



**Association Entente Gisorsienne**

**2023**

**Période du 01/01/2022 au 30/06/2023**

**Comptes annuels**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 179	55 753	59 426	60 408
Autres immobilisations corporelles	135 184	109 510	25 674	40 404
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	563		563	497
Autres immobilisations financières	2 157		2 157	2 517
<b>Total I</b>	<b>253 084</b>	<b>165 263</b>	<b>87 821</b>	<b>103 826</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	10 267		10 267	389
Autres créances	158 585		158 585	209 265
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	384 940		384 940	440 577
Charges constatés d'avance	20 784		20 784	1 646
<b>Total II</b>	<b>574 576</b>		<b>574 576</b>	<b>651 877</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>827 660</b>	<b>165 263</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 30/06/2023	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	40 756	44 087
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	477 917	402 325
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>Total I</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes financières diverses	775	420
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 551	13 448
Dettes fiscales et sociales	40 444	17 566
Autres dettes	131 160	209 119
Produits constatés d'avance	1 967	3 480
<b>Total IV</b>	<b>190 896</b>	<b>244 033</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	190 896
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	412 592	213 834
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	57 442	8 376
Dont ventes de dons en nature	4 085	1
Ventes de prestations de services	201 042	73 405
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	514 804	268 600
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	62 926	8 068
Autres produits	49 234	5 814
<b>Total I</b>	<b>1 298 040</b>	<b>578 098</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	120 084	8 926
Autres achats et charges externes	586 919	282 020
Impôts, taxes et versements assimilés	5 255	2 333
Salaires et traitements	306 920	134 851
Charges sociales	69 180	-4 939
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 320	18 857
Autres charges	215 139	64 859
<b>Total II</b>	<b>1 337 816</b>	<b>506 906</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-39 776</b>	<b>71 192</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		2
Autres intérêts et produits assimilés	2 368	924
<b>Total III</b>	<b>2 368</b>	<b>925</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	34	10
<b>Total IV</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 335</b>	<b>915</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-37 442</b>	<b>72 107</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	16 008	2 793
Sur opérations en capital		10 000
<b>Total V</b>	<b>16 008</b>	<b>12 793</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	25 738	5 791
Sur opérations en capital		13 850
<b>Total VI</b>	<b>25 738</b>	<b>19 641</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-9 730</b>	<b>-6 848</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 316 416</b>	<b>591 816</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 363 588</b>	<b>526 558</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association Entente Gisorsienne

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 662 397 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 47 172 euros. L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2023 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'exercice 2022/2023 est marqué par le changement de date de clôture qui est passé du 31 décembre au 30 juin. De ce fait, l'exercice clos au 30 juin 2023 a une durée exceptionnellement longue de 18 mois contre 12 mois auparavant.

D'autres part, deux sections sont venues rejoindre l'Entente Gisorsienne. Il s'agit de la Détente (tir sportif) et de la Truite Gisorsienne.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	237 197	18 609	5 442	250 363
Immobilisations financières	3 014			2 720
<b>Total</b>	<b>240 211</b>	<b>18 609</b>	<b>5 442</b>	<b>253 084</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	136 385	34 320	5 442	165 263
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>136 385</b>	<b>34 320</b>	<b>5 442</b>	<b>165 263</b>
<b>ACTIF NET</b>			<b>5 442</b>	<b>87 821</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 609		18 609
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>18 609</b>		<b>18 609</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 442		5 442
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>5 442</b>		<b>5 442</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 191 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 157		2 157
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 267	10 267	
Autres	158 585	158 585	
Charges constatées d'avance	20 784	20 784	
<b>Total</b>	<b>191 794</b>	<b>189 636</b>	<b>2 157</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	54 247
<b>Total</b>	<b>54 247</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 190 896 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	775	775		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 551	16 551		
Dettes fiscales et sociales	40 444	40 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	131 160	131 160		
Produits constatés d'avance	1 967	1 967		
<b>Total</b>	<b>190 896</b>	<b>190 896</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-355			
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	12 400
Dettes provisio. pour congés payés	13 585
Charges sociales sur congés payés	4 755
Charges à payer	26 897
<b>Total</b>	<b>57 637</b>

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 784		
<b>Total</b>	<b>20 784</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 967		
<b>Total</b>	<b>1 967</b>		

