



COMPTES ANNUELS


VAL DE SEINE BASKET

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

SIRET : 49168334800016

NAF : 9312Z



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	13
Règles et méthodes comptables II	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Etat des créances et dettes	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Rémunérations des dirigeants	20
Tableau de suivi des fonds associatifs	21
Contributions volontaires en nature	22

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	7 015	5 229	1 786	2 211
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	100 000		100 000	100 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 150		4 150	3 394
TOTAL I	111 165	5 229	105 936	105 605
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	430		430	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	30 765		30 765	21 147
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	19 936		19 936	10 626
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	829		829	518
TOTAL III	51 960		51 960	32 290
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	163 124	5 229	157 895	137 895
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2023	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	98 521	263 238
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 462	-164 717
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		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	113 982	98 521
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DE DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	20 942	3 360
Dettes :		
- Fiscales et sociales	22 971	36 014
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	43 913	39 374
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	157 895	137 895
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			405 000	197 300
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			29 235	21 200
Cotisations			96 833	77 207
Autres produits (hors cotisations)			2 131	482
TOTAL I			533 199	296 189
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			206 181	194 437
Impôts, taxes et versements assimilés			6 615	100
Salaires et traitements			258 759	201 820
Charges sociales			41 958	62 518
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			1 024	1 569
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			3 666	1 152
TOTAL II			518 204	461 597
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			14 995	-165 407
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			765	691
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			765	691
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			765	691
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			15 760	-164 717

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 406	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	2 406	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 704	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	2 704	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-298	
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	536 369	296 880
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	520 908	461 597
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	15 462	-164 717

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Bénévolat		
Prestations en nature	-116 436	-102 059
Dons en nature		
TOTAL	-116 436	-102 059

CHARGES	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	116 436	102 059
Personnel bénévole		
TOTAL	116 436	102 059

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	1 785.57	2 210.51	-424.94	-19.22
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	1 244.79	1 244.79		
218400 MOBILIER	5 769.99	5 170.99	599.00	11.58
281830 AMORT MAT INFORMATIQUE	-1 026.53	-811.27	-215.26	-26.63
281840 AMORT MOBILIER	-4 202.68	-3 394.00	-808.68	-23.84
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	100 000.00	100 000.00		
261000 TITRES SCIC BB2024	100 000.00	100 000.00		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 150.00	3 394.00	756.00	22.27
275100 DG VERSES	4 150.00	3 394.00	756.00	22.27
TOTAL (I)	105 935.57	105 604.51	331.06	0.31
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	430.00		430.00	-
425000 AVANCES SUR SALAIRES	430.00		430.00	-
Valeurs mobilières de placement	30 765.11	21 146.62	9 618.49	45.48
508100 LIVRET BLEU	30 765.11	21 146.62	9 618.49	45.48
<i>Instruments de Trésorerie</i>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Disponibilités	19 935.58	10 625.73	9 309.85	87.62
512000 CREDIT MUTUEL	19 935.58	10 625.73	9 309.85	87.62
Charges constatées d'avance	829.00	518.00	311.00	60.04
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	829.00	518.00	311.00	60.04
TOTAL (III)	51 959.69	32 290.35	19 669.34	60.91
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	157 895.26	137 894.86	20 000.40	14.50

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	98 520.70	263 237.51	-164 716.81	-62.57
108500 RESERVES FONDS	98 520.70	263 237.51	-164 716.81	-62.57
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 461.51	-164 716.81	180 178.32	-109.39
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				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	113 982.21	98 520.70	15 461.51	15.69
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 941.79	3 360.00	17 581.79	523.27
401100 FOURNISSEURS	11 701.29		11 701.29	-
408100 FOURNISSEURS FNP	9 240.50	3 360.00	5 880.50	175.03
Dettes fiscales et sociales	22 971.26	36 014.16	-13 042.90	-36.22
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS		1 855.50	-1 855.50	-100.00
428200 PROV CONGES PAYES	2 847.00	3 161.00	-314.00	-9.93
431000 URSSAF	7 500.00	13 874.00	-6 374.00	-45.94
437500 KLESIA	5 244.93	9 735.08	-4 490.15	-46.12
437800 PREVOYANCE	876.72	605.69	271.03	44.72
438200 PROV CS CONGES	1 139.00	1 264.00	-125.00	-9.89
438600 PROV AUTRES CHARGES SOCIALES	138.64		138.64	-
442100 ETAT PAS	782.00	1 343.00	-561.00	-41.77
448600 PROVISION FPC	4 442.97	4 175.89	267.08	6.39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	43 913.05	39 374.16	4 538.89	11.53
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	157 895.26	137 894.86	20 000.40	14.50

