

PRECOMPTA - Prestations d'audit

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

C.O.M.B.

Club Olympique Multisport de Bagneux

Association déclarée en préfecture

Siège Social : Maison du Sport
37 rue des Blains
92220 BAGNEUX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 460	3 460		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 030	6 030		
Autres immobilisations corporelles	313 256	307 709	35 547	-48 426
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 088		2 088	2 088
TOTAL I	354 834	317 200	37 635	50 514
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	20 663		20 663	18 839
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	12 861		12 861	32 819
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	864 586		864 586	760 277
Charges constatées d'avance	26 854		26 854	33 837
TOTAL III	924 963		924 963	845 772
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 279 798	317 200	962 598	896 286

Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2023	31/08/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	145 334	145 334
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 réserves	146 484	151 519
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 390	-5 035
Situation nette	270 428	291 818
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	270 428	291 818
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	86 546	85 178
TOTAL IV	86 546	85 178
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279 787	213 865
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	69 808	70 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 620	19 399
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240 409	215 602
TOTAL V	605 624	519 290
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	962 598	896 286

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 134 055	1 152 490
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	44 257	39 462
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	135 270	101 120
- dont parrainages	1 600	
Produits de tiers financiers		
Concours publics et subventions d'exploitation	623 169	647 199
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 863	10 182
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 262	8 946
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 650	12 857
TOTAL I	1 974 526	1 972 255
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	171 158	196 912
Variation de stocks	-1 824	-6 645
Autres achats et charges externes	825 057	755 986
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 241	23 904
Salaires et traitements	670 006	706 690
Charges sociales	234 097	239 923
Dotations aux amortissements et dépréciations	19 827	22 131
Dotations aux provisions	28 181	33 015
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 650	1 984
TOTAL II	1 980 395	1 973 899
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 869	-1 645
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 123	400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 123	400
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	5 898	3 578
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	5 898	3 578
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 776	-3 178
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-10 644	-4 822

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 443	2 673
Sur opérations en capital	1 379	6 526
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 822	9 198
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 499	9 083
Sur opérations en capital	1 068	329
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	13 567	9 412
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-10 745	-213
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 978 470	1 981 853
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 999 859	1 986 889
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 390	-5 035

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	241 514	228 275
TOTAL	241 514	228 275
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	241 514	228 275
TOTAL	241 514	228 275

