



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan



Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 693		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	195 042	149 690	45 352	46 620
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	136 815	90 048	46 767	9 664
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	331 858	239 738	92 119	56 284
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 490		3 490	120
TOTAL immobilisations financières :	3 490		3 490	120
ACTIF IMMOBILISÉ	338 040	242 431	95 609	56 404

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	333		333	194
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	(2 254)		(2 254)	21 979
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	(1 921)		(1 921)	22 174
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	815 448		815 448	964 752
Charges constatées d'avance	45 863		45 863	38 999
TOTAL disponibilités et divers :	861 311		861 311	1 003 751
ACTIF CIRCULANT	859 390		859 390	1 025 925

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 197 431	242 431	954 999	1 082 329
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	972 796	975 667
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(133 987)	(2 871)
TOTAL situation nette :	838 809	972 796
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	838 809	972 796
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 044	15 895
Dettes fiscales et sociales	51 671	32 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	61 716	48 858
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	54 475	60 675
DETTES	116 191	109 533
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	954 999	1 082 329

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	442 260		442 260	318 410
Chiffres d'affaires nets	442 260		442 260	318 410
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			810 934	592 616
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 079	51 884
Autres produits			39	535
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 278 313	963 445
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			529 079	330 748
TOTAL charges externes :			529 079	330 748
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 618	27 695
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			649 206	473 537
Charges sociales			179 177	120 447
TOTAL charges de personnel :			828 383	593 984
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 455	14 096
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			16 455	14 096
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			69	547
CHARGES D'EXPLOITATION			1 414 604	967 071
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(136 291)	(3 626)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASO

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 20/07/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(136 291)	(3 626)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 304	755
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 304	755
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	2 304	755
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(133 987)	(2 871)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 280 617	964 200
TOTAL DES CHARGES	1 414 604	967 071
BÉNÉFICE OU PERTE	(133 987)	(2 871)

