

## **OMS**

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

RUE YVES DECUGIS  
59650 VILLENEUVE D ASCQ  
**SIRET : 41991791900021**

# Sommaire

## ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

## COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

## DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22
Détail du résultat exceptionnel	25

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' OMS relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>171 324 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>279 875 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>-4 997 €</b>

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

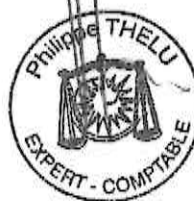
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à WASQUEHAL

Le 11/03/2023

M PHILIPPE THELU

Expert-comptable



# Comptes annuels

# Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	32 637	32 637		1 430
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>32 637</b>	<b>32 637</b>		<b>1 430</b>
Comptes de liaison	II			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et encours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 954	4 954		7 838
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 118	163 118		158 417
Charges constatées d'avance	3 252	3 252		903
<b>TOTAL III</b>	<b>171 324</b>		<b>171 324</b>	<b>167 157</b>
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>203 960</b>	<b>32 637</b>	<b>171 324</b>	<b>168 588</b>

# Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	105 410	102 234
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 997	3 176
<b>Situation nette</b>	<b>100 413</b>	<b>105 410</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>100 413</b>	<b>105 410</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	44 889	40 675
<b>TOTAL III</b>	<b>44 889</b>	<b>40 675</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	10 577	8 931
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>10 577</b>	<b>8 931</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 504	8 281
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 940	5 291
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>15 444</b>	<b>13 571</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>171 324</b>	<b>168 588</b>



# Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 484	2 012
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	12 859	14 400
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	215 419	176 988
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		2 520
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		56 125
Utilisations des fonds dédiés	40 675	45 940
Autres produits	6 861	7 664
<b>TOTAL I</b>	<b>279 875</b>	<b>248 257</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	9 368	13 075
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	36 150	32 881
Aides financières	34 095	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 536	1 444
Salaires et traitements	112 276	104 758
Charges sociales	29 444	26 976
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 430	1 349
Dotations aux provisions	1 646	1 646
Reports en fonds dédiés	44 889	40 675
Autres charges	16 546	25 342
<b>TOTAL II</b>	<b>287 380</b>	<b>248 146</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 505</b>	<b>111</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 577	1 147
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 577</b>	<b>1 147</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 577</b>	<b>1 147</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-4 928</b>	<b>1 258</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	142 2186	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>142</b>	<b>2 186</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	141	252
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>141</b>	<b>252</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 934	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	<b>70</b>	<b>16</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>282 594</b>	<b>251 590</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>287 591</b>	<b>248 414</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 997	3 176
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature	2 298	
Prestations en nature	15 083 15 727	
Bénévolat	9 264 9 600	
<b>TOTAL</b>	<b>24 347</b>	<b>27 625</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature	2 298	
Mise à disposition gratuite de biens	15 083 15 727	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	9 264 9 600	
<b>TOTAL</b>	<b>24 347</b>	<b>27 625</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 171 324 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -4 997 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'Association :

*L'OMS - L'Office Municipal du Sport, a pour but de :*

- *Soutenir, organiser, encourager et provoquer tous les efforts et toutes les initiatives tendant à répandre et à développer la pratique de l'Education Physique et des Sports comme moyen d'éducation, d'intégration et de participation à la vie sociale et citoyenne.*
- *Faciliter, dans les mêmes domaines, une coordination des efforts : pour le meilleur emploi des installations et pour une meilleur efficacité du personnel permanent et des animateurs bénévoles des associations sportives de la Ville.*
- *Développer toute action en faveur de la santé des pratiquants.*
- *Soutenir les bénévoles dans leurs missions afin de favoriser le développement d'activités à spécificité sportive, notamment en y apportant : une aide à la gestion administrative et comptable pour les associations adhérentes à l'OMS et à la réalisation du supports de communication pour les associations adhérentes ou ayant un lien avec l'OMS.*

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Ferme Dupire - 80 Rue Yves Decugis - 59650 - Villeneuve D'Ascq*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 171 324 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -4 997 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

## Faits caractéristiques

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant.

