



Association OFFICE DU SPORT DE VILLEURBANNE

70 Rue Docteur ROLLET

69100 VILLEURBANNE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Sommaire

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

<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>



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	1 887	1 887		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	31 320	12 423	18 897	22 598
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 626	23 353	273	517
	Autres immobilisations corporelles	26 507	20 944	5 562	2 692
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	55 554		55 554	54 470
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	138 894	58 608	80 286	80 277
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 692		4 692	2 845
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	10 321		10 321	1 088
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	141 413		141 413	177 542
	Charges constatées d'avance	3 827		3 827	11 313
	TOTAL (II)	160 253		160 253	192 788
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	299 147	58 608	240 538	273 065

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	45 532	55 532
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	22 000	40 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	159 839	162 869
	Excédent ou déficit de l'exercice	(20 378)	(31 030)
	Total des fonds propres (situation nette)	206 993	227 371
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		206 993	227 371
Fonds reportés et dédiés	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		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques	18 099	18 099
	Provisions pour charges		
Total des provisions		18 099	18 099
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 924	15 919
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 443	11 594
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	80	81
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		15 447	27 594
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		240 538	273 065
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(20 378,45)	(31 029,67)
(1) Dont à moins d'un an		15 447	27 594
(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	8 070	7 064
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4	16
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	35 100	32 608
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	262 904	259 607
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		63
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 207	7 242
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1 142	5 305
	Total des produits d'exploitation	315 426	311 905
	Achats de marchandises	451	473
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 073	2 411
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	115 412	117 375
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 603	3 133
	Salaires et traitements	162 992	173 022
	Charges sociales	45 257	43 258
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 635	7 837
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 549	1 195
	Total des charges d'exploitation	338 972	348 705
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(23 546)	(36 800)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 546)	(36 800)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 085	537
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	2 223	1 132
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		3 308	1 670
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		3 308	1 670
RESULTAT COURANT avant impôts		(20 238)	(35 130)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	75	1 546
	Sur opérations en capital		2 800
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		75	4 346
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	46	148
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		46	148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29	4 198
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		169	97
TOTAL DES PRODUITS		318 809	317 920
TOTAL DES CHARGES		339 187	348 950
EXCEDENT ou DEFICIT		(20 378)	(31 030)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			63
Prestations en nature		86 025	100 581
Bénévolat		35 888	36 176
TOTAL		121 913	136 820
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		86 025	100 581
Prestations			63
Personnel bénévole		35 888	36 176
TOTAL		121 913	136 820