Détail des comptes



Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	2 692,80	2 692,80	0,00	0,00	0,00	
20500000 Concessions et droits similai	2 692,80		2 692,80	2 692,80		
28050000 Amort Concessions et droits		2 692,80	-2 692,80	-2 692,80		
Immobilisations corporelles						
Constructions	195 042,32	149 690,41	45 351,91	46 620,16	-1 268,25	-2,72
21350000 Installations générales	195 042,32		195 042,32	185 158,74	9 883,58	5,34
28135000 Amort Install Générales		149 690,41	-149 690,41	-138 538,58	-11 151,83	-8,05
Autres immobilisations corporelles	136 815,22	90 048,08	46 767,14	9 663,70	37 103,44	383,95
21820000 Matériel de transport	85 075,00		85 075,00	48 575,00	36 500,00	75,14
21830000 Matériel de bureau & inform	41 426,04		41 426,04	35 519,88	5 906,16	16,63
21840000 Mobilier	10 314,18		10 314,18	10 314,18		
28182000 Amort. Matériel de transport		49 203,61	-49 203,61	-48 575,00	-628,61	-1,29
28183000 Amort. Matériel de bureau &		34 300,40	-34 300,40	-31 302,56	-2 997,84	-9,58
28184000 Amort. Mobilier		6 544,07	-6 544,07	-4 867,80	-1 676,27	-34,44
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	3 490,00		3 490,00	120,00	3 370,00	2808,33
27500000 Dépôts et cautions versés	3 490,00		3 490,00	120,00	3 370,00	2808,33
TOTAL (II)	338 040,34	242 431,29	95 609,05	56 403,86	39 205,19	69,51
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	333,40		333,40	194,40	139,00	71,50
40910000 Frs avances & acomptes/c	333,40		333,40	194,40	139,00	71,50
Créances						
Autres créances	-2 254,24		-2 254,24	21 979,37	-24 233,61	-110,26
42500000 Personnel - Avances et aco	4 677,23		4 677,23	5 153,43	-476,20	-9,24
44870000 Etat - prdts à recevoir	5 756,01		5 756,01	11 925,94	-6 169,93	-51,74
46000000 DEBITEUR CREDITEUR D	-18 187,48		-18 187,48		-18 187,48	
46710000 Divers - Section Saules Bou	5 500,00		5 500,00	4 900,00	600,00	12,24
Divers						
Disponibilités	815 448,16		815 448,16	964 751,62	-149 303,46	-15,48
51200000 BANQUE SIEGE	75 762,84		75 762,84	62 684,89	13 077,95	20,86
51200002 BANQUE BADMINTON	4 942,01		4 942,01	4 882,01	60,00	1,23
51200003 BANQUE BASKET	35 079,16		35 079,16	37 297,03	-2 217,87	-5,95
51200006 BANQUE BOXE ANGLAISE	3 241,65		3 241,65	5 336,82	-2 095,17	-39,26
51200007 BANQUE BOXE FRANCAI	27 646,13		27 646,13	28 202,53	-556,40	-1,97
51200009 BANQUE ESCRIME	34 278,63		34 278,63	30 274,90	4 003,73	13,22
51200010 BANQUE FOOT-BALL	86 595,14		86 595,14	142 632,90	-56 037,76	-39,29
51200012 BANQUE GRS	18 820,46		18 820,46	31 551,56	-12 731,10	-40,35
51200014 BANQUE KARATE	25 826,99		25 826,99	60 412,32	-34 585,33	-57,25
51200016 BANQUE MUSCULATION	9 009,91		9 009,91	10 227,99	-1 218,08	-11,91
51200017 BANQUE NATATION	150 370,75		150 370,75	135 759,98	14 610,77	10,76
51200019 BANQUE ACBO BOULES	916,38		916,38	5 697,65	-4 781,27	-83,92
51200021 BANQUE SPORT DETENTE	9 983,68		9 983,68	11 527,87	-1 544,19	-13,40
51200022 BANQUE LOISIRS DETEN	28 395,22		28 395,22	25 820,52	2 574,70	9,97
51200024 BANQUE TENNIS DE TAB	10 917,06		10 917,06	6 289,53	4 627,53	73,58
51200025 BANQUE TIR A L ARC	9 092,87		9 092,87	8 444,69	648,18	7,68
51200028 BANQUE FSGT	14 954,82		14 954,82	15 838,85	-884,03	-5,58
51200030 BANQUE ASO SENIORS	5 869,68		5 869,68	5 461,05	408,63	7,48
51200031 BANQUE COMPTE S/LIVR	80 094,93		80 094,93	79 007,23	1 087,70	1,38
51200032 BANQUE BOULES SAULE	34,84		34,84	1 542,26	-1 507,42	-97,74
51200033 BANQUE COMPTE EPAR	824,53		824,53	30 821,58	-29 997,05	-97,32

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 20/07/23

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	En %
51200034 BANQUE - COMPTE EPA	3 565,26		3 565,26	16 564,79	-12 999,53	-78,48
51200035 BANQUE CPTE EPARGNE	14 116,74		14 116,74	72 114,89	-57 998,15	-80,42
51200036 BANQUE SPORT SANTE	45 129,82		45 129,82	19 795,16	25 334,66	127,98
51200037 BANQUE COMPTE LIVRET	77 892,07		77 892,07	76 834,29	1 057,78	1,38
51200038 BANQUE COMPTE LIVRET	13 159,18		13 159,18	10 006,30	3 152,88	31,51
51200813 BANQUE JUDO BNP	27 766,42		27 766,42	28 561,04	-794,62	-2,78
53000007 CAISSE BOXE FRANCAISE	223,14		223,14	223,14		
53000023 CAISSE TENNIS MELIES	937,85		937,85	937,85		
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	45 862,88		45 862,88	38 999,45	6 863,43	17,60
48600000 Charges constatées d'avance	45 862,88		45 862,88	38 999,45	6 863,43	17,60
TOTAL (III)	859 390,20		859 390,20	1 025 924,84	-166 534,64	-16,23
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 197 430,54	242 431,29	954 999,25	1 082 328,70	-127 329,45	-11,76

