

COMPTES ANNUELS

CABINET CAPPIN

Expertise comptable
Social
Fiscalité
Patrimoine
Système d'information
Audit & Commissariat Aux Comptes



58 Rue Roger Salengro
94120 Fontenay Sous Bois
Tél : 00 33 1 48 76 50 10
contact@cappin.fr
www.cappin.fr





Comité Départemental Olympique et Sportif du 93

32 - Rue Delizy

93694 PANTIN CEDEX

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'entreprise : Association loi 1901

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à FONTENAY SOUS BOIS

Le 19/02/2025

Mme Nadia COSTA PAREDES

Expert-Comptable

Cabinet CAPPIN

58 Rue Roger Salengro

94120 FONTENAY SOUS BOIS

0148765010

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Comité Départemental Olympique et Sportif du 93
32 - Rue Delizy
93694 PANTIN CEDEX

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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,	368 410 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	57 748 Euros
- Résultat net comptable,	(587) Euros

Fait à FONTENAY SOUS BOIS
Le 23/01/2025

Mme Nadia COSTA PAREDES
Expert-Comptable

Comité Départemental Olympique et Sportif du 93

32 - Rue Delizy

93694 PANTIN CEDEX

COMPTES ANNUELS

Cabinet CAPPIN

58 Rue Roger Salengro

94120 FONTENAY SOUS BOIS

0148765010

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	145 359	143 346	2 014	3 718	1 704	45.84
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	17 850		17 850	17 850		
	Total I	163 209	143 346	19 864	21 568	1 704	7.90
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 319		41 319	43 787	2 467	5.63
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	22 127		22 127	30 227	8 099	26.80
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	282 372		282 372	268 793	13 579	5.05
	Charges constatées d'avance (2)	2 728		2 728	5 622	2 894	51.47
	Total II	348 546		348 546	348 428	118	0.03
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		511 756	143 346	368 410	369 996	1 586	0.43

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	266 438		264 639		1 800	0.68
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	587		1 800		2 387	132.63
	Situation nette (sous total)	265 851		266 438		587	0.22
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	265 851		266 438		587	0.22
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	3 300		8 900		5 600	62.92
	Total II	3 300		8 900		5 600	62.92
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 496				24 496	
	Provisions pour charges						
	Total III	24 496				24 496	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 306		55 209		29 903	54.16
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	44 457		39 273		5 183	13.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	5 000		175		4 825	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	74 762		94 658		19 895	21.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	368 410		369 996		1 586	0.43

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	18 188		14 947		3 241	21.68
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	57 748		75 195		17 448	23.20
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	655 182		611 705		43 478	7.11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats			2 081		2 081	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	52 624		92 562		39 938	43.15
Utilisations des fonds dédiés	8 900				8 900	
Autres produits	630		0		630	NS
Total I	793 272		796 490		3 218	0.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	411 954		372 261		39 693	10.66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 990		11 825		4 835	40.88
Salaires et traitements	259 097		297 249		38 152	12.84
Charges sociales	89 020		100 410		11 390	11.34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 704		2 161		456	21.12
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	3 300		8 900		5 600	62.92
Autres charges	618		684		67	9.73
Total II	772 683		793 490		20 807	2.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 589		3 000		17 589	586.41