Cette hausse s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Créances

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

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

Le montant de cette provision s'élève à 10 577 euros.

## Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 44 889 €.

## Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 9 264 €.

L'association bénéficie d'aide supplétives de la part de la mairie de Villeneuve D'Ascq à hauteur de 15 082.87 €

Détail : 8 800 € pour l'utilisation des bureaux Dupire, 6 282.87 € pour les diverses utilisations (stages, réunions)



# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	32 637		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>32 637</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 637</b>		
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			32 637
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>32 637</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>32 637</b>

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
TOTAL						
TOTAL GENERAL						
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 954	4 954	
Charges constatées d'avance	3 252	3 252	
<b>TOTAL</b>	<b>8 206</b>	<b>8 206</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 388	2 388		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	6 885	6 885		
Impôts sur les bénéfices	70	70		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	161	161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 940	5 940		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>15 444</b>	<b>15 444</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	102 234		3 176		105 410
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 176	3 176	-4 997		-4 997
<b>Situation nette</b>	<b>105 410</b>	<b>3 176</b>	<b>-1 821</b>		<b>100 413</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>105 410</b>	<b>3 176</b>	<b>-1 821</b>		<b>100 413</b>

Commentaire

# Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
POSTE HANDISPORT	28 226	29 650	28 226			29 650	
MALIE PEDAGOGIQUE	329		329				
ANS	850		850				
VILLE - COMMUNICATION	7 378	11 402	7 378			11 402	
VILLE - AIDE EXCEPTIONELLE		905				905	
FORMATION BE CQP	500	300	500			300	
FORMATION DEFIBRILLATEU	928	928	928			928	
FORMATION DEFIBRILLATEU	800	550	800			550	
OMS	1 664	1 154	1 664			1 154	
<b>TOTAL</b>	<b>40 675</b>	<b>44 889</b>	<b>40 675</b>			<b>44 889</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
		<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres	8 931	1 646			10 577
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
		<b>TOTAL II</b>	<b>8 931</b>	<b>1 646</b>		<b>10 577</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		<b>Total III</b>				
		<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>8 931</b>	<b>1 646</b>		<b>10 577</b>
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		1 646			
	- financières					
	- exceptionnelles					

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
AIDES SUPPLETIVES 2023		15 083	15 727
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
BENEVOLAT		9 264	9 600
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
	Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
AIDES SUPPLETIVES 2023		15 083	15 727
TOTAL			
875 - Bénévolat			
BENEVOLAT		9 264	9 600
TOTAL			
TOTAL GENERAL			



# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 087	4 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 940	5 291
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>11 027</b>	<b>9 475</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 954	7 838
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>4 954</b>	<b>7 838</b>

Commentaire



# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	3 252	903
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 252	903

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		1 430.33	-1 430.33	-100.00
218300 MAT.BUREAU -INFORMATIQUE	10 270.63	10 270.63		
218400 MOBILIER	22 365.99	22 365.99		
281830 AMORT.MAT.BUREAU -INFOR.	-10 270.63	-8 840.30	-1 430.33	-16.19
281840 AMORT. MOBILIER	-22 365.99	-22 365.99		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I		1 430.33	-1 430.33	-100.00
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 954.00	7 838.00	-2 884.00	-36.80
468700 CRED.DEBIT.DIV.PROD.A REC	4 954.00	7 838.00	-2 884.00	-36.80
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	163 117.96	158 416.68	4 701.28	2.97
512000 CREDIT AGRICOLE	13 242.11	21 510.95	-8 268.84	-38.44
512500 LIVRET CREDIT AGRICOLE	33 513.49	23 222.38	10 291.11	44.32
515000 CREDIT MUTUEL	2 671.06	910.06	1 761.00	193.52
517200 LIVRET CREDIT MUTUEL	113 259.65	112 473.87	785.78	0.70
531100 CAISSE	431.65	299.42	132.23	44.48
Charges constatées d'avance	3 251.60	902.81	2 348.79	260.13
486000 CHARGES CONSTAT. D-AVANCE	3 251.60	902.81	2 348.79	260.13

