

ASM IMPULSION

84
STADE DE LA GAUTHIERE
BD LEON JOUHAUX
63000 CLERMONT-FERRAND



ETATS FINANCIERS



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

Bilan association	2
Compte de résultat association	5
Annexe des comptes annuels	9
Compte emploi ressources	12
Bilan association détaillé	15
Compte de résultat association détaillé	18

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	9 322		9 322	11 233	- 1 911
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	9 322		9 322	11 233	- 1 911
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	9 322		9 322	11 233	- 1 911

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	21 000	21 000	
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	-12 024	-4 944	- 7 080
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	-2 139	-7 080	4 941
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	6 837	8 976	- 2 139
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	685	505	180
TOTAL (III)	685	505	180
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 800	1 752	48
Autres			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 800	1 752	48
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	9 322	11 233	- 1 911
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services					
Montants nets produits d'expl.					
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Cotisations					
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			200	1 042	- 842
Reprise de provisions					-80,81
Transfert de charges					
Sous-total des autres produits d'exploitation			200	1 042	- 842
Total des produits d'exploitation (I)			200	1 042	- 842
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)					
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			200	1 042	- 842
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-2 139	-7 080	4 941
TOTAL GENERAL			2 339	8 122	- 5 783

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés		80	- 80	-100
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	2 159	2 817	- 658	-23,36
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association		5 000	- 5 000	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	180	225	- 45	-20,00
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	282 291	282 291		0,00
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total	282 291	282 291		0,00
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	282 291	282 291		0,00
. Prestations				

ASM IMPULSION

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total	282 291	282 291		0,00

Annexe des comptes annuels

Annexe des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 321,71 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 1 959,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Annexe des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture : Montant global
Raison d'être	225	180		405
Sport pour devenir	180			180
Sport pour s'intégrer	90			90
Sport pour la santé	10			10
TOTAL	505	180		685

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 800	1 800		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 800			

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 800
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 800

Annexe des comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 848 €.

Compte emploi ressources

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES*	180	0	1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	0	0
<u>1.1 Réalisées en France</u>		0	<u>1.1. Dons manuels non affectés</u>		
- Actions réalisées directement (voir détail en annexe)					
- Versements à d'autres organismes agissant en France					
mission : aider et soutenir la réalisation de projets à dimension sociétale sur le territoire auvergnat pour lesquels le Sport est le catalyseur	180		<u>1.2. Dons manuels affectés</u>	0	
			2 - AUTRES FONDS PRIVES	200	
1.2 Réalisées à l'étranger			- Dons entreprises	0	
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			- Dons particuliers	200	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	
<u>2.1 Frais d'appel à la générosité du public</u>					
<u>2.2 Frais de recherche des autres fonds privés</u>					
<u>2.3 Charges liées à la recherche de subvention et autres concours publics</u>			4 - AUTRES PRODUITS	0	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 159				
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 339		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	200	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES **	0		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	
- Défi n°1 : aider à soutenir la réalisation de projets	0				
- Non affectés			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	2 139	
TOTAL GENERAL	2 339		TOTAL GENERAL	2 339	
V - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC			VI - TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	282 291		Dons en nature	282 291	
Total	282 291		Total	282 291	

* ou dépenses opérationnelles

** Engagement pris par décision du CA

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (I)					
<i>Stocks en cours</i>					
Disponibilités	9 322		9 322	11 233	- 1 911
512100 Banque Nuger				11 233	- 11 233
512200 Société générale	9 322		9 322		9 322
TOTAL (II)	9 322		9 322	11 233	- 1 911
TOTAL ACTIF	9 322		9 322	11 233	- 1 911

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	21 000	21 000	
102200 Fonds statutaire, dotation	15 000	15 000	
102210 Autres fonds propres, dotation	6 000	6 000	
. Réserves	-12 024	-4 944	- 7 080
106800 Autres réserves	-12 024	-4 944	- 7 080
. Résultat de l'exercice	-2 139	-7 080	4 941
TOTAL (I)	6 837	8 976	- 2 139
TOTAL (II)			
. Sur autres ressources	685	505	180
195100 Fonds dédiés, raison d'être	405	225	180
195110 Fonds dédiés, sport pour deven	180	180	
195120 Fonds dédiés, sport pour santé	10	10	
195130 Fonds dédiés, sports pour s'in	90	90	
TOTAL (III)	685	505	180
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 800	1 752	48
408100 Fournisseurs, fact non parvenu	1 800	1 752	48
TOTAL (IV)	1 800	1 752	48
TOTAL PASSIF	9 322	11 233	- 1 911
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Autres produits	200	1 042	- 842	-80,81
754120 Abandon des frais		792	- 792	-100
758110 Dons particuliers	200	250	- 50	-20,00
Sous-total des autres produits d'exploitation	200	1 042	- 842	-80,81
Total des produits d'exploitation (I)	200	1 042	- 842	-80,81
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	200	1 042	- 842	-80,81
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-2 139	-7 080	4 941	69,79
TOTAL GENERAL	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés		80	- 80	-100
606300 Petit équipement		80	- 80	-100
Autres services extérieurs	2 159	2 817	- 658	-23,36
622600 Honoraires	1 848	1 784	64	3,59
623100 Relations publiques	171	141	30	21,28
625100 Frais de déplacement		792	- 792	-100
627500 Frais bancaires	140	100	40	40,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources aff	180	225	- 45	-20,00
689500 Engagement à réaliser, dons	180	225	- 45	-20,00
Subventions accordées par l'association		5 000	- 5 000	-100
657000 Subventions accordées		5 000	- 5 000	-100
Total des charges d'exploitation (I)	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
TOTAL GENERAL	2 339	8 122	- 5 783	-71,20
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	282 291	282 291		0,00
Total	282 291	282 291		0,00
. Mise à disposition gratuite de biens et ser	282 291	282 291		0,00
Total	282 291	282 291		0,00