

## **Comité Territorial Olympique et Sportif de la Martinique - CTOSMA**

Maison des sports, rue du petit pavois, pointe de la vierge - 97200 Fort de France.

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2022**



A l'assemblée générale du 31 Mars 2023

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'**association CTOSMA** relatif à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

- *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, [*le cas échéant* : outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation »,] nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons pu apprécier les fonds dédiés 2022 mentionnés dans l'annexe des comptes annuels.

### **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

### **RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

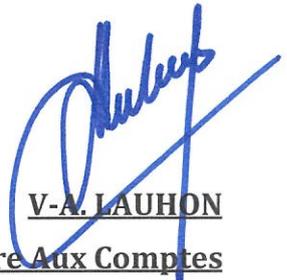
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à FORT DE FRANCE, le 10 Mars 2023



**V-A. LAUHON**  
**Commissaire Aux Comptes**

## ANNEXE

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :*

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.*

*Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*



# Expertise

EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

Association  
COMITE TERRITORIAL OLYMPIQUE ET SPORTIF DE LA  
MARTINIQUE

POINTE DES NEGRES

97200 FORT DE FRANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



## COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 à 14
- <i>Détail bilan</i>	15 à 19
- <i>Détail Compte de résultat</i>	20 à 22

**DJ'EXPERTISE**

29 ZI Les Mangles Acajou

97232 LE LAMENTIN

0596 754 711

## 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

Association COMITE TERRIT OLYMPIQUE ET SPORTIF DE M  
POINTE DES NEGRES  
97200 FORT DE FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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,	729 609 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	67 948 Euros
- Résultat net comptable,	(175 209) Euros

Fait à LE LAMENTIN  
Le 06/03/2023

VALLERAY-JEANNE DANIELLE  
EXPERT-COMPTABLE



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 272	15 111	162	229	67	29.37	
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains	34 027		34 027	34 027			
	Constructions	2 166 284	2 002 130	164 154	179 286	15 133	8.44	
	Installations techniques Matériel et outillage	330 859	214 249	116 610	56 825	59 785	105.21	
	Immobilisations corporelles en cours	10 000		10 000	10 000			
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
<b>Immobilisations financières (1)</b>								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres	120		120	120				
<b>Total I</b>	2 556 562	2 231 489	325 072	280 487	44 586	15.90		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	<b>Créances (2)</b>							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	126 843	65 890	60 953	69 380	8 427	12.15	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	79 190	10 800	68 390	135 152	66 763	49.40	
	Valeurs mobilières de placement	146 916		146 916	899	146 017	NS	
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	121 843		121 843	1 138 532	1 016 689	89.30	
Charges constatées d'avance (2)	6 436		6 436	5 739	697	12.14		
<b>Total II</b>	481 227	76 690	404 536	1 349 702	945 166	70.03		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 037 788	2 308 180	729 609	1 630 189	900 580	55.24		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2022</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	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							
Report à nouveau	361 566		316 209		45 357	14.34	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	175 209		45 357		220 566	486.29	
<b>Situation nette (sous total)</b>	186 357		361 566		175 209	48.46	
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	241 748		249 101		7 353	2.95	
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	428 105		610 667		182 562	29.90	
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	189 155		246 713		57 558	23.33
<b>Total II</b>	189 155		246 713		57 558	23.33	
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	14 980		2 980		12 000	402.68
	Provisions pour charges	3 067		3 372		305	9.04
	<b>Total III</b>	18 047		6 352		11 695	184.13
<b>DETTES (I)</b>	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	22 143		21 474		670	3.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	29 027		21 446		7 580	35.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	31 822		712 227		680 405	95.53	
Instrument de trésorerie							
Produits constatés d'avance	11 310		11 310				
<b>Total IV</b>	94 302		766 457		672 155	87.70	
Ecarts de conversion passif (V)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	729 609		1 630 189		900 580	55.24	