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	4 167		2 567		1 600	62.34
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 167		2 567		1 600	62.34
Charges financières						
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4 167		2 567		1 600	62.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	24 756		5 566		19 190	344.75
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	847		3 766		2 920	77.52
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 496				24 496	
Total VI	25 343		3 766		21 577	572.89
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	25 343		3 766		21 577	572.89
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	797 439		799 056		1 617	0.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	798 026		797 257		770	0.10
5. EXCEDENT OU DEFICIT	587		1 800		2 387	132.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		2 014	3 718	1 704	45.84
21500000	INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	22 646	22 646		
21811000	AUTRES AGENCEMENTS	72 931	72 931		
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	49 781	49 781		
28150000	AMORT.INSTALL. MATÉR,OUTILLAGE	22 646	22 646		
28181100	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS	72 931	72 931		
28183000	AMORT. MATÉRIEL BUREAU ET INFO	47 768	46 064	1 704	3.70
AUTRES		17 850	17 850		
27510000	CAUTION LOCAUX DELIZY	17 850	17 850		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		19 864	21 568	1 704	7.90
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		41 319	43 787	2 467	5.63
41100000	CLIENTS	41 319	43 787	2 467	5.63
AUTRES		22 127	30 227	8 099	26.80
40100000	FOURNISSEURS	491	121	370	305.79
40910000	FRN - ACOMPTES ET AVANCES	2 400		2 400	
42500000	PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	2 407	3 042	635	20.87
43782000	TICKETS RESTAURANT - EDENRED		64	64	100.00
44171400	ASP	53		53	
44172200	CD - PROJETS	15 000	27 000	12 000	44.44
44174200	FONJEP	1 776		1 776	
DISPONIBILITES		282 372	268 793	13 579	5.05
51300000	CREDIT MUTUEL - COMPTE COURANT	79 593	43 482	36 112	83.05
51310000	CREDIT MUTUEL - LIVRET	78 709	78 291	418	0.53
51330000	CM LIVRET OBNL	123 873	146 776	22 902	15.60
53000000	CAISSE	197	245	48	19.63
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 728	5 622	2 894	51.47
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 728	5 622	2 894	51.47
TOTAL ACTIF CIRCULANT		348 546	348 428	118	0.03
TOTAL GENERAL		368 410	369 996	1 586	0.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
AUTRES	266 438	264 639	1 800	0.68
10600000 RESERVES	266 438	264 639	1 800	0.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	587	1 800	2 387	132.63
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	265 851	266 438	587	0.22
TOTAL FONDS PROPRES	265 851	266 438	587	0.22
FONDS DEDIES	3 300	8 900	5 600	62.92
19400000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIONNEM	3 300	8 900	5 600	62.92
TOTAL FONDS DEDIES	3 300	8 900	5 600	62.92
PROVISIONS POUR RISQUES	24 496		24 496	
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	24 496		24 496	
TOTAL PROVISIONS	24 496		24 496	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 306	55 209	29 903	54.16
40100000 FOURNISSEURS	14 032	46 168	32 136	69.61
40800000 FNP	11 273	9 041	2 232	24.69
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 457	39 273	5 183	13.20
42100300 SALAIRES D.RICHARD	2 525		2 525	
42100500 SALAIREE O. ODIN	4 563		4 563	
42101000 SALAIRE L.LEJEAU	2 852		2 852	
42101300 SALAIRES I.BELLANCE	2 529		2 529	
42101700 SALAIRES M.CITARELLA	2 588		2 588	
42102200 SERVICES CIVIQUES	230		230	
42102800 ANTOINE TOILLIER	2 394		2 394	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	1 230	3 447	2 217	64.30
43100000 URSSAF - SÉCURITÉ SOCIALE	9 870	10 427	557	5.34
43720000 MACIF MUTUELLES	694	695	2	0.26
43731000 AG2R	6 378	7 628	1 250	16.39
43733000 HUMANIS PREVOYANCE	1 333	961	372	38.73
43781000 ANCV - CHEQUES VACANCES	795	795		
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	436	2 872	2 436	84.83
43830000 CHARGES FISCALES SUR CONGES PA	154	39	115	296.30
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	558	597	39	6.48
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 967	8 892	6 925	77.88
44733200 AFDAS	3 362	2 921	442	15.13
AUTRES DETTES	5 000	175	4 825	NS
41100000 CLIENTS		175	175	100.00
41980000 Clients - Avoirs à établir	5 000		5 000	
TOTAL DETTES	74 762	94 658	19 895	21.02
TOTAL GENERAL	368 410	369 996	1 586	0.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS	18 188	14 947	3 241	21.68
75600000 COTISATIONS	18 188	14 947	3 241	21.68
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	57 748	75 195	17 448	23.20
70600000 PRESTATION DE SERVICE	57 748	75 195	17 448	23.20
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	655 182	611 705	43 478	7.11
74330000 ANS	87 500	84 900	2 600	3.06
74331000 ASP	4 303	9 257	4 953	53.51
74332000 ANS EMPLOI	6 000		6 000	
