTRES DEB CRED			167,88	<i>0,04</i>	(167,88)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	147 022,00	<i>36,08</i>	131 569,50	<i>29,11</i>	15 452,50	<i>11,74</i>
COTISATIONS D'AVANCE	147 022,00	<i>36,08</i>	119 069,50	<i>26,34</i>	27 952,50	<i>23,48</i>
FDS DED SUR CONTRIB. FINANC. D'AUTRES ORGAN			12 500,00	<i>2,77</i>	(12 500,00)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	407 452,04	<i>100,00</i>	452 045,05	<i>100,00</i>	(44 593,01)	<i>-9,86</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	444 653,72	<i>N/S</i>	416 427,05	<i>N/S</i>	28 226,67	<i>6,78</i>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	12 903,50	<i>100,00</i>	6 645,98	<i>100,00</i>	6 257,52	<i>94,15</i>
Production vendue Services FRANCE	12 903,50	<i>100,00</i>	6 645,98	<i>100,00</i>	6 257,52	<i>94,15</i>
PARTICIPATION MANIF	3 028,00	<i>23,47</i>	1 930,00	<i>29,04</i>	1 098,00	<i>56,89</i>
PARTICIPATION STAGES	5 235,00	<i>40,57</i>	1 955,98	<i>29,43</i>	3 279,02	<i>167,64</i>
LOCATION MATERIEL	410,00	<i>3,18</i>			410,00	
PARTICIPATION TENUES	4 230,50	<i>32,79</i>	2 760,00	<i>41,53</i>	1 470,50	<i>53,28</i>
Montant net du chiffre d'affaires	12 903,50	<i>100,00</i>	6 645,98	<i>100,00</i>	6 257,52	<i>94,15</i>
Subventions	192 301,00	<i>N/S</i>	180 664,00	<i>N/S</i>	11 637,00	<i>6,44</i>
SUBVENTIONS EXPLOITATION			9 962,00	<i>149,90</i>	(9 962,00)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	41 660,00	<i>322,86</i>	18 916,00	<i>284,62</i>	22 744,00	<i>120,24</i>
SUBVENTION PROFESIONNALISATION HAUT NIVE	26 000,00	<i>201,50</i>	30 000,00	<i>451,40</i>	(4 000,00)	<i>-13,33</i>
SUBVENTIONS DEPARTEMENT	1 041,00	<i>8,07</i>	186,00	<i>2,80</i>	855,00	<i>459,68</i>
SUB SPORTIFS HAUT NIVEAU	63 600,00	<i>492,89</i>	61 600,00	<i>926,88</i>	2 000,00	<i>3,25</i>
SUB BOIS COLOMBES	60 000,00	<i>464,99</i>	60 000,00	<i>902,80</i>		
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	23 031,00	<i>178,49</i>	18 100,15	<i>272,35</i>	4 930,85	<i>27,24</i>
REPR.AMT'S PROV. / EXPLOITATION	23 031,00	<i>178,49</i>	18 100,15	<i>272,35</i>	4 930,85	<i>27,24</i>
Autres produits d'exploitation	216 418,22	<i>N/S</i>	211 016,92	<i>N/S</i>	5 401,30	<i>2,56</i>
COTISATIONS N	73 511,00	<i>569,70</i>	59 534,75	<i>895,80</i>	13 976,25	<i>23,48</i>
COTISATIONS N-1	130 403,44	<i>N/S</i>	151 389,27	<i>N/S</i>	(20 985,83)	<i>-13,86</i>
PRODUIT DE GESTION COURANTE			92,87	<i>1,40</i>	(92,87)	<i>-100,00</i>
ECARTS DE REGLEMENTS	3,78	<i>0,03</i>	0,03		3,75	<i>N/S</i>
REP FONDS DEDIES CNDS	12 500,00	<i>96,87</i>			12 500,00	