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

82 992      755 147

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

DJ'EXPERTISE

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	4 500	4 700	200	4.26
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	67 948	54 878	13 070	23.82
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	330 901	347 065	16 164	4.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 315	2 000	685	34.27
Utilisations des fonds dédiés	107 558	736	106 822	NS
Autres produits	3	3	1	22.40
<b>Total I</b>	<b>512 225</b>	<b>409 381</b>	<b>102 844</b>	<b>25.12</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	442 437	141 437	301 001	212.82
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 052	2 222	5 830	262.37
Salaires et traitements	106 645	84 530	22 115	26.16
Charges sociales	38 341	36 256	2 085	5.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 750	41 284	6 534	15.83
Dotations aux provisions	41 910		41 910	
Reports en fonds dédiés	50 000	94 349	44 349	47.01
Autres charges	49	3	46	NS
<b>Total II</b>	<b>722 183</b>	<b>400 081</b>	<b>322 102</b>	<b>80.51</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>209 958</b>	<b>9 300</b>	<b>219 258</b>	<b>NS</b>

(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	
	31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 665	607	1 058	174.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	1 665	607	1 058	174.36
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	114		114	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	114		114	
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	1 551	607	944	155.59
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	208 407	9 907	218 314	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	67 191	3 600	63 591	NS
Sur opérations en capital	27 353	33 943	6 590	19.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	94 544	37 543	57 001	151.83
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	61 346	550	60 796	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 543	1 543	100.00
<b>Total VI</b>	61 346	2 093	59 253	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	33 198	35 450	2 252	6.35
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	608 434	447 531	160 903	35.95
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	783 643	402 174	381 469	94.85
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	175 209	45 357	220 566	486.29

POINTE DES NEGRES

97200 FORT DE FRANCE

**ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022**

**DJ'EXPERTISE**

*29 ZI Les Mangles Acajou*

*97232 LE LAMENTIN*

*0596 754 711*

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

DJ'EXPERTISE

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre



**ANNEXE****SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds propres	9
Tableau de variation des fonds dédiés	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	13
Ventilation de l'effectif moyen	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	13
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 729 608.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 512 224.87 Euros et dégageant un déficit de 175 209.10- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Démission du Trésorier M. Franck PIAULT remplacé par M. Frédéric FLAMAND le 20.10.2022,

**- 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.

**Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Informations générales complémentaires**

Créé en 1973, sous la forme d'association loi 1901, le CTOS Martinique représente sur le plan territorial le Comité National Olympique et Sportif (CNOSF).

Le CTOS Martinique rassemble en son sein 47 ligues et comités situés dans le ressort territorial. Il représente le sport pour toutes les questions d'intérêt général auprès des pouvoirs publics.

**Activités :**

- \*développement de la pratique sportive pour tous,
- \*développement du sport-santé sur leur territoire
- \*formation des dirigeants sportifs.
- \*promotion de ligues ou de comités régionaux des fédérations membres du CNOSF.
- accompagnement des sportifs de haut niveau.
- \*réinsertion par le sport,
- \*prévention et lutte contre le dopage.
- \*lutte contre la violence dans le sport.
- \*préservation et développement du patrimoine sportif.

**Moyens humains :**

Un conseil d'administration élu pour 4 ans composé de 15 membres bénévoles accompagnés par 3 salariés permanents.

**Moyens d'exploitation :**

- bâtiment administratif qui accueille 20 ligues et comités,
- bâtiment sportif composé d'une salle d'armes et d'un dojo.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 272		
<b>TOTAL</b>			
Terrains	34 027		
Constructions sur sol propre	1 808 347		
Installations générales agencements aménagements des constructions	357 937		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 915		670
Installations générales agencements aménagements divers	177 240		64 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 368		13 719
Immobilisations corporelles en cours	10 000		
<b>TOTAL</b>	2 461 834		79 335
Prêts, autres immobilisations financières	120		
<b>TOTAL</b>	120		
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 477 226		79 335

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0	15 272	15 272
<b>TOTAL</b>				
Terrains			34 027	34 027
Constructions sur sol propre			1 808 347	1 808 347
Installations générales agencements aménagements constr.			357 937	357 937
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	0		36 585	36 585
Installations générales agencements aménagements divers			242 187	242 187
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			52 087	52 087
Immobilisations corporelles en cours			10 000	10 000
<b>TOTAL</b>		0	2 541 169	2 541 169
Prêts, autres immobilisations financières			120	120
<b>TOTAL</b>			120	120
<b>TOTAL GENERAL</b>		0	2 556 562	2 556 562

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	15 044	67		15 111
<b>TOTAL</b>				
Constructions sur sol propre	1 674 115	8 514		1 682 629
Installations générales agencements aménagements constr.	312 882	6 619		319 501
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 830	575		34 405
Installations générales agencements aménagements divers	135 354	13 433		148 787
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 515	5 541		31 056
<b>TOTAL</b>	2 181 696	34 682		2 216 379
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 196 740	34 750		2 231 489