ACTIF		Solde		Variation	
		Au	Au	Montant	%
		31/12/2023	31/12/2022		
	<b>TOTAL III</b>	<b>171 323.56</b>	<b>167 157.49</b>	<b>4 166.07</b>	<b>2.49</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>171 323.56</b>	<b>168 587.82</b>	<b>2 735.74</b>	<b>1.62</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	105 410.44	102 234.25	3 176.19	3.11
102000 FONDS ASSOCIATIF	105 410.44	102 234.25	3 176.19	3.11
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-4 997.12</b>	<b>3 176.19</b>	<b>-8 173.31</b>	<b>-257.33</b>
<b>Situation nette</b>	<b>100 413.32</b>	<b>105 410.44</b>	<b>-4 997.12</b>	<b>-4.74</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>100 413.32</b>	<b>105 410.44</b>	<b>-4 997.12</b>	<b>-4.74</b>
Comptes de liaison II				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	44 889.00	40 675.00	4 214.00	10.36
194000 FONDS DEDIES SUBVENTIONS	44 889.00	40 675.00	4 214.00	10.36
<b>TOTAL III</b>	<b>44 889.00</b>	<b>40 675.00</b>	<b>4 214.00</b>	<b>10.36</b>
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	10 577.00	8 931.00	1 646.00	18.43
151810 PROVISION IDR	10 577.00	8 931.00	1 646.00	18.43
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>	<b>10 577.00</b>	<b>8 931.00</b>	<b>1 646.00</b>	<b>18.43</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	9 504.24	8 280.54	1 223.70	14.77
428200 CONGES A PAYER	2 388.40	1 431.41	956.99	66.88
431000 URSSAF	3 363.00	3 152.00	211.00	6.69
437310 RETRAITE NON CADRES	823.19	772.61	50.58	6.47
438200 CHARGES SUR CONGES A PAYER	693.97	673.19	20.78	3.12
438600 ORGANISMES SOCIAUX	2 004.68	2 079.33	-74.65	-3.56
442100 PRELEVEMENT IMPOT A LA SOURCE	161.00	156.00	5.00	3.21
444000 ETAT IMPOTS 24Pct	70.00	16.00	54.00	337.50



PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 940.00	5 290.84	649.16	12.27
468600 CRED.DEBIT.DIV.CHAR.A PAY	5 940.00	5 290.84	649.16	12.27
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>15 444.24</b>	<b>13 571.38</b>	<b>1 872.86</b>	<b>13.80</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>171 323.56</b>	<b>168 587.82</b>	<b>2 735.74</b>	<b>1.62</b>



# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	1 484.00	2 012.00	-528.00	-26.24
707100 VENTES MAQUETTES	1 484.00	2 012.00	-528.00	-26.24
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	12 859.25	14 400.37	-1 541.12	-10.70
706000 PRESTATION SPORT HANDICAP	1 634.00	3 735.00	-2 101.00	-56.25
706100 PRESTATIONS DE SERVICE	972.00	834.00	138.00	16.55
706110 PRODUIT STAGE TENNIS		823.29	-823.29	-100.00
706150 PRODUIT STAGE ATHLETISME	1 515.00	1 183.29	331.71	28.06
706162 PRODUIT STAGE TENNIS	1 305.00		1 305.00	-
706170 PRODUIT STAGE SQUASH		541.50	-541.50	-100.00
706193 PRODUIT STAGE GR	1 603.25	1 443.29	159.96	11.09
708100 COTISATION	5 810.00	5 800.00	10.00	0.17
708300 LOCATIONS DIVERSES	20.00	40.00	-20.00	-50.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	215 419.00	176 988.00	38 431.00	21.71
740000 SUBV VILLE QP CP OMS	10 139.00	8 217.00	1 922.00	23.39
740001 SUBV.VILLE FONCTIONNEMENT	156 350.00	152 100.00	4 250.00	2.79
740003 SUBV. INSTANCE FEDERALE ANS		7 441.00	-7 441.00	-100.00
740004 AUTRES SUBVENTIONS	13 030.00	8 230.00	4 800.00	58.32
740006 Subv exceptionnelle Ville	35 000.00		35 000.00	-
740011 SUBVENTION DEPARTEMENT DU NORD	900.00	1 000.00	-100.00	-10.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 520.00		2 520.00	-
754120 ABANDON DE FRAIS BENEVOLES	2 520.00		2 520.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	56.14	1 252.33	-1 196.19	-95.53
791000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL	56.14	1 252.33	-1 196.19	-95.53
Utilisations des fonds dédiés	40 675.00	45 940.00	-5 265.00	-11.46
789400 REP RESSOURCES NON UTILIS	40 675.00	45 940.00	-5 265.00	-11.46
Autres produits	6 861.47	7 664.11	-802.64	-10.48
751000 SPONSORS SPOR-AMA	1 340.00	1 000.00	340.00	34.00
751300 SPONSORS GUIDE SPORT	5 520.00	6 620.00	-1 100.00	-16.62
758000 PROD.DIVERS DE GESTION	1.47	44.11	-42.64	-97.73
<b>TOTAL I</b>	<b>279 874.86</b>	<b>248 256.81</b>	<b>31 618.05</b>	<b>12.74</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	9 368.17	13 075.05	-3 706.88	-28.35
602100 ALIMENTATION - NOURRITURE		1 255.27	-1 255.27	-100.00
602200 ACHATS NOURRITURES CONSOM	2 820.20	960.37	1 859.83	193.75
607120 REVUE ET ABONNEMENTS	1 922.97	1 112.01	810.96	72.93
607130 ACHATS RECOMPENSES COUPES	4 625.00	9 747.40	-5 122.40	-52.55
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	36 149.94	32 881.41	3 268.53	9.94

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
605000 ACHATS MAT.,EQUIP.,TRAVX	759.91	644.15	115.76	18.01
606300 LOGICIELS	733.01	666.39	66.62	10.06
606400 FOURNITURES DE BUREAU	824.21	1 425.08	-600.87	-42.18
613500 LOCATION IMPRIMANTE ECOBUREOTIC	936.00	858.00	78.00	9.09
615600 MAINTENANCE	1 284.13	328.00	956.13	291.46
616100 PRIMES D'ASSURANCE	951.98	925.11	26.87	2.92
618500 CROMS,FNOMS	398.45	382.00	16.45	4.19
618502 AIDES FORMATION CLUBS	2 532.00	2 374.00	158.00	6.66
622640 HONORAIRES COMPTABLES	1 840.00	1 839.60	0.40	
622650 HONORAIRES CAC	1 840.00	1 770.00	70.00	3.95
623421 SORTIES POUR STAGES	144.30	66.60	77.70	114.93
623701 FLASHAGE ET IMPRESSION	15 771.06	15 846.39	-75.33	-0.47
624000 DEPLACEMENTS, OMS, STAGES	1 372.39	1 371.60	0.79	
625000 DEPLACEMENTS FORMATION	2 520.00	271.43	2 248.57	829.89
625700 RECEPTIONS	1 141.98	732.36	409.62	56.01
626100 BOUYGUES	377.99	634.27	-256.28	-40.38
626200 TIMBRES EN LIGNE	1 670.53	1 760.13	-89.60	-5.06
627800 SERVICES BANCAIRES ET ASS	116.00	99.90	16.10	16.00
628100 AUTRES PRESTATIONS AGES	432.00	440.00	-8.00	-1.82
628101 AUTRES PRESTATIONS PORTAIL INEXWEB	504.00	446.40	57.60	13.00
Aides financières	34 094.56		34 094.56	-
657100 AIDE EXCEPT	34 094.56		34 094.56	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 536.20	1 443.69	92.51	6.37
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 536.20	1 443.69	92.51	6.37
Salaires et traitements	112 275.95	104 758.35	7 517.60	7.18
641110 PERSONNEL ET ENCADRANTS, STAGES	111 318.96	105 035.94	6 283.02	5.98
641200 CONGES PAYES	956.99	-277.59	1 234.58	-444.24
Charges sociales	29 443.82	26 975.85	2 467.97	9.15
645100 URSSAF	22 720.63	21 021.69	1 698.94	8.08
645200 MALAKOFF HUMANIS PREVOYANCE	812.72		812.72	-
645210 MUTUELLE SWISSLIFE	936.96	802.08	134.88	16.83
645310 MALAKOFF HUMANIS RETRAITE	4 525.53	4 871.33	-345.80	-7.08
645800 COTIS.MEDECINE TRAVAIL	427.20	472.56	-45.36	-9.73
648200 CHARGES CONGES PAYES	20.78	-191.81	212.59	-110.94
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 430.33	1 348.90	81.43	6.00
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	1 430.33	1 348.90	81.43	6.00
Dotations aux provisions	1 646.00	1 646.00		
681510 DOTATION PROV. IDR	1 646.00	1 646.00		
Reports en fonds dédiés	44 889.00	40 675.00	4 214.00	10.36
689400 ENGAGEMENTS A REALISER	44 889.00	40 675.00	4 214.00	10.36
Autres charges	16 545.88	25 341.93	-8 796.05	-34.71
651210 AIDES AU HAUT NIVEAU	2 750.00	2 100.00	650.00	30.95
651220 AIDES EXCEPT	3 100.00	2 500.00	600.00	24.00
651261 AIDE A LA COM	6 975.88	17 960.18	-10 984.30	-61.16
651290 AIDE A LA FORMATION	1 800.00	1 100.00	700.00	63.64
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 680.00	1 319.35	360.65	27.37
658200 COTISATIONS AGES ET COSMOS	160.00	160.00		
658300 AUTRES	80.00	202.40	-122.40	-60.40
<b>TOTAL II</b>	<b>287 379.85</b>	<b>248 146.18</b>	<b>39 233.67</b>	<b>15.81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 504.99</b>	<b>110.63</b>	<b>-7 615.62</b>	<b>-6 883.87</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 576.89	1 147.21	1 429.68	124.67
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	2 576.89	1 147.21	1 429.68	124.67