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Réserve légale	972 795,69	975 667,02	-2 871,33	-0,29
10600000 Réserves	972 795,69	975 667,02	-2 871,33	-0,29
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-133 987,07	-2 871,33	-131 115,74	-4566,38
TOTAL (I)	838 808,62	972 795,69	-133 987,07	-13,77
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 044,24	15 895,00	-5 850,76	-36,81
40810000 Fournisseurs fact à recevoir	10 044,24	15 895,00	-5 850,76	-36,81
Dettes fiscales et sociales	51 671,39	32 963,01	18 708,38	56,76
42100000 Personnel - Rémunérations dues	1 078,34	256,57	821,77	320,29
42700000 Personnel - Oppositions		-322,00	322,00	100,00
43100000 URSSAF	24 738,61	15 642,69	9 095,92	58,15
43730000 NOVALIS	5 490,13	5 485,69	4,44	0,08
43733000 AGRR Prev c+nc	398,12	316,89	81,23	25,63
43780000 Autres organismes sociaux	506,94		506,94	
44210000 Prélèvement à la source	1 041,25	1 043,65	-2,40	-0,23
44700000 Taxes sur les salaires	18 418,00	6 477,00	11 941,00	184,36
44860000 Etat - Autres charges à payer		4 062,52	-4 062,52	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	54 475,00	60 675,00	-6 200,00	-10,22
48700000 Produits constatés d'avance	54 475,00	60 675,00	-6 200,00	-10,22
TOTAL (IV)	116 190,63	109 533,01	6 657,62	6,08
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	954 999,25	1 082 328,70	-127 329,45	-11,76