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	67				
Constructions sur sol propre	8 514				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 619				
Instal.techniques matériel outillage indus.	575				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 433				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 541				
TOTAL	34 682				
TOTAL GENERAL	34 750				

**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
Report à nouveau	316 209		45 357	0	361 566
Excédent ou déficit de l'exercice	45 357		175 209-	45 357	175 209-
Situation nette	361 566			175 209	186 357
Subventions d'investissement	249 101		457 634	464 987	241 748
TOTAL I	610 667		327 782	510 344	428 105

**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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Mont
			Montant global	Dont remboursements		
<b>Subventions d'exploitation</b>	246 713		107 558		50 000	
Fonds dédiés CTOSMA	216 239		107 558		50 000	
Fonds dédiés SAPHIR	30 474					
<b>TOTAL</b>	246 713		107 558		50 000	

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

Comptes ayant fait l'objet de notre rapport ci-contre

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	120	120	
Clients douteux ou litigieux	65 890	65 890	
Autres créances clients	60 953	60 953	
Divers état et autres collectivités publiques	58 500	58 500	
Débiteurs divers	20 690	20 690	
Charges constatées d'avance	6 436	6 436	
<b>TOTAL</b>	<b>212 588</b>	<b>212 588</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 143	22 143		
Personnel et comptes rattachés	14 463	14 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 264	14 264		
Autres impôts taxes et assimilés	300	300		
Autres dettes	31 822	31 822		
Produits constatés d'avance	11 310	11 310		
<b>TOTAL</b>	<b>94 302</b>	<b>94 302</b>		

**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.

**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	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

**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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	5 128
Autres créances	58 500
<b>Total</b>	<b>63 628</b>

38 500 euros de solde de subvention restent à percevoir au titre de 2022.

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 250
Dettes fiscales et sociales	10 511
<b>Total</b>	<b>19 760</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 436
<b>Total</b>	<b>6 436</b>
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 310
<b>Total</b>	<b>11 310</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CTM	162 500
ASP	9 860
ANS	147 541
ARS	11 000
Total	330 901

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	2
Total	3

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5127 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5127
- 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 -****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. Une reprise a été effectuée au titre de l'exercice.  
Au 31.12.2022 la provision s'établit à 3067 euros