DÉTAIL DES COMPTES

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	80 285,57	33,38	80 276,72	29,40	8,85	0,01
Concessions brevets et droits similaires						
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 887,46	0,78	1 887,46	0,69		
280500 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	(1 887,46)	-0,78	(1 887,46)	-0,69		
Autres immobilisations incorporelles	18 896,67	7,86	22 598,00	8,28	(3 701,33)	-16,38
208000 SITE INTERNET	31 320,00	13,02	28 920,00	10,59	2 400,00	8,30
280800 AMORT. SITE INTERNET	(12 423,33)	-5,16	(6 322,00)	-2,32	(6 101,33)	-96,51
Installations techniques, matériel et outillage	272,80	0,11	516,50	0,19	(243,70)	-47,18
215400 MATÉRIEL	3 052,26	1,27	3 052,26	1,12		
215410 MATÉRIEL MANIFESTATION	17 353,14	7,21	17 496,66	6,41	(143,52)	-0,82
215420 MATÉRIEL MANIF INTERVT	3 220,50	1,34	3 220,50	1,18		
281540 AMORT. MATÉRIEL	(3 052,26)	-1,27	(3 052,26)	-1,12		
281541 AMORT. MATÉRIEL MANIF.	(17 080,34)	-7,10	(16 980,16)	-6,22	(100,18)	-0,59
281542 AMORT. MAT. MANIF INTERVT	(3 220,50)	-1,34	(3 220,50)	-1,18		
Autres immobilisations corporelles	5 562,10	2,31	2 692,22	0,99	2 869,88	106,60
218100 AGENCEMENTS	2 972,06	1,24	2 972,06	1,09		
218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	3 709,82	1,54	3 800,00	1,39	(90,18)	-2,37
218300 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	17 115,59	7,12	18 169,63	6,65	(1 054,04)	-5,80
218400 MOBILIER	2 709,09	1,13	2 709,09	0,99		
281810 AMORT. AGENCEMENTS	(2 972,06)	-1,24	(2 972,06)	-1,09		
281820 AMORTISSEMENT MAT. DE TRANSPORT	(55,53)	-0,02	(3 800,00)	-1,39	3 744,47	98,54
281830 AMORT. MAT. DE BUREAU	(15 207,78)	-6,32	(15 477,41)	-5,67	269,63	1,74
281840 AMORT. MOBILIER	(2 709,09)	-1,13	(2 709,09)	-0,99		
Autres titres immobilisés	55 554,00	23,10	54 470,00	19,95	1 084,00	1,99
271200 PARTS SOCIALES	15,00	0,01	15,00	0,01		
271300 PARTS SOCIALES B CREDIT MUTUEL	55 539,00	23,09	54 455,00	19,94	1 084,00	1,99
TOTAL II - Actif circulant NET	160 252,71	66,62	192 787,81	70,60	(32 535,10)	-16,88
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 691,54	1,95	2 845,43	1,04	1 846,11	64,88
041D Collectif clients débiteurs	4 691,54	1,95	2 691,43	0,99	2 000,11	74,31
416000 CREANCES DOUTEUSES			2 543,94	0,93	(2 543,94)	-100,00
418100 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR			154,00	0,06	(154,00)	-100,00
491000 DEPR. CREANCES DOUTEUSES			(2 543,94)	-0,93	2 543,94	100,00
Autres créances	10 321,13	4,29	1 087,70	0,40	9 233,43	848,89
040D Collectif fournisseurs débiteurs	10 321,13	4,29	304,01	0,11	10 017,12	N/S
437700 RBST IJSS			686,69	0,25	(686,69)	-100,00
468700 PRODUITS A RECEVOIR			97,00	0,04	(97,00)	-100,00
Disponibilités	141 413,12	58,79	177 541,97	65,02	(36 128,85)	-20,35
512300 CREDIT MUTUEL	1 485,28	0,62	3 920,87	1,44	(2 435,59)	-62,12
512301 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	139 751,12	58,10	173 527,89	63,55	(33 776,77)	-19,46
530000 CAISSE	176,72	0,07	93,21	0,03	83,51	89,59
Charges constatées d'avance	3 826,92	1,59	11 312,71	4,14	(7 485,79)	-66,17
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 826,92	1,59	11 312,71	4,14	(7 485,79)	-66,17
TOTAL DU BILAN ACTIF	240 538,28	100,00	273 064,53	100,00	(32 526,25)	-11,91