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	442 260,24	318 410,01	123 850,23	38,90
70600000 COTISATIONS	433 126,32	309 169,81	123 956,51	40,09
70800000 RECETTE BUVETTE	5 310,00		5 310,00	
70801000 Autres produits - MARCHE NORDIQUE		8 964,00	-8 964,00	-100,00
70806000 Revente Produits divers	3 823,92	276,20	3 547,72	1284,48
Chiffres d'affaires nets	442 260,24	318 410,01	123 850,23	38,90
Subvention d'exploitation	810 934,21	592 616,14	218 318,07	36,84
74000000 Subventions	14 379,11	111 375,00	-96 995,89	-87,09
74001000 SUBVENTIONS CONSEIL GEN/REGION	110 738,00	20 762,00	89 976,00	433,37
74002000 SUBVENTIONS COMMUNES	5 590,00	5 895,00	-305,00	-5,17
74003000 SUBVENTION VILLE ORLY	645 700,00	434 300,00	211 400,00	48,68
74030000 Subventions sponsors	22 267,10	11 090,80	11 176,30	100,77
74060000 Service civique	12 260,00	9 193,34	3 066,66	33,36
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	25 079,01	51 884,11	-26 805,10	-51,66
79100000 Transferts de charges exploitation	25 079,01	51 884,11	-26 805,10	-51,66
Autres produits	39,45	535,11	-495,66	-92,63
75800000 produits exceptionnels	39,45	535,11	-495,66	-92,63
Total des produits d'exploitation (I)	1 278 312,91	963 445,37	314 867,54	32,68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	529 078,62	330 748,38	198 330,24	59,96
60400000 Achat prestation services	1 861,00	2 043,10	-182,10	-8,91
60610000 Eau, électricité ...	1 364,51	703,71	660,80	93,90
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	116 353,26	87 862,07	28 491,19	32,43
60640000 Fournitures administratives	4 058,80	2 445,89	1 612,91	65,94
61300000 Locations	5 544,00	5 352,80	191,20	3,57
61320000 Locations immobilières	8 869,35		8 869,35	
61350000 Locations mobilières	40 995,20	16 682,82	24 312,38	145,73
61352000 Location AKM SYSTEME	5 002,49	2 992,34	2 010,15	67,18
61355000 Location GRENKE-copieur Canon	11 951,84	11 951,84		
61356000 Location NBB LEASE - Pack informat	1 934,76	1 934,76		
61500000 Entretien et réparations	1 956,53	8 785,04	-6 828,51	-77,73
61560000 Maintenance	2 460,73	2 445,33	15,40	0,63
61600000 Primes d'assurance	7 566,68	7 440,95	125,73	1,69
61800000 ENGAGEMENTS	28 656,01	6 914,98	21 741,03	314,40
61810000 LICENCES	61 333,46	35 677,47	25 655,99	71,91
61830000 Documentation technique	118,76	158,64	-39,88	-25,14
62260000 Defraissements	1 900,00		1 900,00	
62260001 Hono. comptables + CAC	30 000,00	29 328,00	672,00	2,29
62260002 Honoraires divers	34 336,96	27 835,60	6 501,36	23,36
62265000 Frais d'arbitrage	14 475,78	4 823,38	9 652,40	200,12
62270000 Frais d'actes & contentieux	264,18		264,18	
62300000 Publicité, publications, relations	3 647,42	6 910,44	-3 263,02	-47,22
62340000 Cadeaux clientèle	2 534,00	2 303,00	231,00	10,03
62350000 Récompenses	1 651,32	1 635,33	15,99	0,98
62410000 Transport sur achats	328,30		328,30	
62510000 Voyages et Déplacements	93 312,56	38 949,83	54 362,73	139,57
62570000 Réceptions	33 626,07	13 747,40	19 878,67	144,60
62600000 Frais postaux et télécom.	6 001,78	6 023,01	-21,23	-0,35
62610000 Frais Liés a internet	1 248,29	1 060,88	187,41	17,67
62700000 Services bancaires et assimilés	3 284,38	2 282,66	1 001,72	43,88
62810000 Concours divers, Cotisations	2 440,20	2 457,11	-16,91	-0,69
Impôts, taxes et versements assimilés	40 618,34	27 695,40	12 922,94	46,66
63110000 Taxe sur les salaires	22 968,00	6 477,00	16 491,00	254,61
63130000 Part empl. form. pro.	17 206,59	21 218,40	-4 011,81	-18,91
63500000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	443,75		443,75	
Salaires et traitements	649 206,19	473 536,77	175 669,42	37,10
64100000 Rémunérations du personnel	627 183,08	435 141,72	192 041,36	44,13
64130000 Primes et gratifications	9 399,25	376,00	9 023,25	2399,80
64131000 Allocation complémentaire		31 098,85	-31 098,85	-100,00
64140000 Indemnités avantages divers	12 623,86	1 986,00	10 637,86	535,64

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
64141000 Indemnités activité partielle		112 990,80	-112 990,80	-100,00
64190000 Indemnités activité partielle		-108 056,60	108 056,60	100,00
Charges sociales	179 176,68	120 447,12	58 729,56	48,76
64510000 Cotisations URSSAF	132 533,15	87 422,97	45 110,18	51,60
64530000 Cot. caisse retraite NOVALIS	38 225,51	26 746,60	11 478,91	42,92
64535000 Cot prevoyance employés	2 267,59	1 663,11	604,48	36,35
64580000 Cotisations autres organismes	3 347,08	3 030,44	316,64	10,45
64750000 Médecine du travail, Pharmacie	2 546,40	1 584,00	962,40	60,76
64800000 Indemnités et avantages divers	256,95		256,95	
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	16 454,55	14 096,25	2 358,30	16,73
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	16 454,55	14 096,25	2 358,30	16,73
Autres charges	69,23	547,38	-478,15	-87,35
65800000 Charges de gestion courante	69,23	547,38	-478,15	-87,35
Total des charges d'exploitation (II)	1 414 603,61	967 071,30	447 532,31	46,28
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-136 290,70	-3 625,93	-132 664,77	-3658,78
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 303,63	754,60	1 549,03	205,28
76400000 Revenus des VMP	2 303,63	754,60	1 549,03	205,28
Total des produits financiers (V)	2 303,63	754,60	1 549,03	205,28
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 303,63	754,60	1 549,03	205,28
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-133 987,07	-2 871,33	-131 115,74	-4566,38