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION GESTION SEMI	4 000	
- REGULARISATION CHANTIER PROXIMITE	57 378	
- REGULARISATION DIVERS	5 813	
<b>Total</b>	<b>67 191</b>	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATION COTISATION COJI -CANOC	5 676	
- REGUL-SUBVENTION REGION CH.PROXIMITE	54 130	
- REGULARISATION FOURNISSEURS/ADHERENTS	1 540	
<b>Total</b>	<b>61 346</b>	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	162	229	67	29.37
20500000 CONCESSIONS ET DROIT SIMILAIRE	3 660	3 660	0	0.00
20810000 SITE INTERNET	11 612	11 612		
28050000 DOT.AMORTIS.DROITS ET CONCESS.	3 499	3 431	67	1.96
28081000 DOT. AMORT. SITE INTERNET	11 612	11 612		
TERRAINS	34 027	34 027		
21100000 TERRAINS	34 027	34 027		
CONSTRUCTIONS	164 154	179 286	15 133	8.44
21300100 DECOMPOSITION MAISON DES SPORT	752 501	752 501		
21300200 COMPOS. FACADE MAISON DES SPOR	451 501	451 501		
21300300 COMPOS. AGENCEMT. MDS	225 750	225 750		
21300400 COMPOS. IGT MAISON DES SPORTS	75 250	75 250		
21310000 CONSTRUCTION PARKING	285 600	285 600		
21350000 INSTALLATION GÉNÉRALE AGENCEMT	258 067	258 067		
21351000 REHABILITATION BT SPORTIF	99 870	99 870		
21380000 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE	17 745	17 745		
28130100 DOT. DECOMP. AMORT. DES CONSTR	752 501	752 501		
28130200 DOT DECOMP. AMORT. DES CONST.	451 501	451 501		
28130300 DOT. DECOMP. AMORT. DES CONST.	225 750	225 750		
28130400 DOT. DECOMP. AMORT. DES CONST.	75 250	75 250		
28131000 DOT. AMORT. CONST. PARKING	159 882	151 368	8 514	5.62
28135000 DOT. AMORT. INST.AMENAG.CONST.	226 302	220 886	5 416	2.45
28135100 DOT. AMORT. TVX. REHAB. BAT.SP	93 200	91 997	1 203	1.31
28138000 DOT. AMORT. AUTRES OUVR. INFR.	17 745	17 745		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	116 610	56 825	59 785	105.21
21520000 OUTILLAGE	4 355	3 685	670	18.18
21541000 MATERIEL D'EXPLOITATION	32 230	32 230		
21811000 AGENCEMENT	231 670	166 723	64 947	38.95
21811100 A.A.I SAPHYR	3 333	3 333		
21812000 FRESQUE NON AMORTISSABLE	1 348	1 348		
21812200 A.A.I CHANTIER INSERTION	5 837	5 837		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	20 169	13 544	6 626	48.92
21831100 MATERIEL SAPHIR	1 803	1 803		
21833300 MATERIEL DE COMMUNICATION	1 049		1 049	
21840000 MOBILIER	24 325	18 281	6 044	33.06
21842000 MOBILIER CHANTIER INSERTION	4 740	4 740		
28152000 DOT. AMORT. OUTILLAGE	2 175	1 600	575	35.95
28154100 DOT. AMORT. MATERIEL D'EXPLOI.	32 230	32 230		
28181000 AMORT. AGENCT AMNT DIVERS	139 617	126 216	13 401	10.62
28181100 DOT. AMORT. A.A.I SAPHYR	3 333	3 300	33	0.99
28181200 DOT. AMORT. A.A.I CHT INSERT°	5 837	5 837		
28183100 DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	8 095	5 883	2 212	37.61
28183110 DOT. AMORT. MAT. INF.SAPHYR	1 803	1 803		
28183330 DOT. AMORT. MAT. COMMUNICATION	136		136	
28184000 AMORT MOBILIER	16 540	13 677	2 863	20.93
28184200 DOT. AMORT. MOB. CHT. INSER.	4 483	4 152	330	7.95
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	10 000	10 000		
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS	10 000	10 000		



## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
AUTRES	120	120		
27550000 CAUTION SAPHYR	120	120		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>325 072</b>	<b>280 487</b>	<b>44 586</b>	<b>15.90</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	60 953	69 380	8 427	12.15
41110000 CLIENTS	55 825	69 080	13 255	19.19
41600004 BOXE ANGLAISE	11 441	5 741	5 700	99.28
41600006 BOXE FRANCAISE	5 585	5 285	300	5.68
41600011 COMASSUB	3 100		3 100	
41600021 KICK BOXING	500		500	
41600041 LIGUE DE BASKET BALL	7 954	7 954		
41600043 PARTENAIRE NDC	23 000	17 000	6 000	35.29
41600078 LIGUE DE TENNIS DE TABLE	2 500		2 500	
41600079 LIGUE DE TRIATHLON	300		300	
41600080 KREYOL BOXING CLUB DE LA MQUE	7 710		7 710	
41600081 SAS BLISS EVENT	3 800		3 800	
41800000 CLIENT F.A ETABLIR	5 128	300	4 828	NS
49100000 PROVISION DÉPRÉCIATION CLIENT	65 890	35 980	29 910	83.13
AUTRES	68 390	135 152	66 763	49.40
40110000 FOURNISSEURS	2 305	6 833	4 528	66.27
40911000 FRS AVCES ET ACPTS VERSES		2 743	2 743	100.00
40980000 FRS AVOIR A OBTENIR		3 600	3 600	100.00
43730000 AG2R LA MONDIALE		42	42	100.00
43734000 MUTUELLE		805	805	100.00
44100000 SUBVENTIONS REGION		54 130	54 130	100.00
44100100 SUB. SAPHYR. C-REGIONAL	8 000	8 000		
44115000 SUB. ETAT CNDS	12 000	12 000		
44160000 SUBV. CTM	38 500	55 000	16 500	30.00
46700004 LIGUE DE BOXE FRANCAISE	2 000	2 000		
46700007 LIGUE MOTOCYCLISTES	800	800		
46700012 LIGUE ESCRIME	10 000		10 000	
46700013 DISPOSITIF PASS SPORT	5 584		5 584	
49600000 DEPREC. DES COMPTES DEBITEURS	10 800	10 800		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	146 916	899	146 017	NS
50310000 PARTS SOCIALES BRED	146 916	899	146 017	NS
DISPONIBILITES	121 843	1 138 532	1 016 689	89.30
51120000 CHEQUE A ENCAISSER	800		800	
51231000 C.A - SEMI MARATHON FDF	16 032	18 730	2 698	14.41
51232000 C.A FEMMES ET SPORTS LIVRET	14 268	14 240	28	0.20
51240000 BRED	50 600	88 450	37 851	42.79
51241000 BRED LIVRET	24 816	939 381	914 565	97.36
51242000 BRED LIVRET A	8 683	77 731	69 048	88.83
51243000 BRED - SEMI MARATHON FDF	5 622		5 622	
51244000 BRED DEVICES	920		920	
53000000 CAISSE	66		66	
53110000 CAISSE DOLLAR	33		33	
53120000 CAISSE PESOS COLOMBIEN	2		2	