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	206 992,62	86,05	227 371,07	83,27	(20 378,45)	-8,96
Total des fonds propres (situation nette)	206 992,62	86,05	227 371,07	83,27	(20 378,45)	-8,96
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	45 531,88	18,93	55 531,88	20,34	(10 000,00)	-18,01
102400 FONDS ASS. SANS DROIT REPRISE	45 531,88	18,93	55 531,88	20,34	(10 000,00)	-18,01
Réserves pour projet de l'entité	22 000,00	9,15	40 000,00	14,65	(18 000,00)	-45,00
106810 RESERVE POUR PLAN DE DEVELOPT D	22 000,00	9,15	40 000,00	14,65	(18 000,00)	-45,00
Report à nouveau	159 839,19	66,45	162 868,86	59,64	(3 029,67)	-1,86
110000 REPORT A NOUVEAU	159 839,19	66,45	162 868,86	59,64	(3 029,67)	-1,86
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 378,45)	-8,47	(31 029,67)	-11,36	10 651,22	34,33
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
Provisions pour risques	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
151800 PROVISION POUR RISQUES	18 099,00	7,52	18 099,00	6,63		
TOTAL IV - Total des dettes	15 446,66	6,42	27 594,46	10,11	(12 147,80)	-44,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 923,69	3,29	15 919,46	5,83	(7 995,77)	-50,23
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 123,23	2,55	8 966,60	3,28	(2 843,37)	-31,71
408100 FRS FACT NON PARVENUES	1 800,46	0,75	6 952,86	2,55	(5 152,40)	-74,10
Dettes fiscales et sociales	7 443,37	3,09	11 594,30	4,25	(4 150,93)	-35,80
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	1 318,83	0,55	956,36	0,35	362,47	37,90
431000 URSSAF	2 732,00	1,14	6 263,00	2,29	(3 531,00)	-56,38
437100 IONIS	307,76	0,13	367,76	0,13	(60,00)	-16,31
437200 APICIL	612,92	0,25	1 345,86	0,49	(732,94)	-54,46
437300 MUTUELLE PLAN SANTE	113,44	0,05	265,24	0,10	(151,80)	-57,23
437800 TICKETS RESTAURANT	140,00	0,06			140,00	
438200 ORG SOCIAUX CP	299,27	0,12	217,01	0,08	82,26	37,91
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	119,00	0,05	159,00	0,06	(40,00)	-25,16
447000 FORMATION PROF. CONTINUE	1 631,15	0,68	1 923,07	0,70	(291,92)	-15,18
448600 ETATS CHARGES A PAYER	169,00	0,07	97,00	0,04	72,00	74,23
Autres dettes	79,60	0,03	80,70	0,03	(1,10)	-1,36
041C Collectif clients créditeurs	60,00	0,02			60,00	
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	19,60	0,01	5,70		13,90	243,86
468260 FOULEES 2020 A REVERSER			75,00	0,03	(75,00)	-100,00
Total du passif	240 538,28	100,00	273 064,53	100,00	(32 526,25)	-11,91

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	315 426,15	100,00	311 904,82	100,00	3 521,33	1,13
Cotisations	8 070,00	2,56	7 064,00	2,26	1 006,00	14,24
756100 COTISATIONS ASSOCIATIONS	8 070,00	2,56	7 064,00	2,26	1 006,00	14,24
Ventes de biens et services	35 103,50	11,13	32 624,10	10,46	2 479,40	7,60