Total des charges d'exploitation	487 557,38	<i>N/S</i>	442 988,20	<i>N/S</i>	44 569,18	<i>10,06</i>
Autres achats et charges externes	176 370,27	<i>N/S</i>	171 553,45	<i>N/S</i>	4 816,82	<i>2,81</i>
FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETIT MATERIEL	4 620,32	<i>35,81</i>	1 274,53	<i>19,18</i>	3 345,79	<i>262,51</i>
EQUIPEMENTS SPORTIFS			122,00	<i>1,84</i>	(122,00)	<i>-100,00</i>
TENUE SPORTIVES	16 639,27	<i>128,95</i>	2 753,98	<i>41,44</i>	13 885,29	<i>504,19</i>
SOUS TRAITANCE PREPA. PHYSIQUE	13 292,15	<i>103,01</i>	25 868,10	<i>389,23</i>	(12 575,95)	<i>-48,62</i>
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 080,00	<i>8,37</i>	7 536,00	<i>113,39</i>	(6 456,00)	<i>-85,67</i>
MAINTENANCE	789,30	<i>6,12</i>	489,09	<i>7,36</i>	300,21	<i>61,38</i>
PRIMES D'ASSURANCE	426,55	<i>3,31</i>	376,35	<i>5,66</i>	50,20	<i>13,34</i>
HONORAIRES COMPTABLE	4 376,88	<i>33,92</i>	4 708,56	<i>70,85</i>	(331,68)	<i>-7,04</i>
HONORAIRES SOCIAUX	3 224,04	<i>24,99</i>	5 157,52	<i>77,60</i>	(1 933,48)	<i>-37,49</i>
HONORAIRES CAC	4 980,00	<i>38,59</i>	4 620,00	<i>69,52</i>	360,00	<i>7,79</i>
HONORAIRES JURIDIQUES	840,00	<i>6,51</i>	2 700,00	<i>40,63</i>	(1 860,00)	<i>-68,89</i>
HONORAIRES DIVERS	15 725,00	<i>121,87</i>	11 667,80	<i>175,56</i>	4 057,20	<i>34,77</i>
FRAIS DE GREFFE	2 553,95	<i>19,79</i>	31,00	<i>0,47</i>	2 522,95	<i>N/S</i>
CADEAUX	373,00	<i>2,89</i>	414,55	<i>6,24</i>	(41,55)	<i>-10,02</i>
PARTICIPATIONS ET DEPLACEMENTS	18 190,15	<i>140,97</i>	36 699,02	<i>552,20</i>	(18 508,87)	<i>-50,43</i>
DEFRAIEMENTS MANIFESTATIONS	3 094,00	<i>23,98</i>	(11 292,00)	<i>-169,9</i>	14 386,00	<i>127,40</i>
DEFRAIEMENTS JUGES	160,00	<i>1,24</i>			160,00	
HEBERGEMENTS	26 749,80	<i>207,31</i>	24 076,30	<i>362,27</i>	2 673,50	<i>11,10</i>
RECEPTIONS	9 863,01	<i>76,44</i>	7 863,53	<i>118,32</i>	1 999,48	<i>25,43</i>
AFFRANCHISSEMENTS	80,03	<i>0,62</i>	210,31	<i>3,16</i>	(130,28)	<i>-61,95</i>
TELEPHONE	220,89	<i>1,71</i>	179,87	<i>2,71</i>	41,02	<i>22,81</i>
INTERNET	688,29	<i>5,33</i>	690,21	<i>10,39</i>	(1,92)	<i>-0,28</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
SERVICES BANCAIRES	576,77	4,47	3 101,63	46,67	(2 524,86)	-81,40
COTISATIONS DIVERSES			21,00	0,32	(21,00)	-100,00
ENGAGEMENTS	11 246,56	87,16	15 308,93	230,35	(4 062,37)	-26,54
FRAIS DE FORMATION	4 219,94	32,70	3 177,40	47,81	1 042,54	32,81
AUTRES FRAIS FFG	4 859,50	37,66	495,00	7,45	4 364,50	881,72
LICENCES	27 500,87	213,13	23 302,77	350,63	4 198,10	18,02
Impôts, taxes et versements assimilés	4 078,34	31,61	3 000,59	45,15	1 077,75	35,92
FORMATION CONTINUE	4 078,34	31,61	3 000,59	45,15	1 077,75	35,92