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 280 616,54	964 199,97	316 416,57	32,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 414 603,61	967 071,30	447 532,31	46,28
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-133 987,07	-2 871,33	-131 115,74	-4566,38

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Rèlements CRC 2002-10 du 12/12/02, 2003-07 du 12/12/03 et 2004-06 du 23/11/04, par le Code de commerce (Art 123-12 à 123-28) ainsi que par le Plan Comptable Général (homologué par arrêté du 8 septembre 2014))

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Compte tenu du règlement n° 02-10 modifié par le règlement 03-07 du CRC relatif à la décomposition des immobilisations, nous n'avons opéré aucune décomposition pour les immobilisations de la société. Par ailleurs, le règlement n°04-06 du CRC relatif aux nouvelles règles d'amortissement des immobilisations impose aux entreprises d'amortir leurs immobilisations sur la durée réelle d'utilisation. Cependant, le décret 2005-1757 du 30/12/2005 et le règlement CRC 05-09 autorisent les sociétés ne dépassant pas certains seuils à continuer d'amortir leurs immobilisations sur la durée d'usage utilisée avant le 01/01/2005. La société respectant ces seuils limites, elle n'a effectué aucune modification dans le traitement de ses amortissements.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Site internet	2 ans en linéaire
- Installation générale	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de bureau et mobilier	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de transport	5 ans en linéaire

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

b) Fonds Associatifs

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Fonds associatifs	975 667.02	(2 871.33)		972 795.69
Résultat de l'exercice	(2 871.33)	(133 987.07)	(2 871.33)	(133 987.07)
Total Situation Nette	972 795.69	(136 858.40)	(2 871.33)	838 808.62

c) Provisions pour risques et charges

Néant.

d) Effectif Moyen

L'effectif moyen est réparti comme suit :

Cadres : 1
Employés : 19

e) Stocks

Néant.

f) Créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'événement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

g) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

h) Engagements de la Ville

Au titre de la convention d'objectifs et de moyens, la ville a versé une subvention de 642200€ contre 430800€ en 2021.

La Ville assure aussi :

La mise à disposition à titre gracieux des locaux servant de siège social à l'association

La mise à disposition à titre gracieux des différents locaux et matériels utilisés par les sections sportives

i) Subventions reçues

Les subventions perçues par l'association en 2022 sont pour quelques-unes, assorties d'une clause résolutoire : elles ne sont acquises définitivement qu'à la production de documents administratifs, ceux-ci étant fournis systématiquement.

j) Engagements de retraite

Compte tenu du nombre, de l'ancienneté et de l'âge moyens relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Montant des honoraires versés au commissaire aux comptes :

Honoraires versés pour la mission d'audit légal : 7.200€

Honoraires versés pour une mission d'intérim : NEANT

Honoraires versés pour la mission d'audit légal sur les comptes consolidés : NEANT.

Attestation d'Expert-Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A S O pour l'exercice du 01/01/22 au 31/12/22

et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan en € :	954 999,25
- chiffre d'affaires en € :	442 260,24
- résultat net comptable en € :	(133 987,07)

Fait à ORLY

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 693		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	185 159		9 884
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		36 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 834		5 906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	279 568		52 290
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		3 370
TOTAL immobilisations financières :	120		3 370
TOTAL GÉNÉRAL	282 381		55 660

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 693	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			195 042	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			85 075	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			51 740	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			331 858	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 490	
TOTAL immobilisations financières :			3 490	
TOTAL GÉNÉRAL			338 040	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 693			2 693
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693			2 693
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	138 539	11 152		149 690
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	48 575	629		49 204
Mat. de bureau, informatique et mobil.	36 170	4 674		40 844
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	223 284	16 455		239 738
TOTAL GÉNÉRAL	225 977	16 455		242 431

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	11 152		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	629		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 676	2 998	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 457	2 998	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	13 457	2 998	