Ventes de biens	4,00		16,00	0,01	(12,00)	-75,00
707000 VENTES DIVERSES	4,00		16,00	0,01	(12,00)	-75,00
Ventes de prestations de service	35 099,50	11,13	32 608,10	10,45	2 491,40	7,64
706002 RECETTES FOULÉES	34 384,70	10,90	31 931,60	10,24	2 453,10	7,68
706400 LES LAURIERS	414,80	0,13	676,50	0,22	(261,70)	-38,68
708000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	300,00	0,10			300,00	
Produits de tiers financeurs	262 904,00	83,35	259 670,05	83,25	3 233,95	1,25
Concours publics et subventions d'exploitation	262 904,00	83,35	259 607,05	83,23	3 296,95	1,27
740000 SUBVENTION VILLE	75 101,00	23,81	75 101,00	24,08		
740100 SUBVENTION VILLE SALAIRES	134 458,00	42,63	134 458,00	43,11		
740110 SUBVENTION MISE DISPO PERSON.	44 545,00	14,12	43 014,05	13,79	1 530,95	3,56
740300 SUBVENTION PFS OFFICE SPORT	6 300,00	2,00	7 034,00	2,26	(734,00)	-10,44
741200 SUBVENTION METROPOLE GRD LYON	2 500,00	0,79			2 500,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
754000 DONS			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation	9 348,65	2,96	12 546,67	4,02	(3 198,02)	-25,49
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	8 206,62	2,60	7 241,62	2,32	965,00	13,33
781740 REPRISE PROVISION CREANCES	2 543,94	0,81	2 050,00	0,66	493,94	24,09
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	3 313,80	1,05	1 409,00	0,45	1 904,80	135,19
791400 PARTICIPATIONS FORMATIONS	630,00	0,20	544,00	0,17	86,00	15,81
791410 AIDES A L'EMPLOI			210,51	0,07	(210,51)	-100,00
791420 PAF REPAS LAURIERS	480,00	0,15	1 269,00	0,41	(789,00)	-62,17
791435 PAF A NOS BASKETS	8,00		238,67	0,08	(230,67)	-96,65
791640 IJ PREVOYANCE	1 230,88	0,39	1 520,44	0,49	(289,56)	-19,04
Autres produits	1 142,03	0,36	5 305,05	1,70	(4 163,02)	-78,47
758000 PARTENARIAT	1 000,00	0,32	5 000,00	1,60	(4 000,00)	-80,00
758800 PERSONNEL MIS À DISPO.			154,00	0,05	(154,00)	-100,00
758810 REFACTORATIONS PHOTOCOPIES	125,44	0,04	50,55	0,02	74,89	148,15
758900 AUTRES PRDTS GESTION COURANTE	16,59	0,01	100,50	0,03	(83,91)	-83,49
Total des charges d'exploitation	338 972,46	107,46	348 704,73	111,80	(9 732,27)	-2,79
Achats de marchandises	450,94	0,14	473,03	0,15	(22,09)	-4,67
607010 ACHATS BOISSONS MANIF	450,94	0,14	473,03	0,15	(22,09)	-4,67
Achats de matières premières et autres appro.	2 073,45	0,66	2 410,71	0,77	(337,26)	-13,99
602102 ACHATS STOCKES COUPES	1 896,58	0,60	1 570,55	0,50	326,03	20,76
602103 STOCK RUBANS OSV	176,87	0,06	840,16	0,27	(663,29)	-78,95
Autres achats et charges externes	115 411,69	36,59	117 375,15	37,63	(1 963,46)	-1,67
606140 CARBURANT			20,00	0,01	(20,00)	-100,00
606300 FOURNITURES DIVERSES	5 443,42	1,73	7 968,91	2,55	(2 525,49)	-31,69