Salaires et traitements	225 094,17	N/S	177 672,29	N/S	47 421,88	26,69
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	223 221,29	N/S	176 154,60	N/S	47 066,69	26,72
PROVISION CP	(284,83)	-2,21	1 071,69	16,13	(1 356,52)	-126,58
INDEMNITE DE TRANSPORT	2 157,71	16,72	446,00	6,71	1 711,71	383,79
Charges sociales du personnel	71 566,37	554,63	62 469,45	939,96	9 096,92	14,56
COTISATIONS A L'URSSAF	49 253,11	381,70	42 633,19	641,49	6 619,92	15,53
GENERALI VIE - MUTUELLE	5 900,34	45,73	5 277,70	79,41	622,64	11,80
COTISATIONS PREVOYANCE	11 531,43	89,37	436,05	6,56	11 095,38	N/S
COTISATION RETRAITE HUMANIS			10 006,04	150,56	(10 006,04)	-100,00
COTISATION APRIL SANTE PREVOYANCE			424,30	6,38	(424,30)	-100,00
PROVISION CS SUR CP	(51,86)	-0,40	143,77	2,16	(195,63)	-136,07
MEDECINE DU TRAVAIL	1 320,00	10,23	1 188,00	17,88	132,00	11,11
AUTRES CHARGES SOCIALES	3 613,35	28,00	2 360,40	35,52	1 252,95	53,08
Dotation aux amortissements sur immobilisations	7 654,01	59,32	4 477,82	67,38	3 176,19	70,93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 654,01	59,32	4 477,82	67,38	3 176,19	70,93
Autres charges de gestion courante	2 794,22	21,65	23 814,60	358,33	(21 020,38)	-88,27
BOURSES ATHLETES	2 750,00	21,31	5 200,00	78,24	(2 450,00)	-47,12
CHARGES COURANTES	44,22	0,34	6 114,60	92,00	(6 070,38)	-99,28
REPORTS EN FONDS DEDIES			12 500,00	188,08	(12 500,00)	-100,00
Résultat d'exploitation	(42 903,66)	-332,5	(26 561,15)	-399,6	(16 342,51)	-61,53
Total des produits financiers	3 446,55	26,71	1 713,88	25,79	1 732,67	101,10
Autres intérêts et produits assimilés	3 446,55	26,71	1 713,88	25,79	1 732,67	101,10
REVENUS DES VAL.MOB.PLACEMENT	1 011,65	7,84	501,69	7,55	509,96	101,65
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 434,90	18,87	1 212,19	18,24	1 222,71	100,87
Total des charges financières						
Résultat financier	3 446,55	26,71	1 713,88	25,79	1 732,67	101,10
Résultat courant avant impôts	(39 457,11)	-305,7	(24 847,27)	-373,8	(14 609,84)	-58,80
Total des produits exceptionnels	1 664,40	12,90	2 380,11	35,81	(715,71)	-30,07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 664,40	12,90	2 380,11	35,81	(715,71)	-30,07
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 664,40	12,90	2 380,11	35,81	(715,71)	-30,07
Total des charges exceptionnelles	1 005,16	7,79	681,60	10,26	323,56	47,47
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 005,16	7,79	681,60	10,26	323,56	47,47
AMENDES	130,00	1,01	569,00	8,56	(439,00)	-77,15
CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION	875,16	6,78	112,60	1,69	762,56	677,23

