CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Route du Centre

73550 MERIBEL LES ALLUES

Etats de synthèse au 30 septembre 2023

Alpes Audit Conseils

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Lyon

127, Rue de Gascogne - B.P. 214 - 73604 MOUTIERS -

Tél. : 04.79.24.14.17 - Fax : 04.79.24.56.62

e-mail : contact@alpesauditconseils.fr

SIRET: 392 154 225 00024

SOMMAIRE

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	19
Solde Intermédiaire de Gestion	20
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	21
ANNEXE COMPTABLE	27

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CLUB DES SPORTS DE MERIBEL
Pour l'exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/10/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 430 443,71 €
Résultat net comptable	7 681,95 €
Total du bilan	458 882,90 €

Fait à MOUTIERS,

BONNAUD Franck,
Comptable.

CHARLET Antonin,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 931,24	1 931,24		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	63 472,92	6 431,21	57 041,71	2 382,97
Installations techn., matériel et outil. ind.	196 579,52	133 065,18	63 514,34	165 186,28
Autres	39 363,38	25 664,53	13 698,85	9 912,49
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 740,00		1 740,00	240,00
TOTAL (I)	303 087,06	167 092,16	135 994,90	177 721,74
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	8 967,93		8 967,93	12 505,66
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	19 125,09		19 125,09	9 662,26
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 579,95		25 579,95	138 146,75
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	238 784,59		238 784,59	249 245,53
Charges constatées d'avance	30 430,44		30 430,44	17 124,19
TOTAL (II)	322 888,00		322 888,00	426 684,39
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	625 975,06	167 092,16	458 882,90	604 406,13

BILAN PASSIF

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Du 01/10/2022 au 30/09/2023	Du 01/10/2021 au 30/09/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	127 004,35	123 423,13
Excédent ou déficit de l'exercice	7 681,95	3 581,22
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>134 686,30</i>	<i>127 004,35</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	107 682,47	187 710,22
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	242 368,77	314 714,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	155,61	155,61
Provisions pour charges	7 350,00	7 350,00
TOTAL (III)	7 505,61	7 505,61
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 465,92	174 429,55
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 676,66	51 536,81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 401,00	28 842,65
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	43 464,94	27 376,94
TOTAL (IV)	209 008,52	282 185,95
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	458 882,90	604 406,13

COMPTE DE RÉSULTAT

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	59 348,50	57 771,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	292 217,22	273 967,45
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	<i>248 341,83</i>	<i>228 145,37</i>
Ventes de prestations de service	217 593,53	156 048,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	571 540,00	738 178,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	93 327,89	82 168,87
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	22 680,00	22 923,50
Mécénats	7 069,24	11 434,09
Legs, donations et assurances-vie	1 734,00	1 426,50
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 887,20	30 188,23
Utilisations des fonds dédiés	19 369,00	20 953,00
Autres produits	105 677,13	106 934,03
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 430 443,71	1 501 993,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	38 691,46	51 709,90
Variation de stock	-7 269,47	2 696,40
Autres achats et charges externes	1 092 621,60	1 171 600,30
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 291,66	3 650,64
Salaires et traitements	199 122,01	212 630,45
Charges sociales	62 801,75	63 383,02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 728,70	66 098,55
Dotations aux provisions		710,00
Reports en fonds dédiés		19 369,00
Autres charges	32 902,07	23 038,20
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 505 889,78	1 614 886,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-75 446,07	-112 893,29
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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 (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-75 446,07	-112 893,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	137 029,99	116 542,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	137 029,99	116 542,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	70,45	68,40
Sur opérations en capital	53 831,52	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	53 901,97	68,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	83 128,02	116 474,51
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 567 473,70	1 618 536,08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 559 791,75	1 614 954,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 681,95	3 581,22