74333000 ANS PROJETS	8 000		8 000	
74410000 FONCTIONNEMENT GENERAL		2 350	2 350	100.00
74510000 CD 93 - CONV OBJECTIF	240 000	255 000	15 000	5.88
74530000 CD 93 - PROJETS	225 000	140 000	85 000	60.71
74610000 PROJETS - EDUC & CITOYEN	17 000	20 000	3 000	15.00
74710000 PROJETS - POLITIQUES PUBLIQUES	15 000	16 300	1 300	7.98
74711000 POLITIQUES PUBLIQUES - ARS		5 200	5 200	100.00
74810000 PROJETS - PROFESSIONNALISATION	30 379	50 898	20 519	40.31
74910000 PROJETS - SANTE	7 000	7 000		
74911000 SANTE - ARS	15 000	20 800	5 800	27.88
MECENATS		2 081	2 081	100.00
75420000 MECENAT		2 081	2 081	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	52 624	92 562	39 938	43.15
78150000 REPRISE PROVISION D'EXPLOITAT		25 701	25 701	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	860	1 102	242	21.99
79110000 TRANSFERT CHG CODEP	47 272	37 023	10 250	27.69
79120000 TRANSFERT CHG CPAM-IJSS-PREV	4 492	3 593	899	25.03
79130000 TRANSFERT CHG FORMATION CONTIN		25 143	25 143	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	8 900		8 900	
78940000 REPORT DES SUB NON UTILISES	8 900		8 900	
AUTRES PRODUITS	630	0	630	NS
75800000 PRODUITS DIVERS	630	0	630	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	793 272	796 490	3 218	0.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	411 954	372 261	39 693	10.66
60225000 FOURNITURES DE BUREAUX	1 982	840	1 142	135.89
60400000 ACHATS ET PRESTA - ACTIONS	214 293	177 483	36 810	20.74
60410000 ACHATS ET PRESTA - FONCT	11 628	14 955	3 327	22.25
60420000 ACHATS ET PRESTA - FG	8 526	7 887	639	8.10
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU. EN	12 040	13 726	1 686	12.28
60641000 IMPRESSIONS COPIEUR	1 844	1 358	486	35.80
60800000 FRAIS ACCESSOIRES AUX ACHATS	361	180	180	99.79
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES LOYERS	84 250	74 453	9 797	13.16
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	34 735	32 557	2 178	6.69
61520000 SUR BIENS IMMOBILIERS (MÉNAGE)	9 544	8 734	810	9.28
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 906	13 680	3 774	27.59
61610000 MULTIRISQUES	5 315	5 493	178	3.24
61680000 AUTRES ASSURANCES	684		684	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	347	129	218	169.10
62260000 HONORAIRES	8 036	6 978	1 058	15.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
62500000 FRAIS DU PERSONNEL	4	342	5	476	1 134	20.71
62510000 FRAIS ELUS		441		474	34	7.13
62630000 TELEPHONE PORTABLE		703		716	12	1.70
62640000 ABONNEMENT INTERNET	2	089	6	312	4 223	66.90
62650000 HEBERGEMENT SITES		234		303	69	22.84
62751300 SERVICES BANCAIRES CM		494		525	31	5.85
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)		160			160	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6	990	11	825	4 835	40.88
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	2	052	8	892	6 840	76.93
63180000 PROV CHARGES FISCALES		115		13	103	809.72
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	4	824	2	921	1 903	65.16
SALAIRES ET TRAITEMENTS	259	097	297	249	38 152	12.84
64110000 SALAIRES BRUTS	240	659	263	297	22 638	8.60
64115000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10	578	20	625	10 047	48.71
64120000 PROV CONGES PAYES	2	217	1	092	3 309	302.95
64140000 INDEMINTES ET AVANTAGES	10	077	12	235	2 158	17.64
CHARGES SOCIALES	89	020	100	410	11 390	11.34
64510000 COTISATIONS URSSAF	63	598	71	703	8 105	11.30
64520000 MUTUELLE	1	527	1	651	124	7.48
64531000 COTISATIONS RETRAITE COMPL	14	354	16	047	1 693	10.55
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	3	765	3	598	168	4.66
64580000 PROV CHARGES SOC / CP	2	436	1	724	4 160	241.34
64710000 CHEQUES VACANCES PART EMPLOY	2	055	2	690	635	23.61
64711000 TICKET RESTAURANT - EDENRED	5	280	1	584	3 696	233.33
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		877	1	413	537	37.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	704	2	161	456	21.12
68120000 DOTA AMORT CHARG EXPLOIT	1	704	2	161	456	21.12
REPORTS EN FONDS DEDIES	3	300	8	900	5 600	62.92
68940000 ENGAG A REALISER S/SUB ATTRIBU	3	300	8	900	5 600	62.92
AUTRES CHARGES	618		684		67	9.73
65860000 COTISATION LIÉES VIE STATUAIRE	618		684		67	9.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	772	683	793	490	20 807	2.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	20	589	3	000	17 589	586.41
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	4	167	2	567	1 600	62.34
76120000 PRODUITS FINANCIERS	4	167	2	567	1 600	62.34
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4	167	2	567	1 600	62.34
RESULTAT FINANCIER	4	167	2	567	1 600	62.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	24	756	5	566	19 190	344.75
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	847		3	766	2 920	77.52
67120000 AMENDES - PÉNALITÉS	250				250	
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	5		639		634	99.24
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	592		3 127		2 536	81.08