Détail du Compte de Résultat

	01/01/202312 31/12/2023mois	01/01/202212 31/12/2022mois	Variations%
Résultat exceptionnel	659,245,11	1 698,5125,56	(1 039,27)-61,19
Résultat de l'exercice	(38 797,87)-300,6	(23 148,76)-348,3	(15 649,11)-67,60

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

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 d'image fidèle.

Le bilan de l'exercice présente un total de 407 452 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 449 765 euros et un total charges de 488 563 euros, dégageant ainsi un résultat de -38 798 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, du règlement ANC 2018-06, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre :

A BOIS-COLOMBES, l'association BOIS COLOMBES TRAMPOLINE 92 a pour objet la pratique sportive du trampoline, tumbling et gymnastique acrobatique ou toutes activités gymniques ou acrobatiques associées.

Ses ressources de fonctionnement proviennent essentiellement :

- Des cotisations des adhérents.
- Des subventions perçues de la part de l'ANS (Agence Nationale du Sport), du Ministère du Travail, du comité département de gymnastique, de la région Ile de France et de la Mairie de Bois-Colombes.

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Trésorerie

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur valeur d'acquisition.

Subventions

Les subventions perçues par l'association le sont au titre de l'année civile y compris celle au titre des sportifs de haut-niveau versée par la Mairie de Bois-Colombes, à l'exception de celle versée par le Conseil départemental des Hauts-de-Seine pour les sportifs de haut-niveau qui est versée au titre de la saison sportive (du 1er septembre au 31 août)

La Mairie avait accordé en 2023 une Subvention d'un montant de 123 600 € qui se décompose de la manière suivante :

- 63 600 € pour la partie Sportifs de Haut Niveau pour la saison sportive 2022/2023, aucun produit à recevoir n'a été comptabilisé au titre de la saison sportive 2023/2024 (pour la partie de septembre 2023 à décembre 2023) en raison de la signature tardive de la convention avec le Conseil départemental par rapport à la date de clôture des comptes de l'association
- 60 000 € pour la partie Fonctionnement.

Informations complémentaires :

Le montant des honoraires des Commissaires aux comptes pour l'exercice 2022 est de 4 980€ TTC.

L'effectif moyen est de 6.64 personnes.

Contributions volontaires :

Plusieurs bénévoles interviennent tout au long de l'année au sein de l'association Bois Colombes Trampoline 92. Ces bénévoles sont, pour l'essentiel, constitués du Conseil d'administration, certains entraîneurs ou encore des juges intervenants pour les compétitions.

Il a été estimé que l'équivalent d'une personne intervenait à temps plein sur l'association.

Provision :

Au 31 décembre 2022, la provision pour risques d'un montant de 23K€ correspondait au risque de remise en cause de l'éligibilité à l'aide au paiement de l'URSSAF perçue en 2021 suite au COVID.

Cette provision a été reprise en totalité au cours de l'exercice 2023 car il a été considéré qu'elle était devenue sans objet.

Règles et Méthodes Comptables

Autres Informations :

- **Indemnités de fin de carrière** : « L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes de l'association. Par ailleurs, compte tenu de l'effectif moyen, de l'ancienneté des effectifs dans l'association et du turnover, il n'a pas été procédé à une valorisation prospective de ces indemnités.

- **Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles** : En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association s'élève à 0 euro.

- **Contributions volontaires en nature** : elles ont été évaluées pour un montant total de 102 K€. Ce montant se décompose de la manière suivante :

- Mise à disposition gratuite de salles : 82 K€
- Bénévolat : 20K€

Le montant de la mise à disposition gratuite de salles est basée sur le montant connu pour l'année 2022; néanmoins, les conditions d'utilisation des salles n'ont pas évolué de façon significative au cours de l'année 2023.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	35 149		4 392		233	39 308
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 149		4 392		233	39 308
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	100					100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	100					100
TOTAL		35 249		4 392		233	39 408

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 176	7 654		17 830
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 176	7 654		17 830
TOTAL	10 176	7 654		17 830

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	23 031		23 031	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 031		23 031	
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		23 031		23 031	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				23 031	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	100	100	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 849	5 849	
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	21 060	21 060	
	TOTAL DES CREANCES	27 010	27 010	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 738	13 738		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 232	1 232		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 580	33 580		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 402	1 402		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	147 022	147 022		
	TOTAL DES DETTES	196 974	196 974		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		17 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 738
FACTURES NON PARVENUES	13 738	
Dettes fiscales et sociales		3 880
PROVISION CP	1 232	
CS SUR CP	185	
ETAT - CHARGES A PAYER	2 464	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Quote part cotisation N+1		147 022	147 022
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			147 022

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 060
Charges de fonctionnement		21 060	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 060

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	272 424	(23 149)			249 276
Excédent ou déficit de l'exercice	(23 149)	23 149		38 798	(38 798)
Situation nette	249 276			38 798	210 478
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	249 276			38 798	210 478