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 931,24	1 931,24		
20500000 Conces & Droit Simil Brev Lic	198,74		198,74	198,74
20510000 Logiciel	1 732,50		1 732,50	1 732,50
28050000 Amort Conc&droits Simil Brev		198,74	-198,74	-198,74
28051000 Amort. Logiciels		1 732,50	-1 732,50	-1 732,50
Immobilisations corporelles				
Constructions	63 472,92	6 431,21	57 041,71	2 382,97
21350000 Inst. Agts. Amen. Const	63 472,92		63 472,92	3 670,68
28135000 Amort Inst.Ag. Constructions		6 431,21	-6 431,21	-1 287,71
Installations techn., matériel et outil. ind.	196 579,52	133 065,18	63 514,34	165 186,28
21541000 Materiels De Ski	8 850,96		8 850,96	3 187,46
21542000 Materiels	60 497,17		60 497,17	60 497,17
21543000 Materiels 2023	127 231,39		127 231,39	210 142,57
28154100 Amort. Materiels De Ski		5 679,76	-5 679,76	-1 933,40
28154200 Amort. Materiels		57 745,59	-57 745,59	-54 009,53
28154300 Amortissement Mat 2023		69 639,83	-69 639,83	-52 697,99
Autres	39 363,38	25 664,53	13 698,85	9 912,49
21820000 Materiel De Transport	18 774,01		18 774,01	10 578,01
21830000 Mat De Bureau & Mat Informatiq	16 908,73		16 908,73	19 976,44
21840000 Mobilier	3 680,64		3 680,64	3 680,64
28182000 Amort Materiel Transport		9 288,83	-9 288,83	-5 957,41
28183000 Amort Mat Bureau Informatique		13 869,64	-13 869,64	-16 322,89
28184000 Amortissement Mobilier		2 506,06	-2 506,06	-2 042,30
Immobilisations financières				
Autres	1 740,00		1 740,00	240,00
27500000 Depot Cautionnements Verses	1 740,00		1 740,00	240,00
TOTAL (I)	303 087,06	167 092,16	135 994,90	177 721,74
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	8 967,93		8 967,93	12 505,66
37000000 Stock Marchandises	8 967,93		8 967,93	12 505,66
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	19 125,09		19 125,09	9 662,26
411debit Clients Debiteur	19 125,09		19 125,09	9 662,26
Avances et acomptes versés sur commandes	20 228,35		20 228,35	10 931,50
40910000 Frs Avances Acpes / Cdes	20 228,35		20 228,35	10 931,50
Autres	5 351,60		5 351,60	127 215,25
401debit Fournisseurs Debiteurs	2 951,60		2 951,60	1 140,45
40980000 Rrr A Obtenir/Avoirs Non Recus	2 400,00		2 400,00	
44170000 Subventions D'exploitation				124 836,00
46870000 Divers - Produits A Recevoir				1 238,80
Disponibilités	238 784,59		238 784,59	249 245,53
51210000 Club Des Sports	64 209,56		64 209,56	96 321,70
51220000 Section Velo	5 966,08		5 966,08	3 314,28
51230000 Section Patinage	13 211,35		13 211,35	12 047,23
51241000 Section Ski Bque Principale	86 090,18		86 090,18	56 413,57
51243000 Section Ski Alpin	3 042,38		3 042,38	3 927,81
51244000 Section Ski Nordique	1 850,00		1 850,00	5 205,31
51245000 Section Free Style	1 735,15		1 735,15	587,04
51246000 Section Snowboard	2 415,12		2 415,12	890,23
51251000 Section Meribel Sports Mont.	27 107,05		27 107,05	29 983,38
51260000 Section Peche	9 686,45		9 686,45	8 745,10

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023			01/10/2021 au 30/09/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
51270000 Section Ball-Trap	23 471,27		23 471,27	23 884,58
51280000 Cds 2023				7 925,30
Charges constatées d'avance	30 430,44		30 430,44	17 124,19
48600000 Charges Constatees Avance	16 400,40		16 400,40	4 183,47
48601300 Loyer Avance				80,00
48601600 Assurance Avance	14 030,04		14 030,04	1 360,78
48602500 Stage Avance				11 500,00
TOTAL (II)	322 888,00		322 888,00	426 684,39
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	625 975,06	167 092,16	458 882,90	604 406,13