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	24 496		24 496	
68750000 PROVISION EXCEPTIONNNLLES	24 496		24 496	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 343	3 766	21 577	572.89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 343	3 766	21 577	572.89
TOTAL DES PRODUITS	797 439	799 056	1 617	0.20
TOTAL DES CHARGES	798 026	797 257	770	0.10
EXCEDENT OU DEFICIT	587	1 800	2 387	132.63

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		3 810			3 810	
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL		3 810			3 810	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		3 810			3 810	
Personnel bénévole						
TOTAL		3 810			3 810	

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Cabinet CAPPIN

58 Rue Roger Salengro

94120 FONTENAY SOUS BOIS

0148765010

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 368 409.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 793 272.21 Euros et dégageant un déficit de 587.24- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DU CDOS 93 :

Le comité Départemental Olympique et Sportif de la Seine Saint Denis a pour objectif de sauvegarder et développer les valeurs de l'Olympisme telles qu'elles sont définies dans la chartre olympique.

Ces actions visent à lutter contre la violence et le dopage dans le sport et à promouvoir les valeurs de Fair-Play et d'Éthique.

Le CDOS 93 contribue également à la défense et au développement du patrimoine sportif départemental et fait directement ou indirectement tout ce qui est nécessaire au développement de la pratique sportive dans le département.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association envisage un déménagement autour du 15 avril 2025.

Le management a soigneusement revu l'impact de ce déménagement dans les comptes clos au 31/12/24.

Aucune dépréciation d'immobilisation ne serait à comptabiliser puisque la majorité des immobilisations sont totalement amorties.

L'association ne subira pas de période de double loyer, d'où l'absence de provision pour déménagement dans les comptes de 2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 646		
Installations générales agencements aménagements divers	72 931		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 781		
TOTAL	145 359		
Prêts, autres immobilisations financières	17 850		
TOTAL	17 850		
TOTAL GENERAL	163 209		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 646	22 646
Installations générales agencements aménagements divers			72 931	72 931
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 781	49 781
TOTAL			145 359	145 359
Prêts, autres immobilisations financières			17 850	17 850
TOTAL			17 850	17 850
TOTAL GENERAL			163 209	163 209

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		22 646			22 646
Installations générales agencements aménagements divers		72 931			72 931
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		46 064	1 704		47 768
TOTAL		141 641	1 704		143 346
TOTAL GENERAL		141 641	1 704		143 346
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 704				
TOTAL	1 704				
TOTAL GENERAL	1 704				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	264 639		1 800		266 438
Report à nouveau			1 800	1 800	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 800	1 800-		587-	587-
Situation nette	266 438			587	265 851
TOTAL I	266 438	1 800-	3 600	1 213	265 851

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	8 900		8 900			15 000	3 300
FD ANIMTER	8 900		8 900				
FD RESIDENCE						15 000	3 300
TOTAL	8 900		8 900			15 000	3 300

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		24 496			24 496
TOTAL		24 496			24 496
TOTAL GENERAL		24 496			24 496
Dont dotations et reprises exceptionnelles		24 496			

La provision pour risques et charges comptabilisée à la clôture des comptes de l'exercice 2024 pour 24 496.47€ concerne un litige prud'hommale, ayant été initié en 2023 par Monsieur GRIZBEC. Pour rappel, faute de pouvoir apprécier avec précision l'impact financier du litige à la clôture des comptes de 2023, la provision n'avait pas été comptabilisée. Une note en annexe avait toutefois été insérée afin de donner au lecteur des comptes une information sur le litige en cours.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	17 850	17 850	
Autres créances clients	41 319	41 319	
Personnel et comptes rattachés	2 407	2 407	
Divers état et autres collectivités publiques	16 829	16 829	
Débiteurs divers	491	491	
Charges constatées d'avance	2 728	2 728	
TOTAL	81 625	81 625	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 306	25 306		
Personnel et comptes rattachés	18 910	18 910		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 659	19 659		
Autres impôts taxes et assimilés	5 887	5 887		
Autres dettes	5 000	5 000		
TOTAL	74 762	74 762		

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 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	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	16 829
Total	16 829

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 273
Dettes fiscales et sociales	1 820
Autres dettes	5 000
Total	18 093

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 728
Total	2 728

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
AJDSR	5 003
AMI	5 000
ANS	87 500
ANS EMPLOI	6 000
ANS VSS	5 000
ANS SENIORS	3 000
ARS	15 000
ASPSC	4 003
CD 24 SITES	180 000
CD LIVESITE	30 000
CD RESIDENCE	15 000
CONVENTION D'OBJECTIFS	240 000
EE PDH	10 000
FDVA CRIB	6 162
FIPDR	7 000
FONJEP	14 214
IMPACT	15 000
SDJES REPORT 2023	8 900
SDJES 2	2 000
VISA PREF	5 000
Total	663 782

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	1
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

Le CDOS93 a bénéficié des compétences de la société BOREAL sur l'année 2024 pour des conseils et accompagnement dans la conduite du changement et l'élaboration d'outils de pilotage. Un consultant est intervenu 6 jours durant l'année 2024. Chaque jour étant évalué à 635€. Le montant de cette contribution est de 3810€ pour l'année 2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2536 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2536€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.