**Association Entente Gisorsienne**

**2023**

**Période du 01/01/2022 au 30/06/2023**

Détail des comptes

## Bilan détaillé

## ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
21500000 - Install. tech. mat. outil. indust.	115 179		115 179	101 164
28150000 - Install tech. mat. outil. indust.		55 753	-55 753	-40 756
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 179	55 753	59 426	60 408
21820000 - Materiel de transport	125 021		125 021	126 083
21830000 - Materiel de bureau et informatique	10 164		10 164	9 950
28182000 - AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		101 518	-101 518	-89 767
28183000 - AMORT MAT.BUREAU ET INFO		7 992	-7 992	-5 862
Autres immobilisations corporelles	135 184	109 510	25 674	40 404
Immobilisations financières				
27100000 - Titres immobilisés (droit prop.)	563		563	497
Autres titres immobilisés	563		563	497
27500000 - Depots et cautionnements versés	2 157		2 157	2 517
Autres immobilisations financières	2 157		2 157	2 517
<b>Total I</b>	<b>253 084</b>	<b>165 263</b>	<b>87 821</b>	<b>103 826</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
41100000 - Clients divers	250		250	
41100100 - VOLLEY BALL	1 113		1 113	
41100400 - CYCLISME	100		100	
41100500 - RUGBY	5 118		5 118	
41100700 - CYCLOTOURISME	919		919	
41101500 - BOXE	646		646	
41102000 - ASSOCIATION SPORTIVE LYCEE L.MICHEL	394		394	133
41102400 - LYCEE LOUISE MICHEL	41		41	
41103300 - PETANQUE	177		177	
41104600 - GOLF	41		41	
41105400 - YSOS				35
41106500 - LA TRUITE GISORSIENNE	85		85	
41106600 - POLE SANITAIRE DU VEXIN	281		281	
41106700 - MAS LES 4 SAISONS	778		778	
41110200 - FOOTBALL CLUB GISORS VEXIN NORMAND	324		324	
41120000 - GISORS VILLE				221
Créances usagers et comptes rattachés	10 267		10 267	389
40100000 - Fournisseurs divers				1 373
44300000 - Opérations particulières avec l'Eta				900
46700100 - SUBVENTION VOLLEY	8 630		8 630	7 500
46700200 - SUBVENTION FOOTBALL	10 500		10 500	37 000
46700300 - SUBVENTION BOULES LYONNAISES	1 000		1 000	2 856
46700400 - SUBVENTION CYCLISME	3 750		3 750	15 690
46700500 - SUBVENTION RUGBY	8 956		8 956	24 370
46700700 - SUBVENTION CYCLOTOURISME	1 850		1 850	1 940
46700800 - SUBVENTION BASKET BALL	9 651		9 651	8 029
46701000 - SUBVENTION BADMINTON	2 100		2 100	7 558
46701100 - SUBVENTION BOXE	8 537		8 537	11 092
46701200 - SUBVENTION KARATE	200		200	763
46701300 - SUBVENTION PETANQUE	675		675	3 886
46701400 - SUBVENTION TENNIS DE TABLE	800		800	7 361
46701500 - SUBVENTION TIR A L ARC	7 675		7 675	10 395
46701600 - SUBVENTION TENNIS	9 900		9 900	13 000
46701700 - SUBVENTION GOLF	750		750	
46701900 - SUBVENTION VARAPEURE	2 500		2 500	1 000
46702400 - SUBVENTION AIKIDO				500
46702500 - SUBVENTION TIR - LA DETENTE	1 100		1 100	
46702600 - SUBVENTION ECURIE PORTE NORMANDE	750		750	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 31/12/2021
46703100 - SUBVENTION RANDONNEE				837
46703400 - SUBVENTION ROLLER	300		300	300
46703600 - SUBVENTION HANDBALL	13 369		13 369	11 019
46703700 - SUBVENTION GYMNASTIQUE VOLONTAIRE				1 500
46705200 - CHEERLEADEURE				2 100
46712000 - PRET EG A FOOTBALL	2 345		2 345	745
46714000 - PRET KARATE A EG	6 500		6 500	6 500
46715000 - PRET GOLF A EG	2 500		2 500	2 500
46870000 - Produits a recevoir	54 247		54 247	28 551
Autres créances	158 585		158 585	209 265
Autres postes de l'actif circulant				
51200000 - CREDIT MUTUEL BUREAU EG	4 645		4 645	10 402
51200300 - CREDIT MUTUEL BOULES LYONNAISES	1 804		1 804	1 819
51200400 - CAISSE D'EPARGNE CYCLISME	3 001		3 001	6 800
51200500 - SOCIETE GENERALE RUGBY	2 316		2 316	2 964
51200600 - SOCIETE GENERALE GISORS SPORT	7		7	7
51200700 - CREDIT AGRICOLE CYCLOTOURISME	633		633	738
51200800 - CAISSE D'EPARGNE BASKET	4 157		4 157	6 119
51201200 - CAISSE D'EPARGNE KARATE	3 113		3 113	15 133
51201300 - BRED TIR A L ARC	1 383		1 383	3 199
51201500 - SOCIETE GENERALE BOXE	2 263		2 263	3 530
51201600 - CREDIT AGRICOLE ROLLER	882		882	922
51201700 - CREDIT AGRICOLE GOLF	773		773	264
51201900 - CREDIT AGRICOLE ESCALADE	6 742		6 742	3 868
51202000 - CREDIT DU NORD BILLARD CLUB				837
51202100 - BANQUE POSTALE KRAV MAGA				2 918
51202200 - CREDIT MUTUEL AIKIDO	842		842	486
51202300 - CREDIT AGRICOLE GYMNASTIQUE VOLONTAIRE	10 479		10 479	13 212
51202400 - CREDIT AGRICOLE DETENTE GISORSIENNE	3 912		3 912	
51202500 - CREDIT MUTUEL HANDBALL	5 893		5 893	16 448
51202600 - ECURIE PORTE NORMANDE SOCIETE GENER	38 919		38 919	21 174
51202700 - CAISSE D'EPARGNE TRUITE GISORSIENNE	10 765		10 765	
51203100 - CREDIT AGRICOLE RANDONNEE	4 326		4 326	4 879
51203300 - CREDIT DU NORD PETANQUE				1 570
51203400 - CREDIT AGRICOLE TENNIS	2 545		2 545	16 508
51205200 - CREDIT DU NORD CHEERLEAD'EURE				7 128
51210000 - LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL ENTENTE	7 774		7 774	82 707
51210100 - CIC VOLLEY	2 409		2 409	2 041
51210200 - CREDIT DU NORD FOOTBALL	1 920		1 920	1 890
51210300 - LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL BOULES	20		20	19
51210500 - SOCIETE GENERALE LIVRET RUGBY	5 626		5 626	6 055
51210800 - CAISSE D'EPARGNE LIVRET A BASKET	1		1	1
51211200 - CE LIVRET A KARATE	12 560		12 560	11
51211300 - BRED LIVRET A TIR A L'ARC	6 020		6 020	34
51211400 - SOCIETE GENERALE TENNIS DE TABLE	3 674		3 674	1 979
51211700 - LIVRET A GOLF	1 833		1 833	2 007
51212300 - LIVRET A GYM VOLONTAIRE	17 807		17 807	17 565
51212500 - LIVRET BLEU HANDBALL	1 392		1 392	1 373
51212600 - LIVRET ECURIE PORTE NORMANDE	13 539		13 539	13 485
51212700 - LIVRET A TRUITE GISORSIENNE	1 528		1 528	
51213400 - LIVRET A TENNIS CREDIT AGRICOLE	76 370		76 370	75 334
51215200 - CREDIT AGRICOLE CHEERLEADEURE	4 052		4 052	
51220000 - CA NORMANDIE SEINE ENTENTE GISORSIE	2 000		2 000	
51221000 - BADMINTON CIC				4 232
51221300 - CREDIT MUTUEL TIR A L'ARC				37
51221500 - LIVRET A SOCIETE GENERALE BOXE	11		11	10
51222000 - LIVRET CREDIT DU NORD BILLARD CLUB				1 001
51223300 - LIVRET PETANQUE CREDIT DU NORD				2 447
51223400 - CSL CREDIT AGRICOLE TENNIS	88 098		88 098	72 030
51230200 - CREDIT AGRICOLE FC GVN 27	13 096		13 096	7 410
51231000 - CREDIT AGRICOLE BADMINTON	1 230		1 230	
51232000 - SOCIETE GENERALE BILLARD	1 264		1 264	
51233300 - CA BRIE PICARDIE PETANQUE	1 974		1 974	