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	405 000.00	197 300.00	207 700.00	105.27
741000 SUBVENTION MAIRIE BOULOGNE	210 000.00	160 000.00	50 000.00	31.25
741100 SUBVENTION MAIRIE SEVRES	30 000.00	25 100.00	4 900.00	19.52
741200 SUBVENTION CHAVILLE	14 000.00	11 800.00	2 200.00	18.64
742200 SUBVENTION DEPARTEMENT		400.00	-400.00	-100.00
743401 SUBVENTION SEINE OUEST	150 000.00		150 000.00	-
743500 SPONSORING	1 000.00		1 000.00	-
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	29 235.25	21 200.00	8 035.25	37.90
791000 TRANSFERT CHARGES	29 235.25	21 200.00	8 035.25	37.90
Cotisations	96 832.54	77 206.63	19 625.91	25.42
756000 COTISATIONS ADHERENTS	96 832.54	77 206.63	19 625.91	25.42
Autres produits	2 130.77	482.43	1 648.34	342.12
758000 PRODUITS DIVERS	2 130.77	482.43	1 648.34	342.12
TOTAL (I)	533 198.56	296 189.06	237 009.50	80.02
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	206 181.40	194 437.06	11 744.34	6.04
604000 PRESTATIONS COACHS	12 424.33		12 424.33	-
606100 ENGIE	323.56		323.56	-
606300 PETITS EQUIPEMENTS	4 598.98	8 977.57	-4 378.59	-48.77
606320 LICENCES	55 539.75	35 405.48	20 134.27	56.87
606380 AMENDES FFBB	550.00		550.00	-
606400 ARBITRAGES OTM	7 941.69	9 722.38	-1 780.69	-18.31
606410 FRES ADMINISTRATIVES	737.28	373.00	364.28	97.59
613200 LOYERS JOUEURS	35 339.53	38 715.26	-3 375.73	-8.72
615000 ENTRETIEN		95.00	-95.00	-100.00
616000 ASSURANCES	1 301.00	953.00	348.00	36.52
622600 HONORAIRES	14 115.00	17 877.20	-3 762.20	-21.04
622610 HONORAIRES AGENTS	6 276.00		6 276.00	-
622700 FRAIS DE FORMALITES	225.00		225.00	-
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	24 118.29	8 083.41	16 034.88	198.38
625110 DEFRAIEMENTS	31 072.03	60 889.91	-29 817.88	-48.97
625600 FRAIS DE RECEPTIONS	6 292.37	9 716.31	-3 423.94	-35.24
625700 FRAIS DE MANIFESTATIONS	4 235.39	2 510.00	1 725.39	68.73
626000 FRAIS POSTAUX	154.93	56.55	98.38	171.93
626500 TELEPHONE INTERNET	597.87	869.41	-271.54	-31.19
627000 SERVICES BANCAIRES	338.40	192.58	145.82	75.13
Impôts, taxes et versements assimilés	6 615.20	100.00	6 515.20	+1 000.00
631000 IMPOTS	1 091.04		1 091.04	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
633300 FORMATION	5 524.16	100.00	5 424.16	+1 000.00
Salaires et traitements	258 758.99	201 819.56	56 939.43	28.21
641000 SALAIRES	223 574.91	180 672.36	42 902.55	23.75
641110 REMUNERATIONS INDEMNITES		14 050.20	-14 050.20	-100.00
641200 CONGES PAYES	-314.00	-1 213.00	899.00	74.11
641300 INDEMNITE RUPTURE		8 310.00	-8 310.00	-100.00
641410 PRIMES DE MATCH	35 119.83		35 119.83	-
641420 IND TRANSPORT	378.25		378.25	-
Charges sociales	41 958.14	62 518.41	-20 560.27	-32.89
645000 CHARGES SOCIALES		63 003.41	-63 003.41	-100.00
645100 URSSAF	31 605.96		31 605.96	-
645500 RETRAITE	8 632.02		8 632.02	-
645510 PREVOYANCE	1 352.61		1 352.61	-
645800 PROV CS CONGES	-125.00	-485.00	360.00	74.23
647500 MEDECINE TRAVAIL	492.55		492.55	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 023.94	1 569.33	-545.39	-34.74
681120 DAP IMMO CORPORELLES	1 023.94	1 569.33	-545.39	-34.74
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	3 666.24	1 152.17	2 514.07	218.23
651600 REDEVANCES LOGICIELS	3 228.67	1 152.17	2 076.50	180.30
658000 CHARGES DIVERSES	437.57		437.57	-
TOTAL (II)	518 203.91	461 596.53	56 607.38	12.26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	14 994.65	-165 407.47	180 402.12	-109.07
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	765.11	690.66	74.45	10.71
764000 INTERETS LIVRET BLEU	765.11	690.66	74.45	10.71
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	765.11	690.66	74.45	10.78
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	765.11	690.66	74.45	10.78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	15 759.76	-164 716.81	180 476.57	-109.57
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 405.75		2 405.75	-
775600 PCEAC IMMO FINANCIERES	2 405.75		2 405.75	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	2 405.75		2 405.75	
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 704.00		2 704.00	-
675600 VNC IMMO FINANCIERES	2 704.00		2 704.00	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	2 704.00		2 704.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-298.25		-298.25	
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	536 369.42	296 879.72	239 489.70	80.67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	520 907.91	461 596.53	59 311.38	12.85
EXCEDENT OU DEFICIT	15 461.51	-164 716.81	180 178.32	-109.39

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 157 895 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 15 462 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC n°2016-07 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au PCG
- Le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

L'association détient une participation de 3% dans la SCIC Boulogne Billancourt Sport Développement. Au 30/06/2023, la situation nette de cette société est négative. Toutefois, compte tenu des perspectives d'évolution de cette société à court terme, la participation n'a pas fait l'objet de dépréciation au 31/12/2023.

Stocks

N/A.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

N/A.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

Non significatifs au 31/12/2023.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature pour les frais relatifs à la mise à disposition des locaux ont été comptabilisées au pied du compte de résultat, selon le règlement CRC n° 99-01, conformément aux informations transmises en 2023 par la Mairie de Boulogne pour 60 493 € et en 2021 par la Mairie de Sèvres pour 55 943 €.

A ces contributions, il convient d'appréhender l'importance du temps passé par les bénévoles du Val de Seine Basket.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	6 416		599
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	6 416		599
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	100 000		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 394		4 150
TOTAL	103 394		4 150
TOTAL GÉNÉRAL	109 810		4 749

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			7 015	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			7 015	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			100 000	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 394	4 150	
TOTAL		3 394	104 150	
TOTAL GÉNÉRAL		3 394	111 165	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 205	1 024		5 229
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 205	1 024		5 229
TOTAL GÉNÉRAL	4 205	1 024		5 229

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 241	3 360
Dettes fiscales et sociales	8 568	8 601
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	17 808	11 961

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 150		4 150
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	430	430	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	829	829	
TOTAL	5 409	1 259	4 150
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 942	20 942		
Personnel et comptes rattachés	2 847	2 847		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	14 899	14 899		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 225	5 225		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	43 913	43 913		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation	829	518
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	829	518

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants perçus	Solde dû
M Vincent LHERM - rémunération brute 2023	14 392	
TOTAL	14 392	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	263 238			164 717	98 521
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-164 717	164 717	15 462		15 462
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	98 521	164 717	15 462	164 717	113 982

Contributions volontaires en nature

Nature
Mise à disposition Locaux Mairie Boulogne Billancourt: 60 493 €
Mise à disposition Locaux Mairie Sèvres: 55 943 € (base courrier mairie 2021 pour la saison 2021-2022)

Importance