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 490		3 490
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 490		3 490
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 677	4 677	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 756	5 756	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 500	5 500	
TOTAL de l'actif circulant :	15 933	15 933	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 863	45 863	

TOTAL GÉNÉRAL	65 286	61 796	3 490
----------------------	---------------	---------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 044	10 044		
Personnel et comptes rattachés	1 078	1 078		
Sécurité sociale et autres organismes	31 134	31 134		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 459	19 459		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 475	54 475		

TOTAL GÉNÉRAL	116 191	116 191		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	10 044
TOTAL	10 044

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 863	54 475
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	45 863	54 475

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	5 756
TOTAL	5 756

Sommaire

Page de garde.....	1
bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat.....	5
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Détail des comptes.....	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	11
Compte de Résultat (2052).....	12
Compte de Résultat (2053).....	14
annexe.....	15
ASO Regles et methodes comptables 2022.....	16
Attestation présentation.....	18
immobilisation.....	19
Amortissements.....	20
Provisions inscrites au bilan.....	21
etat des échéances des créances et des dettes.....	22
charges à payer.....	23
charges et produits constatés d'avance.....	24
produits à recevoir.....	25





Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

**1 RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022



AVENIR SPORTIF D'ORLY
1 rue du verger

94310 ORLY

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022</p>

A l'assemblée générale de l'ASO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 Octobre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Levallois, le 29 septembre 2023

AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Représentée par Laura BENARROCH
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Versailles



Bilan

Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 693		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	195 042	149 690	45 352	46 620
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	136 815	90 048	46 767	9 664
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	331 858	239 738	92 119	56 284
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 490		3 490	120
TOTAL immobilisations financières :	3 490		3 490	120
ACTIF IMMOBILISÉ	338 040	242 431	95 609	56 404

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	333		333	194
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	(2 254)		(2 254)	21 979
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	(1 921)		(1 921)	22 174
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	815 448		815 448	964 752
Charges constatées d'avance	45 863		45 863	38 999
TOTAL disponibilités et divers :	861 311		861 311	1 003 751
ACTIF CIRCULANT	859 390		859 390	1 025 925

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 197 431	242 431	954 999	1 082 329
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	972 796	975 667
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(133 987)	(2 871)
TOTAL situation nette :	838 809	972 796
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	838 809	972 796
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 044	15 895
Dettes fiscales et sociales	51 671	32 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	61 716	48 858
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	54 475	60 675
DETTES	116 191	109 533
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	954 999	1 082 329

Compte de Résultat

Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	442 260		442 260	318 410
Chiffres d'affaires nets	442 260		442 260	318 410
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			810 934	592 616
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 079	51 884
Autres produits			39	535
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 278 313	963 445
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			529 079	330 748
TOTAL charges externes :			529 079	330 748
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			40 618	27 695
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			649 206	473 537
Charges sociales			179 177	120 447
TOTAL charges de personnel :			828 383	593 984
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			16 455	14 096
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			16 455	14 096
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			69	547
CHARGES D'EXPLOITATION			1 414 604	967 071
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(136 291)	(3 626)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(136 291)	(3 626)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 304	755
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 304	755
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	2 304	755
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(133 987)	(2 871)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 280 617	964 200
TOTAL DES CHARGES	1 414 604	967 071
BÉNÉFICE OU PERTE	(133 987)	(2 871)

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Règlements CRC 2002-10 du 12/12/02, 2003-07 du 12/12/03 et 2004-06 du 23/11/04, par le Code de commerce (Art 123-12 à 123-28) ainsi que par le Plan Comptable Général (homologué par arrêté du 8 septembre 2014))