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 31/12/2021
51240200 - LIVRET CA FC GVN 27	161		161	159
51242000 - LIVRET A SG BILLARD	1 005		1 005	
53000000 - CAISSE BUREAU EG	127		127	38
53000100 - CAISSE VOLLEY BALL	977		977	712
53000200 - CAISSE FOOTBALL	1 074		1 074	3 199
53000400 - CAISSE CYCLISME	16		16	16
53000600 - CAISSE GISORS SPORT	16		16	16
53000700 - CAISSE CYCLOTOURISME	41		41	18
53000800 - CAISSE BASKET	473		473	736
53001000 - CAISSE BADMINTON	10		10	
53001200 - CAISSE KARATE	592		592	592
53001300 - CAISSE TIR A L ARC	8		8	8
53001400 - CAISSE TENNIS DE TABLE	157		157	157
53001500 - CAISSE BOXE	796		796	1 200
53002000 - CAISSE BILLARD CLUB	105		105	105
53002400 - CAISSE DETENTE GISORSIENNE	3 419		3 419	
53002500 - CAISSE HANDBALL	1 039		1 039	665
53002700 - CAISSE TRUITE GISORSIENNE	20		20	
53003100 - CAISSE RANDONNEE	38		38	38
53003300 - CAISSE PETANQUE	198		198	175
53003400 - CAISSE TENNIS	1 073		1 073	149
Disponibilités	384 940		384 940	440 577
48600000 - Charges constatées d'avance	20 784		20 784	1 646
Charges constatés d'avance	20 784		20 784	1 646
<b>Total II</b>	<b>574 576</b>		<b>574 576</b>	<b>651 877</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>827 660</b>	<b>165 263</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>

## Bilan détaillé

## PASSIF

	au 30/06/2023	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
10261000 - SUBVENTION PADEL	24 607	30 675
10262000 - SUBVENTION MINIBUS FOOTBALL	16 149	13 412
Autres fonds propres	40 756	44 087
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
11000100 - REPORT A NOUVEAU VOLLEY	16 690	14 224
11000200 - REPORT A NOUVEAU FOOTBALL	47 124	27 333
11000300 - REPORT A NOUVEAU BOULES LYONNAISES	3 513	2 411
11000400 - REPORT A NOUVEAU CYCLISME	22 485	30 669
11000500 - REPORT A NOUVEAU RUGBY	26 318	25 548
11000600 - REPORT A NOUVEAU GISORS SPORT		1 936
11000700 - REPORT A NOUVEAU CYCLITOURISME	1 981	2 496
11000800 - REPORT A NOUVEAU BASKET	12 486	11 412
11001000 - REPORT A NOUVEAU BADMINTON	11 772	9 558
11001200 - REPORT A NOUVEAU KARATE	19 486	14 487
11001300 - REPORT A NOUVEAU TIR A L ARC	16 330	15 110
11001400 - REPORT A NOUVEAU TENNIS DE TAB	7 434	9 089
11001500 - REPORT A NOUVEAU BOXE	14 637	14 175
11001600 - REPORT A NOUVEAU ROLLER	3 712	3 533
11001700 - REPORT A NOUVEAU GOLF	5 221	4 908
11001900 - REPORT A NOUVEAU VARAPEURE	10 113	12 587
11002000 - REPORT A NOUVEAU BILLARD CLUB	4 363	5 795
11002100 - REPORT A NOUVEAU KRAV MAGA		3 836
11002300 - REPORT A NOUVEAU GYMNASTIQUE VOLONT	35 368	32 435
11002400 - REPORT A NOUVEAU DETENTE GISORSIENN	11 459	
11002500 - REPORT A NOUVEAU HANDBALL	23 885	15 283
11002700 - REPORT A NOUVEAU TRUITE GISORSIENNE	4 578	
11003100 - REPORT A NOUVEAU RANDONNEE	4 723	5 875
11003300 - REPORT A NOUVEAUX PETANQUE	5 521	4 653
11003400 - REPORT A NOUVEAU TENNIS	188 684	151 579
11005200 - REPORTA NOUVEAU CHEERLEAD'EURE	10 078	6 870
11005300 - REPORT A NOUVEAU AIKIDO	1 043	1 706
11010000 - REPORT A NOUVEAU	-62 580	-46 251
11102600 - REPORT A NOUVEAU ECURIE PORTE NORMA	31 495	21 070
Report à nouveau	477 917	402 325
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>Total I</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
16500000 - Depots et cautionnements recus	775	420
Emprunts et dettes financières diverses	775	420
40100600 - MAIF	2 171	
40100900 - INTERMARCHE	704	292
40102700 - SAGE	296	149
40102900 - ORANGE		54
40103500 - TOSHIBA	979	622
40104400 - COMITE EURE BASKET		1 379
40810000 - Fournisseurs	12 400	10 952
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 551	13 448
42101200 - SALAIRES NETS KARATE		335
42102300 - SALAIRES NETS GYM VOLONTAIRE	167	614