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 576.89</b>	<b>1 147.21</b>	<b>1 429.68</b>	<b>124.62</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 576.89</b>	<b>1 147.21</b>	<b>1 429.68</b>	<b>124.62</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-4 928.10</b>	<b>1 257.84</b>	<b>-6 185.94</b>	<b>-491.79</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	142.38	2 186.00	-2 043.62	-93.50
771300 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		1 452.00	-1 452.00	-100.00
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	142.38	734.00	-591.62	-80.65
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>142.38</b>	<b>2 186.00</b>	<b>-2 043.62</b>	<b>-93.49</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	141.40	251.65	-110.25	-44.05
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	141.40	251.65	-110.25	-44.05
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>141.40</b>	<b>251.65</b>	<b>-110.25</b>	<b>-43.81</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>0.98</b>	<b>1 934.35</b>	<b>-1 933.37</b>	<b>-99.95</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	70.00	16.00	54.00	337.50
695200 CONTR.ADD.IMPOTS.BENEF	70.00	16.00	54.00	337.50
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>282 594.13</b>	<b>251 590.02</b>	<b>31 004.11</b>	<b>12.32</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>287 591.25</b>	<b>248 413.83</b>	<b>39 177.42</b>	<b>15.77</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4 997.12</b>	<b>3 176.19</b>	<b>-8 173.31</b>	<b>-257.33</b>

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	142.38	2 186.00	-2 043.62	-93.50
771300 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		1 452.00	-1 452.00	-100.00
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	142.38	734.00	-591.62	-80.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>142.38</b>	<b>2 186.00</b>	<b>-2 043.62</b>	<b>-93.49</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	141.40	251.65	-110.25	-44.05
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	141.40	251.65	-110.25	-44.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>141.40</b>	<b>251.65</b>	<b>-110.25</b>	<b>-43.81</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>0.98</b>	<b>1 934.35</b>	<b>-1 933.37</b>	<b>-99.95</b>

# In Extenso

In Extenso Lille  
41 Avenue de Flandre BP 40132  
59443 WASQUEHAL Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés