



AUDIT EXPERT GESTION



Premier groupement d'experts-comptables et de
commissaires aux comptes indépendants

Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL
165 boulevard du front de mer
97460 ST PAUL

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

www.auditexpertgestion.re

5 rue Henri Cornu, Immeuble Rodrigues 1
Parc Technor - 97490 Sainte-Clotilde
Tel : 0262 26 94 01

39 rue Adrien Lagourgue
97424 Piton Saint-Leu
Tel : 0262 67 18 89

16, rue Suffren - 97410 Saint-Pierre
Tel : 0262 26 94 01
Fax : 0262 27 21 80

12 Rue Suffren - 97410 Saint-Pierre
Tel : 0262 25 77 78



Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL

165 boulevard du front de mer

97460 ST PAUL

SOMMAIRE

RAPPORT DE PRESENTATION	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
COMPTES DETAILLES	7
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
ANNEXES	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Fonds dédiés</i>	<i>21</i>
<i>Provisions</i>	<i>22</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>23</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>24</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>25</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>28</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>29</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>30</i>
PAGE DE FIN	31

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL
165 BOULEVARD DU FRONT DE MER
97460 ST PAUL

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

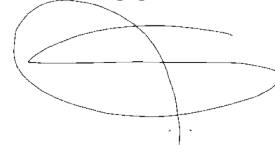
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	327 118 Euros
- Produits d'exploitation,	521 968 Euros
- Résultat net comptable,	- 92 337 Euros

Fait à SAINTE CLOTILDE
Le 25/10/2024

Idriss EMADALY
EXPERT COMPTABLE





COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	16 878	10 761	6 116	10 748
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	59 859	36 582	23 277	24 946
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		76 737	47 343	29 393	35 694
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	126		126	681
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 688	1 119	1 569	970
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	50 456	2 500	47 956	150 870
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	246 543		246 543	216 985
	Charges constatées d'avance	1 531		1 531	1 420
	TOTAL (II)	301 344	3 619	297 725	370 926
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	378 081	50 962	327 118	406 620
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					2 985

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	12 164	12 164
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	146 558	143 912
	Excédent ou déficit de l'exercice	(92 333)	2 647
	Total des fonds propres (situation nette)	66 390	158 722
Fonds reportés et dédiés	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subv d'inv sur biens non renouv	23 997	24 719
	Provisions réglementées		
Provisions	Total des autres fonds propres	23 997	24 719
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	90 386	183 441
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
DETTE (1)	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Sur subventions de fonctionnement	24 891	128 110
	Sur dons manuels		
	Total des fonds reportés et dédiés	24 891	128 110
Provisions	Provisions pour risques	157 462	29 000
	Provisions pour charges		
DETTE (1)	Total des provisions	157 462	29 000
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 764	20 997
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	17 199	12 751
	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	231	172
	Produits constatés d'avance	13 185	32 149
DETTE (1)	Total des dettes	54 379	66 069
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		327 118	406 620
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(92 332,76)	2 646,66
(1) Dont à moins d'un an		54 379	63 084
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	18 230	14 520
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	15 451	4 930
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	355 169	320 182
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5 000	9 897
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	128 110	205 595
	Autres produits	7	182
Total des produits d'exploitation		521 968	555 306
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	281 441	255 451
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 371	2 024
	Salaires et traitements	173 557	143 117
	Charges sociales	19 865	14 338
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 230	11 140
	Dotation aux provisions	118 462	
	Reports en fonds dédiés	8 891	128 110
	Autres charges	4 636	2 176
Total des charges d'exploitation		624 453	556 357
RESULTAT D'EXPLOITATION		(102 485)	(1 051)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(102 485)	(1 051)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	864	402
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		864	402
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		864	402
RESULTAT COURANT avant impôts		(101 621)	(649)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	856	1 440
	Sur opérations en capital	8 533	2 414
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 389	3 854
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		558
	Total des charges exceptionnelles	100	558
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 289	3 295
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		532 220	559 562
TOTAL DES CHARGES		624 553	556 915
EXCEDENT ou DEFICIT		(92 333)	2 647
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		3 400	3 800
Prestations en nature		36 370	36 270
Bénévolat		93 164	110 957
TOTAL		132 934	151 027
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		3 400	3 800
Mise à disposition gratuite de biens		36 370	36 270
Prestations			
Personnel bénévole		93 164	110 957
TOTAL		132 934	151 027



COMPTES DETAILLES



Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	29 393,31	8,99	35 693,85	8,78	(6 300,54)	-17,65
Autres immobilisations incorporelles	6 116,44	1,87	10 748,30	2,64	(4 631,86)	-43,09
28080000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES	(10 761,18)	-3,29	(6 129,32)	-1,51	(4 631,86)	-75,57
20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	16 877,62	5,16	16 877,62	4,15		
Autres immobilisations corporelles	23 276,87	7,12	24 945,55	6,13	(1 668,68)	-6,69
21800000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	15 381,19	4,70	44 583,14	10,96	(29 201,95)	-65,50
21810000 INSTALLATION & AMMÉNAGEMENT	5 361,66	1,64			5 361,66	
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI	18 321,87	5,60	15 872,87	3,90	2 449,00	15,43
21840000 MOBILIER	20 794,24	6,36	20 794,24	5,11		
28180000 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLES	(12 177,57)	-3,72	(37 554,48)	-9,24	25 376,91	67,57
28181000 AMORT INSTALLATIONS	(562,97)	-0,17			(562,97)	
28183000 AMORT MAT BUREAU	(12 199,51)	-3,73	(8 384,25)	-2,06	(3 815,26)	-45,51
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	(11 642,04)	-3,56	(10 365,97)	-2,55	(1 276,07)	-12,31
TOTAL II - Actif circulant NET	297 725,11	91,01	370 926,23	91,22	(73 201,12)	-19,73
Avances & acomptes versés sur commandes	125,86	0,04	681,17	0,17	(555,31)	-81,52
40910000 FRS - AVANCES ACOMPTE	125,86	0,04	681,17	0,17	(555,31)	-81,52
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 569,00	0,48	970,00	0,24	599,00	61,75
041D 100000 CLIENTS	1 569,00	0,48	970,00	0,24	599,00	61,75
41600000 CLIENTS DOUTEUX	1 119,00	0,34			1 119,00	
49100000 DOT. PROV. DEP. CREANCES CLIENTS	(1 119,00)	-0,34			(1 119,00)	
Autres créances	47 956,00	14,66	150 870,00	37,10	(102 914,00)	-68,21
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES			600,00	0,15	(600,00)	-100,0
44100000 ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR	19 156,00	5,86	17 370,00	4,27	1 786,00	10,28
44173000 SUBVENTIONS TCO A RECEVOIR			120 000,00	29,51	(120 000,00)	-100,0
44174000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL AR	2 500,00	0,76	2 500,00	0,61		
44175000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL AR			900,00	0,22	(900,00)	-100,0
44176000 SUBVENTION MAIRIE A RECEVOIR	23 800,00	7,28			23 800,00	
44180000 SUBVENTION DJSCS À RECEVOIR	5 000,00	1,53			5 000,00	
44183000 SUBVENTION ANS			12 000,00	2,95	(12 000,00)	-100,0
49670000 PROV POUR DEPRECIATION	(2 500,00)	-0,76	(2 500,00)	-0,61		
Disponibilités	246 542,88	75,37	216 984,66	53,36	29 558,22	13,62
51120000 CHÈQUES À ENCAISSER	2 079,00	0,64			2 079,00	
51130000 REMISES CB A ENCAISSER	950,00	0,29			950,00	
51210000 COMPTES DAV PRO.90019627618	207 201,59	63,34	182 695,50	44,93	24 506,09	13,41
51220000 COMPTES LIVRET N°90020758452	29 497,92	9,02	28 661,96	7,05	835,96	2,92
51230000 COMPTES CSL ASSO.N°90028364991	5 540,28	1,69	5 512,72	1,36	27,56	0,50
53000000 CAISSE	1 274,09	0,39	114,48	0,03	1 159,61	N/S
Charges constatées d'avance	1 531,37	0,47	1 420,40	0,35	110,97	7,81
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 531,37	0,47	1 420,40	0,35	110,97	7,81
TOTAL DU BILAN ACTIF	327 118,42	100,00	406 620,08	100,00	(79 501,66)	-19,55

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres fonds associatifs	90 386,32	27,63	183 441,08	45,11	(93 054,76)	-50,73
Total des fonds propres	66 389,68	20,30	158 722,44	39,03	(92 332,76)	-58,17
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	12 164,23	3,72	12 164,23	2,99		
10200000 FOND ASSOCIATIVE SS DROIT DE R	12 164,23	3,72	12 164,23	2,99		
Report à nouveau	146 558,21	44,80	143 911,55	35,39	2 646,66	1,84
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	146 558,21	44,80	143 911,55	35,39	2 646,66	1,84
Excédent ou déficit de l'exercice	(92 332,76)	-28,23	2 646,66	0,65	(94 979,42)	N/S
Total des autres fonds propres fonds associatifs	23 996,64	7,34	24 718,64	6,08	(722,00)	-2,92
Subventions d'investissement	23 996,64	7,34	24 718,64	6,08	(722,00)	-2,92
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	34 943,10	10,68	27 132,44	6,67	7 810,66	28,79
13900000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(10 946,46)	-3,35	(2 413,80)	-0,59	(8 532,66)	-353,4
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	24 890,58	7,61	128 110,28	31,51	(103 219,70)	-80,57
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	24 890,58	7,61	128 110,28	31,51	(103 219,70)	-80,57
19000000 FONDS DEDIES	24 890,58	7,61	128 110,28	31,51	(103 219,70)	-80,57
TOTAL III - Total des Provisions	157 462,22	48,14	29 000,00	7,13	128 462,22	442,97
Provisions pour risques	157 462,22	48,14	29 000,00	7,13	128 462,22	442,97
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	157 462,22	48,14	29 000,00	7,13	128 462,22	442,97
TOTAL IV - Total des dettes	54 379,30	16,62	66 068,72	16,25	(11 689,42)	-17,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 764,15	7,26	20 997,10	5,16	2 767,05	13,18
040C 100000 FOURNISSEURS	2 460,79	0,75	608,18	0,15	1 852,61	304,62
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARV	21 303,36	6,51	20 388,92	5,01	914,44	4,48
Dettes fiscales et sociales	17 199,43	5,26	12 750,50	3,14	4 448,93	34,89
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	8 151,82	2,49	5 177,12	1,27	2 974,70	57,46
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	4 028,60	1,23	3 542,37	0,87	486,23	13,73
43730000 CRR/CRC	925,41	0,28	858,84	0,21	66,57	7,75
43750000 CRP	441,72	0,14	367,80	0,09	73,92	20,10
43790000 MUTUELLE	174,31	0,05	429,90	0,11	(255,59)	-59,45
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	950,38	0,29	620,95	0,15	329,43	53,05
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	2 370,54	0,72	1 753,52	0,43	617,02	35,19
44210000 PAS	156,65	0,05			156,65	
Autres dettes	230,72	0,07	172,12	0,04	58,60	34,05
41810000 CLIENTS,ADH - FACTURES A ETABLIR	200,00	0,06			200,00	
46700000 AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT.	30,72	0,01			30,72	
46711000 DAMOUR ANTOINE - NDF			172,12	0,04	(172,12)	-100,0
Produits constatés d'avance	13 185,00	4,03	32 149,00	7,91	(18 964,00)	-58,99
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	13 185,00	4,03	32 149,00	7,91	(18 964,00)	-58,99
Total du passif	327 118,42	100,00	406 620,08	100,00	(79 501,66)	-19,55

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	521 968	100,00	555 306	100,00	(33 338)	-6,00
Cotisations	18 230	3,49	14 520	2,61	3 710	25,55
COTIS MEMBRES ASSOCIATIONS	6 800	1,30	6 200	1,12	600	9,68
COTISATION SSO	11 430	2,19	8 320	1,50	3 110	37,38
Ventes de biens et services	15 451	2,96	4 930	0,89	10 521	213,41
Ventes de prestations de service	15 451	2,96	4 930	0,89	10 521	213,41
PRESTATIONS DE FORMATION	450	0,09	3 950	0,71	(3 500)	-88,61
PARTICIPATION AUX FORMATIONS	13 401	2,57	1 350	0,24	12 051	892,67
PRESTATIONS GUID'ASSO	500	0,10			500	
PRESTATIONS SSO	1 100	0,21			1 100	
LOCATIONS DIVERSES			(370)	-0,07	370	100,00
Produits de tiers financeurs	360 169	69,00	330 080	59,44	30 090	9,12
Concours publics et subventions d'exploitation	355 169	68,04	320 182	57,66	34 987	10,93
SUBVENTION MAIRIE	236 189	45,25	172 868	31,13	63 322	36,63
SUBV.A GENCE NATIONALE DU SPORT	24 500	4,69	16 500	2,97	8 000	48,48
SUBVENTION TCO			40 000	7,20	(40 000)	-100,0
SUBVENTION FNOMS	21 000	4,02	21 000	3,78		
SUBVENTION ARS	20 000	3,83	15 000	2,70	5 000	33,33
SUBVENTION DEPARTEMENT	5 500	1,05	4 000	0,72	1 500	37,50
SUBVENTION REGION	3 000	0,57	3 000	0,54		
SUBVENTION DDJSCS	44 980	8,62	35 664	6,42	9 316	26,12
SUBVENTION DIVERSES			5 000	0,90	(5 000)	-100,0
SUBVENTION ASP			7 151	1,29	(7 151)	-100,0
Ressources générosité du public - Dons manuels	5 000	0,96	9 897	1,78	(4 897)	-49,48
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 000	0,96	9 897	1,78	(4 897)	-49,48
Autres produits d'exploitation	128 118	24,55	205 777	37,06	(77 659)	-37,74
Utilisations des fonds dédiés	128 110	24,54	205 595	37,02	(77 485)	-37,69
REPRISE FONDS DEIES	128 110	24,54	205 595	37,02	(77 485)	-37,69
Autres produits	7		182	0,03	(174)	-95,93
PRODT DIVERS GESTION COURANTE	7		182	0,03	(174)	-95,93
Total des charges d'exploitation	624 453	119,63	556 357	100,19	68 096	12,24
Autres achats et charges externes	281 441	53,92	255 451	46,00	25 991	10,17
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS			25 736	4,63	(25 736)	-100,0
ACHATS JOUR DE SPORT SANTÉ	14 265	2,73	19 016	3,42	(4 751)	-24,99
ACHATS AIDES AUX ASSOCIATIONS	6 181	1,18	1 128	0,20	5 053	447,85
ACHATS PAVA	1 508	0,29	530	0,10	978	184,54
ACHAT TROPHÉES DE ST PAUL	11 576	2,22			11 576	
ACHATS SPORT SUR ORDONNANCE	70 333	13,47	69 211	12,46	1 121	1,62
FOURNITURES NON STOCK - EAU	121	0,02	113	0,02	8	7,04
FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	3 364	0,64	5 203	0,94	(1 838)	-35,33
LOTS ET COUPES	6 567	1,26	3 360	0,61	3 207	95,43
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 588	0,69	3 228	0,58	361	11,18
FOURNITURES ORGANISATION	4 306	0,82	1 160	0,21	3 146	271,20
LOCATIONS DE SALLES	2 230	0,43	2 175	0,39	55	2,53
LOCATION VOITURE	314	0,06	332	0,06	(18)	-5,54
LOCATIONS MOBILIÈRES	3 462	0,66			3 462	
LOCATION ESTUDIO - GRENKE	1 432	0,27	1 618	0,29	(186)	-11,50

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
LOCATION MOB. JOUR DE SPORT	12 026	2,30	10 451	1,88	1 575	15,07
LOC. MOB. SOUTIEN AUX ASSOCIATIO			922	0,17	(922)	-100,0
LOCATIONS MOB. SPORT SUR ORDONN			2 162	0,39	(2 162)	-100,0
ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER			350	0,06	(350)	-100,0
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	5 458	1,05			5 458	
MAINTENANCE	5 208	1,00	6 250	1,13	(1 042)	-16,67
PRIMES D'ASSURANCES	4 487	0,86	4 150	0,75	336	8,11
DOCUMENTATION TECHNIQUE	421	0,08	226	0,04	194	86,03
HONORAIRES MISSION CAC	4 340	0,83	4 340	0,78		
HONORAIRES MISSION TENUE	7 599	1,46	7 492	1,35	107	1,43
CADEAUX À LA CLIENTÈLE	2 893	0,55	997	0,18	1 896	190,20
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	18 899	3,62	16 535	2,98	2 364	14,30
DÉPLACEMENT SPORTIF	57 600	11,04	33 750	6,08	23 850	70,67
RBMT INDEMNITÉS KILOMÉTRIQUES	4 195	0,80	2 931	0,53	1 264	43,11
RÉCEPTIONS	3 328	0,64	6 540	1,18	(3 212)	-49,11
FRAIS RECEPTION JOUR DE SPORT	2 714	0,52	565	0,10	2 149	380,37
FRAIS POSTAUX	390	0,07	1 251	0,23	(861)	-68,80
FRAIS COMMUNICATIONS PERSONNEL	4 086	0,78	3 207	0,58	879	27,41
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	912	0,17	817	0,15	94	11,54
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	942	0,18	482	0,09	460	95,39
FORMATION P.S.C.1	5 760	1,10	3 720	0,67	2 040	54,84
FORMATION PRESTATAIRES	10 936	2,10	15 502	2,79	(4 566)	-29,45
Impôts, taxes et versements assimilés	2 371	0,45	2 024	0,36	347	17,14
FORMATION PRO.CONTINUE	2 371	0,45	2 024	0,36	347	17,14
Salaires et traitements	173 557	33,25	143 117	25,77	30 439	21,27
SALAIRES, APPOINTEMENTS	165 196	31,65	141 571	25,49	23 625	16,69
CONGÉS PAYÉS	2 975	0,57	(3 084)	-0,56	6 059	196,45
PRIME EXCEPTIONNELLE	2 214	0,42	127	0,02	2 087	N/S
INDEM. FIN CONTRAT	1 310	0,25	2 971	0,54	(1 661)	-55,90
PRIMES D'ANCIENNETÉ	1 862	0,36	1 532	0,28	330	21,52
Charges sociales	19 865	3,81	14 338	2,58	5 527	38,55
CHGE / CP	329	0,06	(568)	-0,10	898	157,99
COTISATIONS À L'URSSAF	8 215	1,57	5 195	0,94	3 020	58,15
COTISATION CAISSES DE RETRAITE	2 730	0,52	2 394	0,43	335	14,01
COTISATION CAISSE REU. PRÉVOYAN	620	0,12	279	0,05	341	122,19
COTISATIONS AUX ASSÉDIC	7 135	1,37	6 005	1,08	1 130	18,82
MUTUELLE	324	0,06	521	0,09	(197)	-37,88
MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	513	0,10	513	0,09		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 230	2,92	11 140	2,01	4 090	36,71
DOT. AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	4 632	0,89	2 300	0,41	2 332	101,36
DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	9 479	1,82	6 340	1,14	3 139	49,52
DOT. PROV. CREANCES	1 119	0,21	2 500	0,45	(1 381)	-55,24
Dotations aux provisions	118 462	22,70			118 462	
PROVISION RISQUE EXPLOITATION	118 462	22,70			118 462	
Reports en fonds dédiés	8 891	1,70	128 110	23,07	(119 220)	-93,06
ENGAGEMENT A RÉALISER SUR SUBV	8 891	1,70	128 110	23,07	(119 220)	-93,06
Autres charges	4 636	0,89	2 176	0,39	2 460	113,06
REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET	4 636	0,89	2 159	0,39	2 477	114,69
CHGE DIVERSE GESTION COURANTE			17		(16)	-98,74
Résultat d'exploitation	(102 485)	-19,63	(1 051)	-0,19	(101 434)	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers	864	0,17	402	0,07	462	114,91
Autres intérêts et produits assimilés	864	0,17	402	0,07	462	114,91
REVENUS DES VMP	864	0,17	402	0,07	462	114,91
Total des charges financières						
Résultat financier	864	0,17	402	0,07	462	114,91
Résultat courant avant impôts	(101 621)	-19,47	(649)	-0,12	(100 973)	N/S
Total des produits exceptionnels	9 389	1,80	3 854	0,69	5 535	143,62
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	856	0,16	1 440	0,26	(584)	-40,55
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	856	0,16	1 440	0,26	(584)	-40,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 533	1,63	2 414	0,43	6 119	253,49
QUOTE PART SUBV.INVESTISSEMENT	8 533	1,63	2 414	0,43	6 119	253,49
Total des charges exceptionnelles	100	0,02	558	0,10	(458)	-82,09
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	100	0,02			100	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	100	0,02			100	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			558	0,10	(558)	-100,0
DOT. AMORT. EXCEPT S/IMMOS			558	0,10	(558)	-100,0
Résultat exceptionnel	9 289	1,78	3 295	0,59	5 993	181,87
Excédent ou déficit de l'exercice	(92 333)	-17,69	2 647	0,48	(94 979)	N/S
Contributions volontaires en nature	132 934	25,47	151 027	27,20	(18 093)	-11,98
Dons en nature	3 400	0,65	3 800	0,68	(400)	-10,53
DONS EN NATURE	3 400	0,65	3 800	0,68	(400)	-10,53
Prestations en nature	36 370	6,97	36 270	6,53	100	0,28
PRESTATION EN NATURE	36 370	6,97	36 270	6,53	100	0,28
Bénévolat	93 164	17,85	110 957	19,98	(17 793)	-16,04
BENEVOLAT	93 164	17,85	110 957	19,98	(17 793)	-16,04
Charges des contributions volontaires en nature	132 934	25,47	151 027	27,20	(18 093)	-11,98
Secours en nature	3 400	0,65	3 800	0,68	(400)	-10,53
SECOURS EN NATURE	3 400	0,65	3 800	0,68	(400)	-10,53
Mise à disposition gratuite biens	36 370	6,97	36 270	6,53	100	0,28
MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	36 370	6,97	36 270	6,53	100	0,28
Personnel bénévole	93 164	17,85	110 957	19,98	(17 793)	-16,04
PERSONNEL BENEVOLE	93 164	17,85	110 957	19,98	(17 793)	-16,04



ANNEXES



Règles et Méthodes Comptables

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 327 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 532 220 euros et un total charges de 624 553 euros, dégageant ainsi un résultat de -92 333 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre (Art.431-2):

L'office a pour objet général, en concertation avec les autorités municipales:

- De regrouper et de fédérer les associations sportives dont le siège social se trouve sur le territoire de la Ville de Saint-Paul;
- De soutenir, d'encourager et de provoquer, tous efforts et toutes initiatives pour la pratique de l'Education Physique et Sportive, du Sport, des activités de loisirs à caractère sportif ou d'éducation populaire;
- De faciliter, dans les mêmes domaines, une coordination et une mutualisation d'efforts;
- D'accompagner les associations qui rentrent dans ces champs de compétence, en particulier les associations saint-pauloises, et de leur proposer toute formation professionnelle ou non professionnelle;
- D'oeuvrer pour une démarche "Développement Durable au travers des trois dimensions, à savoir : Environnemental-Social et Economique".

Afin de réaliser ces actions, l'association OMS emploie des moyens humains et aussi matériels. Elle emploie 5 personnes qui travaillent sur les différents projets en amont comme sur le terrain. De plus, elle détient un ECO Fourgon afin de se déplacer dans la ville de Saint-Paul. L'association dispose d'un site internet et de moyens informatiques (ordinateurs ...) pour réaliser ses travaux.

Contributions volontaires (Art.431-10 et 431-11):

Sur 2023, l'association Office Municipale de Saint-paul a bénéficié :

- de mises à disposition gratuites suivantes :
 - 1/ de locaux de la mairie de Saint-Paul affectés à l'usage de bureaux de l'association
 - 2/ de salles et complexes sportifs communales (Commune, Interco, Région)
 - 3/ A compter du 15/05/2022, mise à disposition gratuite du directeur de l'association par la mairie de Saint-Paul (50 000€) pour une durée de 3 ans et dans le respect des règles administratives en vigueur encadrant les mises à disposition dans la fonction publique territoriale.
- de contributions bénévoles des dirigeants et autres bénévoles
- des mises à dispositions gratuites (carburant, eau, go sport...)

Ces contributions ont fait l'objet d'une comptabilisation conformément à la méthode préférentielle du règlement.

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

Cette information est portée en bas des états de synthèse de l'exercice.

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées selon 3 tarifs horaires :

- 10€ qui représente le coût des bénévoles effectuant des fonctions de bases sur les manifestations
- 12€, le smic horaire pour des aides récurrentes sur des tâches lambda
- 20€ c'est le tarif estimé pour le bénévolat nécessitant une expertise (Présidente)

Règles et Méthodes Comptables

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus

Bénévolat

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 981 heures consacrés par les bénévoles.

La valorisation de ce bénévolat s'élève à 43 164 Euros.

La mise à disposition gratuite du directeur de l'association par la mairie de Saint-paul est valorisé à hauteur de 50 000€

Transactions entre l'association et les personnes physiques ou morales (Art.431-12):

Au 31 Décembre 2023, il n'y a pas de conventions réglementées en cours entre l'association et une personne physique ou morale

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les règles et méthodes comptables n'ont pas été modifiées sur l'exercice.

Informations générales complémentaires

Information sur la répartition des subventions suivant les financeurs (Art. 431-9):

AUTORITE ADMINISTRATIVE ---	SUBVENTION D'EXPLOITATION
MAIRIE -----	236K€
ANS -----	25K€
TCO -----	0K€
FNOMS -----	21K€
ARS -----	20K€
DEPARTEMENT -----	6K€
REGION -----	3K€
AUTRES -----	45K€
ASP -----	0K€
TOTAL -----	356K€

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des amortissements

Les méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 340 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 4 340 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnelles mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 euros.

Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

En charges dans le poste "engagements à réaliser sur ressources affectées", les subventions reçues dans l'exercice et non utilisées à la clôture.

En produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Investissements réalisés en 2023:

L'association a fait l'objet d'acquisitions au cours de l'année 2023 pour un montant total de 7 810 euros. Ces acquisitions n'ont fait l'objet d'aucune subvention particulière au cours de l'année 2023. Ces investissements ont été déduits des subventions d'exploitation octroyées pour l'année 2023. L'ensemble de ces acquisitions ont fait l'objet d'une inscription en subventions d'investissement. La reprise de ces subventions se fera à hauteur des amortissements pratiqués au cours de chaque exercice comptable.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	16 878					16 878
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 878					16 878
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	44 583		5 362		29 202	20 743
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 667		2 449			39 116
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 250		7 811		29 202	59 859
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		98 128		7 811		29 202	76 737

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 129	4 632		10 761
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 129	4 632		10 761
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	37 554	4 388	29 202	12 741
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	18 750	5 091		23 842
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 305	9 479	29 202	36 582
TOTAL		62 434	14 111	29 202	47 343

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	12 164			12 164
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	143 912	2 647		146 558
Résultat de l'exercice	2 647		2 647	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 719	7 811	8 533	23 997
Provisions réglementées				
TOTAL	183 441	10 457	11 179	182 719

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	128 111	128 111	24 891	24 891
TOTAL	128 111	128 111	24 891	24 891

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS	3 370	3 370		
SPORT SUR ORDONNANCE				
OMS LAB	78 738	78 738		
DEPLACEMENT HORS DEPARTEMENT	4 258	4 258	8 891	8 891
FORMATION OMS	3 110	3 110		
PAVA PANA	37 135	37 135		
ROD TON SPORT				
BEACH CHALLENGE	1 500	1 500		
MAISON SPORT SANTE			16 000	16 000
Totalisation	128 111	128 111	24 891	24 891

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	29 000	164 150	35 687	157 462
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	29 000	164 150	35 687	157 462
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 119		1 119
	Autres	2 500			2 500
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 500	1 119		3 619
TOTAL GENERAL		31 500	165 269	35 687	161 081

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

119 581

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 119	1 119	
	Autres créances clients	1 569	1 569	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	50 456	50 456	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 531	1 531	
TOTAL DES CREANCES		54 675	54 675	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 764	23 764		
	Personnel et comptes rattachés	8 152	8 152		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 891	8 891		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	157	157		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	231	231		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 185	13 185		
TOTAL DES DETTES		54 379	54 379		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Annexe libre

SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS

Nom du subventionneur	Notifié en N	Perçu en N	Restant à recevoir
ANS	16 700€	- 16 700€	0€
ARS	20 000€	- 20 000€	0€
DRAJES	37 500€	- 32 500€	5 000€
FNOMS	21 000€	- 21 000€	0€
MAIRIE	260 000€	- 220 200€	39 800€
REGION	3 000€	- 3 000€	0€
DPT	5 500€	- 5 500€	0€
TCO			0€
FONJEP	5 316€	- 5 316€	0€
FONJEP			3 156€
DPT			2 500€

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	27 132	7 811		34 943
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	27 132	7 811		34 943
Quotes-parts virées au compte de résultat	2 414	8 533		10 946
		28 852	29 574	

Investissement 2022 - Mairie : matériel d'investissement
Investissement 2023 - Mairie : matériel d'investissement

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 531
Divers locations		1 531	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 531

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			13 185
Subvention ANS et FONJEP 2023		13 185	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			13 185

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		50 456
Autres créances		50 456
ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR	19 156	
SUBVENTION CONSEIL GENERAL AR	2 500	
SUBVENTION MAIRIE A RECEVOIR	23 800	
SUBVENTION DJSCS À RECEVOIR	5 000	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		32 776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 303
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	21 303	
Dettes fiscales et sociales		11 473
DETTE PROV. CONGÉS À PAYER	8 152	
CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	950	
AUTRES CHARGES À PAYER	2 371	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		9 389
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	856	856
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE PART SUBV.INVESTISSEMT	8 533	8 533
Total des charges exceptionnelles		100
Charges exceptionnelles sur opération de gestion AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	100	100
Résultat exceptionnel		9 289



AEG NORD

5 rue Henri Cornu,
Immeuble Rodrigue 1
97490 Sainte Clotilde
02 62 26 94 01

AEG OUEST

39 rue Adrien
Lagourgue
97424 Piton Saint Leu
02 62 67 18 89

AEG SUD

16 rue Suffren
97410 Saint Pierre
02 62 26 94 01

AEG CONSILIUM SERVICE

12 rue Suffren
97410 Saint Pierre
02 62 25 77 78



CONTACT



WWW.AUDITEXPERTGESTION.RE



CONTACT@AUDITEXPERTGESTION.RE