## Bilan détaillé

	au 30/06/2023	au 31/12/2021
42103400 - SALAIRES NETS TENNIS	5 164	
42820000 - Dettes provisio. pour congés payés	13 585	2 796
43100000 - URSSAF BUREAU EG	2 529	2 764
43100200 - URSSAF FOOT	2 514	1 119
43102300 - URSSAF GYM VOLONTAIRE	597	342
43103400 - URSSAF TENNIS	7 831	4 637
43750000 - FORMATION	2 821	3 102
43760000 - COTISATIONS MUTUELLE	480	878
43820000 - Charges sociales sur congés payés	4 755	978
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>40 444</b>	<b>17 566</b>
46702700 - SUBVENTION TRUITE GISORSIENNE	425	
46710000 - ENTENTE GISORSIENNE	92 493	168 096
46711000 - PRET EG AUX SECTIONS	7 845	7 645
46713000 - RMBT PRET TIR A L'ARC	2 100	2 100
46717000 - PRET EG A BILLARD	700	
46718000 - PRET EG A PETANQUE	700	
46860000 - Charges à payer	26 897	31 277
<b>Autres dettes</b>	<b>131 160</b>	<b>209 119</b>
48700000 - Produits constatés d'avance	1 967	3 480
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>1 967</b>	<b>3 480</b>
<b>Total IV</b>	<b>190 896</b>	<b>244 033</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES	50 736,98	7 139,06
70710000 - VENTE D'EQUIPEMENTS	2 620,10	881,10
70730000 - VENTES CALENDRIERS ET DIVERS	4 085,00	1,00
70740000 - Reclasst ventes bouquets provincia		355,00
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>57 442,08</b>	<b>8 376,16</b>
70110000 - ENTREES/BUVETTE	35 672,66	8 635,25
70130000 - MANIF. EXTRA SPORTIVE	7 170,20	2 635,50
70130100 - INSCRIPTIONS FOIRE A TOUT	7 118,55	
70150000 - MANIF.SPORTIVES	106 623,40	46 996,00
70600000 - Prestations de services	80,00	
70800000 - PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 051,00	
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	5 915,00	2 455,00
70830200 - LOCATION VEHICULES	37 431,57	12 683,37
70910000 - R.R.R.ACCORDÉS	-19,90	
<b>Production vendue</b>	<b>201 042,48</b>	<b>73 405,12</b>
74000100 - SPONSOR	142 999,87	63 262,04
74100000 - SUBVENTION MUNICIPALE GISORS	266 250,00	150 000,00
74100100 - SUBVENTION MUNICIPALE AUTRES COMMUN	11 355,00	6 440,00
74100200 - SUBVENTION AGENCE NATIONALE DU SPOR	13 900,00	
74100400 - SUBVENTION PASS SPORT	16 300,00	16 200,00
74110000 - SUBVENTION FEDERATION	2 200,00	2 414,55
74120000 - SUBVENTION EUROPE	6 068,00	4 045,07
74140000 - SUBVENTION ASP	2 946,67	900,00
74150000 - SUBVENTION DEPARTEMENT DE L'EURE	44 668,94	20 641,63
74160000 - SUBVENTION REGION NORMANDIE	1 360,63	1 247,09
74170000 - SUBVENTION LIGUE	6 754,70	3 450,03
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>514 803,81</b>	<b>268 600,41</b>
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	45 614,57	171,70
79110000 - PARTICIPATION AUX FRAIS	17 311,73	7 896,72
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>62 926,30</b>	<b>8 068,42</b>
75600000 - COTISATIONS LICENCES	412 591,64	213 833,97
<b>Cotisations</b>	<b>412 591,64</b>	<b>213 833,97</b>
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	996,11	13,29
75850000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	48 237,39	5 800,52
<b>Autres produits</b>	<b>49 233,50</b>	<b>5 813,81</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 298 039,81</b>	<b>578 097,89</b>
60700000 - Achats de marchandises	117 139,01	
60730000 - ACHATS VETEMENTS	3 024,65	8 926,16
60970000 - R.R.R.OBTENUS S/ACH.DE MARCHANDISES	-80,00	
<b>Achats de marchandises</b>	<b>120 083,66</b>	<b>8 926,16</b>
60110100 - PLACES COMPETITIONS	4 573,93	1 910,00
60140000 - MANIF.SPORTIVE	11 400,21	18 323,83
60150000 - MANIF.EXTRA SPORTIVE	777,00	1 716,37
<b>Achats de matières premières</b>	<b>16 751,14</b>	<b>21 950,20</b>
60500000 - ACH.MATERIEL EQUIPEMENTS	62 751,82	60 658,67
60610000 - ELECTRICITE	3 833,12	3 872,68
60610100 - CARBURANT	26 244,16	6 360,77
60610200 - GAZ	1 604,99	
60610300 - EAU	11,63	
60630000 - PETIT MATERIEL	2 758,40	2 509,52
60630100 - PHARMACIE	2 291,51	987,58
60640000 - FOURNITURES DE BUREAU	10 986,61	1 645,24
60651000 - RECOMPENSES	23 972,67	13 774,62
61100000 - SERVICES EXTERIEURS	19 836,33	3 830,71
61110000 - PODIUM		90,00
61120000 - SIGNALEURS	10,00	70,00
61130000 - SPEAKER	510,00	
61140000 - COMMISSAIRE DE COURSE	105,00	175,00
61150000 - ASSISTANCE MEDICALE	6 069,00	3 500,00
61300000 - Locations		255,08

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	10 497,86	6 576,00
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	41 412,14	13 506,10
61351000 - LOCATION MATERIEL	4 958,38	4 632,32
61500000 - ENTRETIEN ET REPARATION	3 558,35	68,04
61500200 - ENTRETIEN VEHICULES	13 784,75	13 236,93
61550000 - Sur biens mobiliers	510,54	150,25
61560000 - MAINTENANCE	526,02	3 360,57
61600100 - ASSURANCES	34 009,74	19 679,42
61800000 - Divers		40,00
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE		111,00
61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	170,00	112,00
62100000 - Personnel extérieur a l'entreprise	21 109,64	4 815,72
62210000 - REMUNERATION D'INTERM ET HONORAIRES	210,15	
62260000 - HONORAIRES	13 484,40	11 354,88
62260100 - HONORAIRES ARBITRAGES	27 593,90	5 404,85
62280000 - FORMATION		50,00
62300000 - FRAIS DE PUBLICITE	3 721,60	847,80
62335000 - FORMATION	9 628,62	4 181,00
62340000 - CADEAUX	1 677,69	460,33
62360000 - Catalogues et impressions	25,77	
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	100,00	774,00
62385000 - FLEURS	1 603,90	1 198,50
62510000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	137 650,74	48 507,13
62515000 - VOYAGES ET STAGES	10 148,40	574,48
62560000 - MISSIONS		100,50
62570000 - FRAIS DE RECEPTION	53 264,88	11 029,33
62600000 - FRAIS POSTAUX	1 358,29	724,38
62600100 - FRAIS TELEPHONE	325,90	191,88
62600200 - FRAIS INTERNET	6 798,29	4 046,02
62700000 - FRAIS BANCAIRES	3 263,38	2 170,78
62800000 - FRAIS DE MUTATION ET DIVERS	1 914,90	
62810000 - COTISATIONS FEDERATIONS	3 420,68	1 755,40
62812000 - COTISATIONS ENTENTE	2 453,50	2 680,50
Autres achats non stockés et charges externes	570 167,65	260 069,98
63130000 - Part. employ. a form. prof. cont.		732,32
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	931,47	1 600,28
63330200 - FORMATION PRO FOOTBALL	1 939,29	
63330300 - FORMATION PRO TENNIS	2 123,39	
63330400 - FORMATION PRO GYM VOLONTAIRE	145,45	
63540000 - Droits d'enregistrement et timbre	115,16	
Impôts et taxes	5 254,76	2 332,60
64100000 - REMUNERATIONS ENTENTE	48 664,05	41 836,21
64100200 - REMUNERATIONS FOOTBALL	101 296,20	32 967,23
64100300 - REMUNERATIONS TENNIS	107 251,41	54 687,02
64100400 - REMUNERATIONS GYM VOLONTAIRE	12 241,37	3 714,04
64113100 - PRIMES MATCHS FOOTBALL	17 275,00	
64120000 - VARIATION CONGES PAYES	10 789,65	-4 235,26
64130000 - Primes et gratifications	2 370,00	1 670,00
64140000 - Indemnités et avantages divers		1 827,28
64140200 - INDEMNITES FOOTBALL	5 580,29	800,00
64140300 - INDEMNITES TENNIS	1 452,06	1 584,00
Salaires et Traitements	306 920,03	134 850,52
64510000 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE EG	8 842,82	-4 830,92
64510200 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE FOOTBA	-2 013,69	-12 234,71
64510300 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE TENNIS	22 152,86	-3 678,99
64510400 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE GYM VO	1 105,92	-157,98
64520000 - Cotisations aux mutuelles	1 371,30	877,56
64520200 - MUTUELLE FOOTBALL	520,10	877,56
64520300 - MUTUELLE TENNIS	552,48	321,72
64530000 - COTISATIONS RETRAITES ET PREV.	2 930,77	1 925,38
64530200 - COTISATIONS RETRAITE FOOTBALL	6 087,88	2 570,39
64530300 - COTISATIONS RETRAITE TENNIS	6 541,31	3 302,84

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 30/06/23 18 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
64530400 - COTISATIONS RETRAITE GYM VOLONTAIRE	1 262,98	244,78
64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	2 043,92	1 345,54
64540200 - COTISATIONS POLE EMPLOI FOOTBALL	4 254,42	1 796,33
64540300 - COTISATIONS POLE EMPLOI TENNIS	4 529,49	2 296,91
64540400 - COTISATIONS POLE EMPLOI GYM VOLONTA	514,32	166,03
64550000 - COTISATIONS PREVOYANCE	164,92	101,78
64550200 - COTISATIONS PREVOYANCE FOOTBALL	347,13	135,08
64550300 - COTISATIONS PREVOYANCE TENNIS	720,11	193,26
64550400 - COTISATIONS PREVOYANCE GYM VOLONTAI	40,91	16,05
64580000 - COTISATIONS APEC	3 788,41	-1 482,34
64700000 - Autres charges sociales	150,00	
64750000 - Medecine du travail, pharmacie	3 271,50	1 274,40
<b>Charges sociales</b>	<b>69 179,86</b>	<b>-4 939,33</b>
68112000 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP.	34 032,25	18 856,83
68120000 - Dotat. aux amort. charg. exploit.	288,00	
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>34 320,25</b>	<b>18 856,83</b>
65100000 - ACHATS LICENCES	158 744,37	54 015,24
65100500 - COMITE LIGUE FEDERATION	25 176,56	2 978,81
65110000 - ENGAGEMENT COMPETITIONS	23 488,34	6 177,20
65160000 - Droits d'auteur et de reproduct.	750,68	460,40
65400000 - Pertes sur creances irrecouvrab.	337,00	
65800000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	3 118,71	465,54
65810000 - CHARGES NON JUSTIFIEES	3 522,84	762,01
<b>Autres charges</b>	<b>215 138,50</b>	<b>64 859,20</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 337 815,85</b>	<b>506 906,16</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-39 776,04</b>	<b>71 191,73</b>
76100000 - Produits de participations		1,50
76800000 - PRODUITS FINANCIERS S/EPARGNE	2 349,06	923,98
76880000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	19,40	
<b>Produits financiers</b>	<b>2 368,46</b>	<b>925,48</b>
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS		10,35
66160000 - INTERETS BANCAIRES	33,95	
<b>Charges financières</b>	<b>33,95</b>	<b>10,35</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>2 334,51</b>	<b>915,13</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-37 441,53</b>	<b>72 106,86</b>
77180000 - Autres prod. except. sur op. gest.	16 007,95	2 793,00
77500000 - Produits cessions elements d'actif		10 000,00
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>16 007,95</b>	<b>12 793,00</b>
67120000 - PENALITES ET AMENDES	10 275,78	2 547,30
67130000 - Dons, liberalites	13 628,00	1 868,00
67180000 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.	1 834,38	1 376,00
67500000 - Val. compt. des elem. actif cedes		13 850,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>25 738,16</b>	<b>19 641,30</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-9 730,21</b>	<b>-6 848,30</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-47 171,74</b>	<b>65 258,56</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
75600000 - COTISATIONS LICENCES	412 592	213 834
Cotisations	412 592	213 834
Ventes de biens et de services		
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES	50 737	7 139
70710000 - VENTE D'EQUIPEMENTS	2 620	881
70730000 - VENTES CALENDRIERS ET DIVERS	4 085	1
70740000 - Reclasst ventes bouquets provincia		355
Ventes de biens	57 442	8 376
Dont ventes de dons en nature	4 085	1
70110000 - ENTREES/BUVETTE	35 673	8 635
70130000 - MANIF. EXTRA SPORTIVE	7 170	2 636
70130100 - INSCRIPTIONS FOIRE A TOUT	7 119	
70150000 - MANIF.SPORTIVES	106 623	46 996
70600000 - Prestations de services	80	
70800000 - PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 051	
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	5 915	2 455
70830200 - LOCATION VEHICULES	37 432	12 683
70910000 - R.R.R.ACCORDÉS	-20	
Ventes de prestations de services	201 042	73 405
Produits de tiers financeurs		
74000100 - SPONSOR	143 000	63 262
74100000 - SUBVENTION MUNICIPALE GISORS	266 250	150 000
74100100 - SUBVENTION MUNICIPALE AUTRES COMMUN	11 355	6 440
74100200 - SUBVENTION AGENCE NATIONALE DU SPOR	13 900	
74100400 - SUBVENTION PASS SPORT	16 300	16 200
74110000 - SUBVENTION FEDERATION	2 200	2 415
74120000 - SUBVENTION EUROPE	6 068	4 045
74140000 - SUBVENTION ASP	2 947	900
74150000 - SUBVENTION DEPARTEMENT DE L'EURE	44 669	20 642
74160000 - SUBVENTION REGION NORMANDIE	1 361	1 247
74170000 - SUBVENTION LIGUE	6 755	3 450
Concours publics et subventions d'exploitation	514 804	268 600
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	45 615	172
79110000 - PARTICIPATION AUX FRAIS	17 312	7 897
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	62 926	8 068
75800000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	996	13
75850000 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	48 237	5 801
Autres produits	49 234	5 814
<b>Total I</b>	<b>1 298 040</b>	<b>578 098</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
60700000 - Achats de marchandises	117 139	
60730000 - ACHATS VETEMENTS	3 025	8 926
60970000 - R.R.R.OBTENUS S/ACH.DE MARCHANDISES	-80	
Achats de marchandises	120 084	8 926
60110100 - PLACES COMPETITIONS	4 574	1 910
60140000 - MANIF.SPORTIVE	11 400	18 324
60150000 - MANIF.EXTRA SPORTIVE	777	1 716
60500000 - ACH.MATERIEL EQUIPEMENTS	62 752	60 659
60610000 - ELECTRICITE	3 833	3 873
60610100 - CARBURANT	26 244	6 361
60610200 - GAZ	1 605	
60610300 - EAU	12	
60630000 - PETIT MATERIEL	2 758	2 510
60630100 - PHARMACIE	2 292	988
60640000 - FOURNITURES DE BUREAU	10 987	1 645
60651000 - RECOMPENSES	23 973	13 775
61100000 - SERVICES EXTERIEURS	19 836	3 831
61110000 - PODIUM		90
61120000 - SIGNALEURS	10	70

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
61130000 - SPEAKER	510	
61140000 - COMMISSAIRE DE COURSE	105	175
61150000 - ASSISTANCE MEDICALE	6 069	3 500
61300000 - Locations		255
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	10 498	6 576
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	41 412	13 506
61351000 - LOCATION MATERIEL	4 958	4 632
61500000 - ENTRETIEN ET REPARATION	3 558	68
61500200 - ENTRETIEN VEHICULES	13 785	13 237
61550000 - Sur biens mobiliers	511	150
61560000 - MAINTENANCE	526	3 361
61600100 - ASSURANCES	34 010	19 679
61800000 - Divers		40
61810000 - DOCUMENTATION GENERALE		111
61830000 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	170	112
62100000 - Personnel exterieur a l'entreprise	21 110	4 816
62210000 - REMUNERATION D'INTERM ET HONORAIRES	210	
62260000 - HONORAIRES	13 484	11 355
62260100 - HONORAIRES ARBITRAGES	27 594	5 405
62280000 - FORMATION		50
62300000 - FRAIS DE PUBLICITE	3 722	848
62335000 - FORMATION	9 629	4 181
62340000 - CADEAUX	1 678	460
62360000 - Catalogues et imprimes	26	
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	100	774
62385000 - FLEURS	1 604	1 199
62510000 - FRAIS DE DEPLACEMENT	137 651	48 507
62515000 - VOYAGES ET STAGES	10 148	574
62560000 - MISSIONS		101
62570000 - FRAIS DE RECEPTION	53 265	11 029
62600000 - FRAIS POSTAUX	1 358	724
62600100 - FRAIS TELEPHONE	326	192
62600200 - FRAIS INTERNET	6 798	4 046
62700000 - FRAIS BANCAIRES	3 263	2 171
62800000 - FRAIS DE MUTATION ET DIVERS	1 915	
62810000 - COTISATIONS FEDERATIONS	3 421	1 755
62812000 - COTISATIONS ENTENTE	2 454	2 681
Autres achats et charges externes	586 919	282 020
63130000 - Part. employ. a form. prof. cont.		732
63330000 - FORMATION PROFESSIONNELLE	931	1 600
63330200 - FORMATION PRO FOOTBALL	1 939	
63330300 - FORMATION PRO TENNIS	2 123	
63330400 - FORMATION PRO GYM VOLONTAIRE	145	
63540000 - Droits d'enregistrement et timbre	115	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 255	2 333
64100000 - REMUNERATIONS ENTENTE	48 664	41 836
64100200 - REMUNERATIONS FOOTBALL	101 296	32 967
64100300 - REMUNERATIONS TENNIS	107 251	54 687
64100400 - REMUNERATIONS GYM VOLONTAIRE	12 241	3 714
64113100 - PRIMES MATCHS FOOTBALL	17 275	
64120000 - VARIATION CONGES PAYES	10 790	-4 235
64130000 - Primes et gratifications	2 370	1 670
64140000 - Indemnites et avantages divers		1 827
64140200 - INDEMNITES FOOTBALL	5 580	800
64140300 - INDEMNITES TENNIS	1 452	1 584
Salaires et traitements	306 920	134 851
64510000 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE EG	8 843	-4 831
64510200 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE FOOTBA	-2 014	-12 235
64510300 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE TENNIS	22 153	-3 679
64510400 - COTISATIONS SECURITE SOCIALE GYM VO	1 106	-158
64520000 - Cotisations aux mutueles	1 371	878
64520200 - MUTUELLE FOOTBALL	520	878
64520300 - MUTUELLE TENNIS	552	322

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
64530000 - COTISATIONS RETRAITES ET PREV.	2 931	1 925
64530200 - COTISATIONS RETRAITE FOOTBALL	6 088	2 570
64530300 - COTISATIONS RETRAITE TENNIS	6 541	3 303
64530400 - COTISATIONS RETRAITE GYM VOLONTAIRE	1 263	245
64540000 - COTISATIONS POLE EMPLOI	2 044	1 346
64540200 - COTISATIONS POLE EMPLOI FOOTBALL	4 254	1 796
64540300 - COTISATIONS POLE EMPLOI TENNIS	4 529	2 297
64540400 - COTISATIONS POLE EMPLOI GYM VOLONTA	514	166
64550000 - COTISATIONS PREVOYANCE	165	102
64550200 - COTISATIONS PREVOYANCE FOOTBALL	347	135
64550300 - COTISATIONS PREVOYANCE TENNIS	720	193
64550400 - COTISATIONS PREVOYANCE GYM VOLONTAI	41	16
64580000 - COTISATIONS APEC	3 788	-1 482
64700000 - Autres charges sociales	150	
64750000 - Medecine du travail, pharmacie	3 272	1 274
<b>Charges sociales</b>	<b>69 180</b>	<b>-4 939</b>
68112000 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS CORP.	34 032	18 857
68120000 - Dotat. aux amort. charg. exploit.	288	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>34 320</b>	<b>18 857</b>
65100000 - ACHATS LICENCES	158 744	54 015
65100500 - COMITE LIGUE FEDERATION	25 177	2 979
65110000 - ENGAGEMENT COMPETITIONS	23 488	6 177
65160000 - Droits d'auteur et de reproduct.	751	460
65400000 - Pertes sur creances irrecouvrab.	337	
65800000 - CHARGES DIVERSES DE GESTION	3 119	466
65810000 - CHARGES NON JUSTIFIEES	3 523	762
<b>Autres charges</b>	<b>215 139</b>	<b>64 859</b>
<b>Total II</b>	<b>1 337 816</b>	<b>506 906</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-39 776</b>	<b>71 192</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
76100000 - Produits de participations		2
<b>De participation</b>		<b>2</b>
76800000 - PRODUITS FINANCIERS S/EPARGNE	2 349	924
76880000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	19	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>2 368</b>	<b>924</b>
<b>Total III</b>	<b>2 368</b>	<b>925</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
66110000 - INTERETS DES EMPRUNTS		10
66160000 - INTERETS BANCAIRES	34	
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>Total IV</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 335</b>	<b>915</b>

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-37 442</b>	<b>72 107</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
77180000 - Autres prod. except. sur op. gest.	16 008	2 793
Sur opérations de gestion	16 008	2 793
77500000 - Produits cessions elements d'actif		10 000
Sur opérations en capital		10 000
<b>Total V</b>	<b>16 008</b>	<b>12 793</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
67120000 - PENALITES ET AMENDES	10 276	2 547
67130000 - Dons, liberalites	13 628	1 868
67180000 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.	1 834	1 376
Sur opérations de gestion	25 738	5 791
67500000 - Val. compt. des elem. actif cedes		13 850
Sur opérations en capital		13 850
<b>Total VI</b>	<b>25 738</b>	<b>19 641</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-9 730</b>	<b>-6 848</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 316 416</b>	<b>591 816</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 363 588</b>	<b>526 558</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>



**AFIGEC Levallois**  
26-28 rue Marius AUFAN  
92300 Levallois-Perret  
Tél : + 33(0)1 41 49 06 66

**AFIGEC Lisieux**  
51 boulevard Sainte-Anne  
14100 Lisieux  
Tél : +33(0)2 31 31 17 93

**AFIGEC Deauville**  
11 bis, avenue de la République  
14800 Deauville  
Tél : +33(0)2 31 81 52 04

**AFIGEC Dives-sur Mer**  
Pont de Cabourg  
14160 Dives-sur-Mer  
Tél : + 33(0)2 31 24 70 11

**AFIGEC Le Havre**  
32 rue Pierre Brossolette  
76600 Le Havre  
Tél : +33(0)2 32 74 06 60

**AFIGEC Honfleur**  
5 allée Fontaines St Léonard  
14600 Honfleur  
Tél : +33(0)2 31 89 40 52

**AFIGEC Lyon**  
112 rue Garibaldi  
69006 Lyon  
Tél : +33(0)4 87 65 31 21

**CAC PROGRESS**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
**Compagnie Régionale de Paris**

---

**ASSOCIATION OMNISPORTS ENTENTE GISORSIENNE**

**Siège social : Mairie – Quai du fossé aux tanneurs – 27140 GISORS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 juin 2023**

## ASSOCIATION OMNISPORTS ENTENTE GISORSIENNE

Siège social : Mairie – Quai du fossé aux tanneurs – 27140 GISORS

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 juin 2023**

Aux Membres,

#### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association omnisports ENTENTE GISORSIENNE relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

#### **2. 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 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### **3. Justification des appréciations**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

S'agissant d'une association, nous nous sommes assurés du respect des spécificités du plan comptable des associations.

#### **4. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

#### **5. 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 la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

#### **6. Responsabilités des commissaires 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 fondation.

# CAC PROGRESS

---

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 la fondation 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 Paris, le 13 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes

CAC PROGRESS

Signé électroniquement le 13/10/2023 par  
Jean-Baptiste Hervet



**Jean-Baptiste HERVET**

Associé

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	115 179	55 753	59 426	60 408
Autres immobilisations corporelles	135 184	109 510	25 674	40 404
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	563		563	497
Autres immobilisations financières	2 157		2 157	2 517
<b>Total I</b>	<b>253 084</b>	<b>165 263</b>	<b>87 821</b>	<b>103 826</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	10 267		10 267	389
Autres créances	158 585		158 585	209 265
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	384 940		384 940	440 577
Charges constatés d'avance	20 784		20 784	1 646
<b>Total II</b>	<b>574 576</b>		<b>574 576</b>	<b>651 877</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>827 660</b>	<b>165 263</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

## Bilan passif

	au 30/06/2023	au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	40 756	44 087
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	477 917	402 325
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>Total I</b>	<b>471 501</b>	<b>511 670</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes financières diverses	775	420
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 551	13 448
Dettes fiscales et sociales	40 444	17 566
Autres dettes	131 160	209 119
Produits constatés d'avance	1 967	3 480
<b>Total IV</b>	<b>190 896</b>	<b>244 033</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>662 397</b>	<b>755 703</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	190 896
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

## Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	412 592	213 834
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	57 442	8 376
Dont ventes de dons en nature	4 085	1
Ventes de prestations de services	201 042	73 405
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	514 804	268 600
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	62 926	8 068
Autres produits	49 234	5 814
<b>Total I</b>	<b>1 298 040</b>	<b>578 098</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	120 084	8 926
Autres achats et charges externes	586 919	282 020
Impôts, taxes et versements assimilés	5 255	2 333
Salaires et traitements	306 920	134 851
Charges sociales	69 180	-4 939
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 320	18 857
Autres charges	215 139	64 859
<b>Total II</b>	<b>1 337 816</b>	<b>506 906</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-39 776</b>	<b>71 192</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		2
Autres intérêts et produits assimilés	2 368	924
<b>Total III</b>	<b>2 368</b>	<b>925</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	34	10
<b>Total IV</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 335</b>	<b>915</b>

## Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 31/12/2021
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-37 442</b>	<b>72 107</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	16 008	2 793
Sur opérations en capital		10 000
<b>Total V</b>	<b>16 008</b>	<b>12 793</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	25 738	5 791
Sur opérations en capital		13 850
<b>Total VI</b>	<b>25 738</b>	<b>19 641</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-9 730</b>	<b>-6 848</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>1 316 416</b>	<b>591 816</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 363 588</b>	<b>526 558</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-47 172</b>	<b>65 259</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Association Entente Gisorsienne

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 662 397 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 47 172 euros. L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2023 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n°2018-06 modifié par le règlement n°2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

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

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

---

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'exercice 2022/2023 est marqué par le changement de date de clôture qui est passé du 31 décembre au 30 juin. De ce fait, l'exercice clos au 30 juin 2023 a une durée exceptionnellement longue de 18 mois contre 12 mois auparavant.

D'autres part, deux sections sont venues rejoindre l'Entente Gisorsienne. Il s'agit de la Détente (tir sportif) et de la Truite Gisorsienne.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	237 197	18 609	5 442	250 363
Immobilisations financières	3 014	67	360	2 720
<b>Total</b>	<b>240 211</b>	<b>18 675</b>	<b>5 802</b>	<b>253 084</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	136 385	34 320	5 442	165 263
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>136 385</b>	<b>34 320</b>	<b>5 442</b>	<b>165 263</b>
<b>ACTIF NET</b>			<b>5 802</b>	<b>87 821</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		18 609	67	18 675
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>18 609</b>	<b>67</b>	<b>18 675</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 442	360	5 802
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>5 442</b>	<b>360</b>	<b>5 802</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 191 794 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 157		2 157
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 267	10 267	
Autres	158 585	158 585	
Charges constatées d'avance	20 784	20 784	
<b>Total</b>	<b>191 794</b>	<b>189 636</b>	<b>2 157</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	54 247
<b>Total</b>	<b>54 247</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 190 896 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	775	775		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 551	16 551		
Dettes fiscales et sociales	40 444	40 444		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	131 160	131 160		
Produits constatés d'avance	1 967	1 967		
<b>Total</b>	<b>190 896</b>	<b>190 896</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-355			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	12 400
Dettes provisio. pour congés payés	13 585
Charges sociales sur congés payés	4 755
Charges à payer	26 897
<b>Total</b>	<b>57 637</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 784		
<b>Total</b>	<b>20 784</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 967		
<b>Total</b>	<b>1 967</b>		