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Compte tenu du règlement n° 02-10 modifié par le règlement 03-07 du CRC relatif à la décomposition des immobilisations, nous n'avons opéré aucune décomposition pour les immobilisations de la société. Par ailleurs, le règlement n°04-06 du CRC relatif aux nouvelles règles d'amortissement des immobilisations impose aux entreprises d'amortir leurs immobilisations sur la durée réelle d'utilisation. Cependant, le décret 2005-1757 du 30/12/2005 et le règlement CRC 05-09 autorisent les sociétés ne dépassant pas certains seuils à continuer d'amortir leurs immobilisations sur la durée d'usage utilisée avant le 01/01/2005. La société respectant ces seuils limites, elle n'a effectué aucune modification dans le traitement de ses amortissements.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| - Site internet | 2 ans en linéaire |
| - Installation générale | 3 et 5 ans en linéaire |
| - Matériel de bureau et mobilier | 3 et 5 ans en linéaire |
| - Matériel de transport | 5 ans en linéaire |

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

b) Fonds Associatifs

	31/12/2021	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Fonds associatifs	975 667.02	(2 871.33)		972 795.69
Résultat de l'exercice	(2 871.33)	(133 987.07)	(2 871.33)	(133 987.07)
Total Situation Nette	972 795.69	(136 858.40)	(2 871.33)	838 808.62

c) Provisions pour risques et charges

Néant.

d) Effectif Moyen

L'effectif moyen est réparti comme suit :

Cadres : 1
Employés : 19

e) Stocks

Néant.

f) Créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'événement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

g) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

h) Engagements de la Ville

Au titre de la convention d'objectifs et de moyens, la ville a versé une subvention de 642200€ contre 430800€ en 2021.

La Ville assure aussi :

La mise à disposition à titre gracieux des locaux servant de siège social à l'association

La mise à disposition à titre gracieux des différents locaux et matériels utilisés par les sections sportives

i) Subventions reçues

Les subventions perçues par l'association en 2022 sont pour quelques-unes, assorties d'une clause résolutoire : elles ne sont acquises définitivement qu'à la production de documents administratifs, ceux-ci étant fournis systématiquement.

j) Engagements de retraite

Compte tenu du nombre, de l'ancienneté et de l'âge moyens relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Montant des honoraires versés au commissaire aux comptes :

Honoraires versés pour la mission d'audit légal : 7.200€

Honoraires versés pour une mission d'interim : NEANT

Honoraires versés pour la mission d'audit légal sur les comptes consolidés : NEANT.

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 693		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	185 159		9 884
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		36 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 834		5 906
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	279 568		52 290
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		3 370
TOTAL immobilisations financières :	120		3 370
TOTAL GÉNÉRAL	282 381		55 660

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 693	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			195 042	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			85 075	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			51 740	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			331 858	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			3 490	
TOTAL immobilisations financières :			3 490	
TOTAL GÉNÉRAL			338 040	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 693			2 693
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693			2 693
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	138 539	11 152		149 690
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	48 575	629		49 204
Mat. de bureau, informatique et mobil.	36 170	4 674		40 844
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	223 284	16 455		239 738
TOTAL GÉNÉRAL	225 977	16 455		242 431

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	11 152		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	629		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 676	2 998	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	13 457	2 998	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	13 457	2 998	

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 490		3 490
TOTAL de l'actif immobilisé :	3 490		3 490
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 677	4 677	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 756	5 756	
État - Divers			
Groupe et associés	5 500	5 500	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	15 933	15 933	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 863	45 863	
TOTAL GÉNÉRAL	65 286	61 796	3 490

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 044	10 044		
Personnel et comptes rattachés	1 078	1 078		
Sécurité sociale et autres organismes	31 134	31 134		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 459	19 459		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 475	54 475		
TOTAL GÉNÉRAL	116 191	116 191		

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	10 044
TOTAL	10 044

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 863	54 475
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	45 863	54 475

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 20/07/23
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	5 756
TOTAL	5 756



Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

**1 RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2022



AVENIR SPORTIF D'ORLY
1, RUE DU VERGER
94310 ORLY

<p>RAPPORT SPECIAL EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022</p>
--

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Levallois, le 29 septembre 2023

AUDIT ETUDES ET CONSEILS

Représentée par Laura BENARROCH

Commissaire aux Comptes

Membre de la Cie Régionale de Versailles