**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2022 12</b>	<b>31/12/2021 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
REPORT A NOUVEAU	361 566	316 209	45 357	14.34
11000000 REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)	361 566	316 209	45 357	14.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	175 209	45 357	220 566	486.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	186 357	361 566	175 209	48.46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	241 748	249 101	7 353	2.95
13110500 SUB. PREFECTURE PARKING	102 139	102 139		
13111000 SUB. INVESTISSEMENTS C.N.D.S	159 578	159 578		
13120000 SUBV. REGION PARKING	118 313	118 313		
13121000 SUB. REG. CHANTIERS INSERTION	112 000	112 000		
13121500 SUB. REHAB. BT. SPORT	13 733	13 733		
13121600 SUB.REGION RENOV.EXTENSION BT	115 000	115 000		
13122000 AUTRES SUB.CTM	25 972	5 972	20 000	334.88
13131000 SUB. EQUIPT. C. GENERAL	60 000	60 000		
13900000 SUB. INVEST. INSCRIT	464 987	437 634	27 353	6.25
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>428 105</b>	<b>610 667</b>	<b>182 562</b>	<b>29.90</b>
FONDS DEBIES	189 155	246 713	57 558	23.33
19400000 DOTATION POUR FOND DEBIES	158 681	216 239	57 558	26.62
19401000 FONDS DEBIES SAPHIR	30 474	30 474		
<b>TOTAL FONDS DEBIES</b>	<b>189 155</b>	<b>246 713</b>	<b>57 558</b>	<b>23.33</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	14 980	2 980	12 000	402.68
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	14 980	2 980	12 000	402.68
PROVISIONS POUR CHARGES	3 067	3 372	305	9.04
15300000 PROV. PENSION & ENGAG. SIMILAI	3 067	3 372	305	9.04
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>18 047</b>	<b>6 352</b>	<b>11 695</b>	<b>184.13</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 143	21 474	670	3.12
40110000 FOURNISSEURS	12 894	12 224	670	5.48
40800000 FRS FACT. NON PARVENUES	9 250	9 250		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 027	21 446	7 580	35.35
42101200 RÉMUN. SACAMA-ISIDORE MYRIAM	2 233		2 233	
42101400 RÉMUN. MALBOROUGH ISABELLE	2 895		2 895	
42101800 RÉMUN. ARMOUDON PAUL	1 565		1 565	
42102100 RÉMUN. ELISMAR JEREMY	0		0	
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	7 769	7 295	474	6.50
42860000 REMUNERATION A PAYER		375	375	100.00
43100000 CGSS	6 825	5 602	1 223	21.82
43720000 IRCOM	1 540	1 564	24	1.54
43730000 AG2R LA MONDIALE	1 273		1 273	
43731000 AG2R REUNICA PREVOYANCE	463	1 353	890	65.77
43734000 MUTUELLE	178		178	
43781000 TAXES FORMATION	1 243	1 486	243	16.33
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	1 398	1 313	85	6.50
43860000 CHARGES SOCIALES TTS	1 153	1 153		
43861000 AUTRES CHARGES SOCIAL A PAYER	190	190		
44140000 AUTRES SUB. DIVERS		851	851	100.00