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
606340	MATERIEL MAD	188,22	0,06	220,94	0,07	(32,72)	-14,81
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 033,94	0,33	611,51	0,20	422,43	69,08
613530	LOCATIONS MATERIELS MANIF	12 295,74	3,90	9 658,85	3,10	2 636,89	27,30
615200	ENTRETIEN MAT IMMOBILIER	6 208,50	1,97	5 293,08	1,70	915,42	17,29
615520	ENTRETIEN VEHICULES			1 690,81	0,54	(1 690,81)	-100,00
615600	MAINTENANCE	3 855,41	1,22	5 339,05	1,71	(1 483,64)	-27,79
615610	ABONNEMENTS MICROSOFT	293,76	0,09	256,28	0,08	37,48	14,62
616000	PRIMES D'ASSURANCE	1 511,06	0,48	2 217,96	0,71	(706,90)	-31,87
618100	DOCUMENTATION GENERALE	840,55	0,27	1 686,04	0,54	(845,49)	-50,15
622600	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	8 622,00	2,73	3 469,20	1,11	5 152,80	148,53
622630	HONORAIRES CAC	3 570,00	1,13	3 320,60	1,06	249,40	7,51
622640	HONORAIRES JURIDIQUES	2 524,80	0,80	2 270,21	0,73	254,59	11,21
622650	HONORAIRES (SOCIAL)	2 611,45	0,83	4 003,06	1,28	(1 391,61)	-34,76
622660	HONORAIRE FORMATEURS ASSOC.	1 292,56	0,41	1 951,60	0,63	(659,04)	-33,77
622800	HONORAIRES DIVERS	4 044,00	1,28	440,00	0,14	3 604,00	819,09
622810	HONORAIRES DIVERS MANIF	21 218,74	6,73	22 858,98	7,33	(1 640,24)	-7,18
622840	PRESTATIONS TELESURVEILLANCE	1 192,30	0,38	1 042,68	0,33	149,62	14,35
623000	RELATIONS PUBLIQUES	3 177,06	1,01	2 040,00	0,65	1 137,06	55,74
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	600,00	0,19	1 620,00	0,52	(1 020,00)	-62,96
623102	CADEAUX MANIFESTATIONS	17 266,92	5,47	7 054,10	2,26	10 212,82	144,78
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	509,97	0,16	2 165,96	0,69	(1 655,99)	-76,46
623800	DONS/ CADEAUX	1 568,00	0,50	3 313,38	1,06	(1 745,38)	-52,68
624100	PORT SUR ACHAT'S			108,00	0,03	(108,00)	-100,00
625100	DÉPLACEMENTS	3,00				3,00	
625200	FRAIS DE STATIONNEMENT BENEVOL	62,90	0,02	108,20	0,03	(45,30)	-41,87
625600	RESTAURATION	1 163,00	0,37	1 165,51	0,37	(2,51)	-0,22
625610	RESTAURATION MANIF	6 782,96	2,15	17 448,22	5,59	(10 665,26)	-61,13
626000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	1 646,58	0,52	1 671,77	0,54	(25,19)	-1,51
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	324,45	0,10	270,91	0,09	53,54	19,76
627800	FRAIS GESTION TICKETS RESTAURANT	69,98	0,02	132,14	0,04	(62,16)	-47,04
628100	COTISATIONS	704,00	0,22	592,00	0,19	112,00	18,92
628200	DROIT D'INSCRIPTION	794,00	0,25	450,00	0,14	344,00	76,44
628800	PRISE EN CH. FACT ASSOCIATIONS	3 992,42	1,27	4 915,20	1,58	(922,78)	-18,77
Impôts, taxes et versements assimilés		2 602,78	0,83	3 132,73	1,00	(529,95)	-16,92
631300	TAXE FORMATION CONTINUE - PERS	2 281,25	0,72	2 929,38	0,94	(648,13)	-22,13
637800	REDEVANCE SACEM	321,53	0,10	203,35	0,07	118,18	58,12
Salaires et traitements		162 992,38	51,67	173 022,44	55,47	(10 030,06)	-5,80
641000	PERSONNEL OSV	117 514,05	37,26	140 968,91	45,20	(23 454,86)	-16,64
641100	PERSONNEL INTERMITTENT			335,50	0,11	(335,50)	-100,00
641110	PERSONNEL MUNICIPAL	32 637,00	10,35	31 780,68	10,19	856,32	2,69
641200	CONGÉS PAYES	362,47	0,11	(2 611,09)	-0,84	2 973,56	113,88
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS			700,00	0,22	(700,00)	-100,00
641401	TICKETS RESTAURANTS	1 250,40	0,40	2 028,00	0,65	(777,60)	-38,34
641405	INDEMNITE RUPTURE EXO	8 497,04	2,69			8 497,04	
641406	INDEMNITE RUPTURE SOUMISE	2 137,96	0,68			2 137,96	
641410	IJ PREVOYANCE SOUMISES	296,73	0,09	1 520,44	0,49	(1 223,71)	-80,48
641415	IJ PREVOYANCE NON SOUMISES	296,73	0,09			296,73	
641800	SALAIRES A PAYER			(1 700,00)	-0,55	1 700,00	100,00
Charges sociales		45 257,39	14,35	43 258,24	13,87	1 999,15	4,62
645100	COTISATIONS À L'URSSAF	18 392,40	5,83	18 453,63	5,92	(61,23)	-0,33
645200	COTISATIONS IONIS	947,14	0,30	881,57	0,28	65,57	7,44
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	4 607,48	1,46	5 459,54	1,75	(852,06)	-15,61
645310	COTISATIONS MUTUELLE	964,24	0,31	1 458,60	0,47	(494,36)	-33,89
645400	COTISATIONS AUX ASSÉDIC	4 953,01	1,57	5 928,20	1,90	(975,19)	-16,45