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2022 12</b>	<b>31/12/2021 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
44210000 DGFIP PRELEVEMENT A LA SOURCE	300	264	36	13.72
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>31 822</b>	<b>712 227</b>	<b>680 405</b>	<b>95.53</b>
41110000 CLIENTS	100	300	200	66.67
46700002 CREDITEUR DIVERS SAPHYR	68	68		
46700008 ATHLETE DE H-N SUBV A RVERSEE	10 000	20 500	10 500	51.22
46700010 DISPOSITIF PASS SPORT		615 250	615 250	100.00
46800001 SEMI MARATHON VILLE DE FDF	21 654	18 730	2 924	15.61
46800002 MEMBRE DU C.D		1	1	100.00
46860000 CHARGES À PAYER		57 378	57 378	100.00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>11 310</b>	<b>11 310</b>		
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	11 310	11 310		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>94 302</b>	<b>766 457</b>	<b>672 155</b>	<b>87.70</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>729 609</b>	<b>1 630 189</b>	<b>900 580</b>	<b>55.24</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>COTISATIONS</b>	4 500	4 700	200	4.26
75600000 COTISATION ANNUELLE	4 500	4 700	200	4.26
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	67 948	54 878	13 070	23.82
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 000	1 450	550	37.93
70622000 PART. CHGS. LOCATIVES	33 750	32 950	800	2.43
70622100 MISE A DISPO. DOJO	8 500	9 350	850	9.09
70622200 LOC. TOITURE BAT. SPORTIF SU.	5 128	5 128		
70650000 MISE A DISPO. SALLE D'ARMES	3 050	3 050		
70660000 PARTICIPATION JEUX DES ILES	10 500		10 500	
70670000 MISE A DISPO. DE SALLE REUNION	1 020	2 950	1 930	65.42
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	4 000		4 000	
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	330 901	347 065	16 164	4.66
74000004 SUBVENTION CTM	162 500	145 000	17 500	12.07
74000005 SUBVENTION C.N.D.S		45 000	45 000	100.00
74000007 SUBVENTION ASP	9 860	17 417	7 557	43.39
74000010 SUB AGENCE NATIONALE DU SPORT	147 541	132 541	15 000	11.32
74000015 FONGEP		7 107	7 107	100.00
74100000 AUTRES SUBVENTIONS-ARS	11 000		11 000	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	1 315	2 000	685	34.27
78150000 REPR PROV RISQUES ET CHARGES	305		305	
78174000 REPR PROV CRÉANCES		2 000	2 000	100.00
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	1 010		1 010	
<b>UTILISATIONS DES FONDS DEDIES</b>	107 558	736	106 822	NS
78900000 REPRORT FONDS DEDIES	107 558	736	106 822	NS
<b>AUTRES PRODUITS</b>	3	3	1	22.40
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	3	3	1	22.40
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	512 225	409 381	102 844	25.12
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	442 437	141 437	301 001	212.82
60610000 EAU	607	603	4	0.68
60611000 ELECTRICITÉ	7 907	4 945	2 962	59.91
60613000 CARBURANT	672	283	389	137.50
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	17 627	4 815	12 812	266.08
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 699	1 795	96	5.35
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	156		156	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	7 605		7 605	
61350000 LOCATIONS DE MATÉRIEL	2 508	291	2 217	762.34
61351000 LOCATION AUTOCOM ORANGE	1 561	1 061	500	47.13
61355000 LOCATIONS DE VÉHICULES	2 170	750	1 420	189.32
61356000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 923	3 219	705	21.89
61503000 MAINTENANCE CONTRAT CEGID	3 325	4 053	728	17.97
61520000 ENTRETIEN RÉPARAT IMMOBILIER	163	1 031	868	84.21
61521000 ENTRETIEN BATIMETS ET AGENC.	6 012	7 019	1 008	14.36
61521100 ENTRET. BATS. AMO		3 993	3 993	100.00
61550000 ENTRETIEN RÉPARATION MATÉRIEL	191		191	
61560000 MAINTENANCE	3 714	2 083	1 631	78.28
61560100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 286	2 401	115	4.79
61560200 MAINTENANCE CLIMATISEURS.	1 168	816	351	43.04
61590000 CONTROLE EXTINCTEURS PARTATI.	298	431	133	30.81