645800	CHARGES SOCIAL SUR PERSONNEL MUNICIPAL	11 908,00	3,78	11 233,37	3,60	674,63	6,01
645810	CH. SOCIALES A PAYER			(1 171,49)	-0,38	1 171,49	100,00
645850	CHARGES SUR CONGÉS PAYES	82,26	0,03	(721,36)	-0,23	803,62	111,40
647000	AUTRES CHARGES SOCIALES			135,63	0,04	(135,63)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	552,00	0,18	626,40	0,20	(74,40)	-11,88
647800	FRAIS DE TRANSPORT	476,65	0,15	523,40	0,17	(46,75)	-8,93
648120	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	2 374,21	0,75	450,75	0,14	1 923,46	+426,72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 634,96	2,42	7 837,06	2,51	(202,10)	-2,58
681110	DOTATIONS AUX AMORT. INC	6 101,33	1,93	5 024,00	1,61	1 077,33	21,44
681120	DOTATIONS AUX AMORT. CORP	1 533,63	0,49	2 813,06	0,90	(1 279,43)	-45,48
Autres charges		2 548,87	0,81	1 195,37	0,38	1 353,50	113,23
654000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUV.	2 543,94	0,81	1 180,00	0,38	1 363,94	115,59
658000	CHARGES DIVERSES	4,93		15,37		(10,44)	-67,92
Résultat d'exploitation		(23 546,31)	-7,46	(36 799,91)	-11,80	13 253,60	36,02
Total des produits financiers		3 307,86	1,05	1 669,50	0,54	1 638,36	98,13
Produits financiers de participations		1 084,63	0,34	537,20	0,17	547,43	101,90
761100	REVENUS DES PARTS SOCIALES B	1 084,63	0,34	537,20	0,17	547,43	101,90
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		2 223,23	0,70	1 132,30	0,36	1 090,93	96,35
762000	INTÉRÊTS COMPTES SUR LIVRET	2 223,23	0,70	1 132,30	0,36	1 090,93	96,35
Total des charges financières							
Résultat financier		3 307,86	1,05	1 669,50	0,54	1 638,36	98,13
Résultat courant avant impôts		(20 238,45)	-6,42	(35 130,41)	-11,26	14 891,96	42,39
Total des produits exceptionnels		75,00	0,02	4 345,72	1,39	(4 270,72)	-98,27
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		75,00	0,02	1 545,72	0,50	(1 470,72)	-95,15
771800	PRODUITS EXC DIVERS	75,00	0,02			75,00	
772000	PRODUITS SUR EX. ANTÉRIEURS			1 545,72	0,50	(1 545,72)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 800,00	0,90	(2 800,00)	-100,00
775200	CESSION IMMOS CORPORELLES			2 800,00	0,90	(2 800,00)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		46,00	0,01	147,98	0,05	(101,98)	-68,91
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		46,00	0,01	147,98	0,05	(101,98)	-68,91
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	46,00	0,01	129,98	0,04	(83,98)	-64,61
672000	PERTE SUR EXERCICES ANTERIEURS			18,00	0,01	(18,00)	-100,00
Résultat exceptionnel		29,00	0,01	4 197,74	1,35	(4 168,74)	-99,31
Impôts sur les bénéfices		169,00	0,05	97,00	0,03	72,00	74,23
695000	IS S/ PRODUITS FINANCIERS	169,00	0,05	97,00	0,03	72,00	74,23
Excédent ou déficit de l'exercice		(20 378,45)	-6,46	(31 029,67)	-9,95	10 651,22	34,33
Contributions volontaires en nature		121 912,50	38,65	136 820,00	43,87	(14 907,50)	-10,90
Dons en nature				63,00	0,02	(63,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Prestations en nature	86 024,50	27,27	100 581,00	32,25	(14 556,50)	-14,47
871300 PRESTATIONS LOCAUX	50 204,00	15,92	48 216,00	15,46	1 988,00	4,12
871310 PRESTATIONS MATERIELS	26 700,00	8,46	42 453,00	13,61	(15 753,00)	-37,11
871320 PRESTATIONS FLUIDES	9 120,50	2,89	9 912,00	3,18	(791,50)	-7,99
Bénévolat	35 888,00	11,38	36 176,00	11,60	(288,00)	-0,80
875000 BENEVOLAT	35 888,00	11,38	36 176,00	11,60	(288,00)	-0,80
Charges des contributions volontaires en nature	121 912,50	38,65	136 820,00	43,87	(14 907,50)	-10,90
Mise à disposition gratuite biens	86 024,50	27,27	100 581,00	32,25	(14 556,50)	-14,47
861300 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	50 204,00	15,92	48 216,00	15,46	1 988,00	4,12
861310 MISE A DISPOSITION MATERIELS	26 700,00	8,46	42 453,00	13,61	(15 753,00)	-37,11
861320 PRISE EN CHARGE FLUIDES	9 120,50	2,89	9 912,00	3,18	(791,50)	-7,99
Prestations			63,00	0,02	(63,00)	-100,00
Personnel bénévole	35 888,00	11,38	36 176,00	11,60	(288,00)	-0,80
864000 BENEVOLAT	35 888,00	11,38	36 176,00	11,60	(288,00)	-0,80