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
61591000 CONTROLE INSTALLAT. ELECTRIQUE	873	705	168	23.85
61610000 MULTIRISQUE	4 578	4 405	172	3.91
61850000 FORMATION BENEVOLES	2 036		2 036	
62100000 PERSONNEL MIS A DISPOSITION		1 302	1 302	100.00
62260000 HONORAIRES	4 837	2 013	2 824	140.31
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	9 250	7 866	1 383	17.59
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	36 688	15 234	21 454	140.83
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	100	744	644	86.55
62331000 ANIMATION NUITS DES CHAMPIONS	3 287		3 287	
62340000 RECOMPENSES	10 470		10 470	
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	170 935	1 759	169 176	NS
62570000 RÉCEPTIONS	50 329	3 551	46 778	NS
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	704	635	68	10.76
62620000 TÉLÉPHONE TÉLÉCOPIE	1 941	1 634	307	18.76
62630000 TÉLÉPHONE PORTABLE	5 205	4 230	975	23.04
62640000 INTERNET	1 628	2 645	1 017	38.46
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	1 099	392	707	180.14
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES		732	732	100.00
62840000 COTISATIONS DIVERSES	3 750		3 750	
62850000 COTISATION CANOC	348		348	
62860000 REVERST. AIDE REG. ASSOC	70 400	54 000	16 400	30.37
62870000 SECURITE	391		391	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>8 052</b>	<b>2 222</b>	<b>5 830</b>	<b>262.37</b>
63330000 FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	8 052	2 222	5 830	262.37
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>106 645</b>	<b>84 530</b>	<b>22 115</b>	<b>26.16</b>
64100000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	89 727	75 543	14 184	18.78
64120000 CONGÉS PAYÉS	474	3 013	2 538	84.26
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 751	8 886	5 865	66.00
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 692		1 692	
64145000 INDEMNITÉS ACT. PART.		2 912	2 912	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>38 341</b>	<b>36 256</b>	<b>2 085</b>	<b>5.75</b>
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	11 982	7 731	4 251	54.99
64530000 COTISATION CAISSES DE RETRAITE	3 402	2 412	990	41.02
64533000 COTISATIONS CAISSE PRÉV C/NC	791	839	48	5.73
64534000 FRAIS SANTE MUTUELLE	512	254	257	101.24
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 388	3 424	964	28.17
64580000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	85	102	17	16.23
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	103	555	452	81.42
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 179	4 426	1 247	28.18
64871000 AUTRES CHGS SERVICES CIVIQUES	13 899	16 514	2 614	15.83
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>34 750</b>	<b>41 284</b>	<b>6 534</b>	<b>15.83</b>
68111000 DOT. AUX AMORT. IMMOBILIER	67	242	175	72.26
68112000 DOT. AMORT. IMMOBILISATIONS	34 682	41 042	6 359	15.50
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>41 910</b>		<b>41 910</b>	
68150000 DOT PROVIS RISQUE CHGE EXPLOIT	12 000		12 000	
68174000 DOTAT PROV CRÉANCES	29 910		29 910	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	50 000	94 349	44 349	47.01
68940000 DOTATION POUR FONDS DEDIES	50 000	94 349	44 349	47.01
AUTRES CHARGES	49	3	46	NS
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	49	3	46	NS
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>722 183</b>	<b>400 081</b>	<b>322 102</b>	<b>80.51</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>209 958</b>	<b>9 300</b>	<b>219 258</b>	<b>NS</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 665	607	1 058	174.36
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 665	607	1 058	174.36
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 665</b>	<b>607</b>	<b>1 058</b>	<b>174.36</b>
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	114		114	
66600000 PERTE DE CHANGE	114		114	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>114</b>		<b>114</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 551</b>	<b>607</b>	<b>944</b>	<b>155.59</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>208 407</b>	<b>9 907</b>	<b>218 314</b>	<b>NS</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	67 191	3 600	63 591	NS
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 813		5 813	
77200000 PRODUITS EXCEP. / EXERCICES	61 378	3 600	57 778	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	27 353	33 943	6 590	19.41
77700000 QUOTEPART DES SUBV INVESTISST	27 353	33 943	6 590	19.41
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>94 544</b>	<b>37 543</b>	<b>57 001</b>	<b>151.83</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	61 346	550	60 796	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	61 346	550	60 796	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		1 543	1 543	100.00
68750000 DOTAT PROV RISQUE CHARGES EXCE		1 543	1 543	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>61 346</b>	<b>2 093</b>	<b>59 253</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>33 198</b>	<b>35 450</b>	<b>2 252</b>	<b>6.35</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>608 434</b>	<b>447 531</b>	<b>160 903</b>	<b>35.95</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>783 643</b>	<b>402 174</b>	<b>381 469</b>	<b>94.85</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>175 209</b>	<b>45 357</b>	<b>220 566</b>	<b>486.29</b>