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Du 01/10/2022 au 30/09/2023	Du 01/10/2021 au 30/09/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	127 004,35	123 423,13
11010000 Report A Nouveau Cds	-160,78	-160,14
11020000 Report A Nouveau Section Ski	56 146,48	56 156,15
11030000 Report A Nouveau Section Msm	10 338,83	10 301,58
11040000 Ran Section Vélo	6 135,81	5 943,76
11050000 Ran Section Patinage	12 611,19	12 387,70
11060000 Report A Nouveau Section Pêche	10 447,42	10 441,36
11070000 Report A Nouv. Section Ball Tr	31 485,40	28 352,72
Excédent ou déficit de l'exercice	7 681,95	3 581,22
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>134 686,30</i>	<i>127 004,35</i>
Subventions d'investissement	107 682,47	187 710,22
13100000 Subventions Equip. Création Cds	69 386,24	13 184,00
13120000 Subvention Mairie Matériels Cm	251 723,25	299 691,78
13900000 Sub Inv. Creatio Cds Rev. Resul	-20 398,78	-14 357,55
13920000 Subv. Mairie Invest. Mat. Cm	-193 028,24	-110 808,01
TOTAL (I)	242 368,77	314 714,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	155,61	155,61
15100000 Provisions Pour Risques	155,61	155,61
Provisions pour charges	7 350,00	7 350,00
15300000 Provisions Pour Pensions	7 350,00	7 350,00
TOTAL (III)	7 505,61	7 505,61
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 465,92	174 429,55
401credit Fournisseurs Créditeur	75 317,04	156 127,27
40810000 Frs Fact Non Parvenues		100,00
40811000 Fournisseurs Fnp	52 148,88	18 202,28
Dettes fiscales et sociales	34 676,66	51 536,81
42110000 Salaires Nets A Payer		14 090,01
42820000 Dettes Pour Conges Payes	12 162,00	11 951,00
42820100 Dettes Rtt A Payer	6 336,00	4 364,24
43100000 Securite Sociale	7 449,49	9 752,69
43721000 Retraite / Prevoyance	1 158,24	2 235,98
43740000 Mutuelle	738,96	1 453,14
43820000 Charges Soc / Conges Payes	4 979,00	4 823,00
44210000 Prelevements A La Source	398,97	246,75
44860100 Taxes S/Remuneration A Payer	1 454,00	2 620,00
Autres dettes	3 401,00	28 842,65
18500000 Fonds Dedies		19 369,00
411credit Clients Créditeurs	3 401,00	431,60
41980000 Rrr A Accorder /Avoirs A Etabl		9 042,05
Produits constatés d'avance	43 464,94	27 376,94
48702400 Subvention Avance	43 464,94	
48702500 Produits Avance		27 376,94
TOTAL (IV)	209 008,52	282 185,95
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	458 882,90	604 406,13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	59 348,50	57 771,50
75620000 Cotisation Velo Club	5 981,50	6 771,00
75641000 Cotisation Ski Club	42 947,00	42 870,50
75642000 Cotisations Sect. Grand Prix	6 320,00	6 590,00
75650000 Cotisation Msm	1 990,00	1 300,00
75660000 Cotisation Peche 1ere Année	1 935,00	
75670000 Cotisations Ball Trap	175,00	240,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	292 217,22	273 967,45
70710000 Boutique Cds	10 935,19	15 332,62
70720000 Boutique Velo Club	6 366,00	7 434,00
70721000 Lic Ffs Cn L Oisir Ad	410,00	825,00
70721100 Lic Ffs Cn Ad Vente En Ligne	381,60	278,12
70722000 Lic Ffs Cn Loisir Jeunes		72,00
70722100 Lic Ffs Cn Jeune Vente En Lign	30,30	36,72
70723100 Lic Ffs Cn Famille Vte Ligne	52,20	104,00
70731000 Lic Ffs Compet Ad	4 522,00	6 171,00
70732000 Lic Ffs Compet Jeune	6 527,00	11 136,00
70732100 Licence Compet Ad Pl	63,80	
70732200 Licence Compet J Pl	118,00	
70733000 Licences Ffs Moniteurs Esf	1 193,20	
70734000 Lic Ffs Club Esf	483,60	765,80
70735200 Licence Ffs Dirig Medium	665,00	957,00
70735210 Lic Dirigeant Optimum	113,00	200,00
70735220 Licences Dirigeant Pl	17,10	
70735300 Lic Moniteurs Esf		1 257,80
70736000 Lic Ffs Ski	781,00	1 100,00
70737000 Aide Politique Sportive	74 926,55	63 637,60
70738000 Savoie Ski Perfo	158 931,58	142 920,17
70741000 Lic Ffc Pass Cyclisme		69,00
70743000 Lic Ffc Pass Loisir	40,00	152,00
70744000 Licence Ffc Compet: Jeunes	3 249,00	3 276,00
70745000 Lic Ffc Dirigeants		104,00
70746000 Lic: Ffc Compet: 3ième Cat:	57,00	
70752000 Licence Ffsg Compét.	140,00	450,00
70753000 Lic Ffsg Aven Comp	30,00	
70754000 Licence Ffsg Fédérale	1 305,00	1 125,00
70756000 Ffsg Ice Pass	175,00	75,00
70761000 Lic Ffa Compt Adult	1 993,50	1 058,00
70762000 Licences Ffa Comp: Jeune		165,00
70763000 Licences Ffa Encadrement		118,62
70765100 Licence Ffme Ad Base	3 525,00	2 240,00
70765200 Lic Ffme Je Base	854,00	330,00
70765300 Ffme Options	44,00	
70765400 Licences Ffcam	235,60	434,00
70766100 Cotisation Escalade	880,00	560,00
70766200 Groupes Esp Adulte Ski Alpinis	6 642,00	5 680,00
70771000 Licences Ffps Loisirs	62,00	127,00
70772000 Licences Ffps + 18/ Ans	1 935,00	1 820,00
70773000 Licences Ffps - 18 Ans	150,00	350,00
70781000 Licences Ball-Trap Ad	3 900,00	3 360,00
70782000 Licences Ball-Trap J	195,00	240,00
70783000 Licences Ball-Trap Journée	28,00	6,00
70785000 Licence Ball Trap Dame	260,00	
Dont ventes de dons en nature	248 341,83	228 145,37
Ventes de prestations de service	217 593,53	156 048,00
70523000 Inscriptions Competitions	49 751,70	32 814,37
70610000 Organisation Competitions	4 664,53	2 478,00
70611000 Organisation Cm 2023	81 751,94	112 748,06
70840000 Mise A Dispo Mat. 2023	60 000,00	
70882000 Buvettes, Tirages Au Sort	21 425,36	8 007,57

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	571 540,00	738 178,00
74100000 Subvention Mairie	522 571,47	732 678,00
74130000 Subvention Mairie Revente 23	47 968,53	
74200000 Subvention Conseil General		2 500,00
74300000 Subvention Region Aura	1 000,00	-1 000,00
74400000 Autre Subvention		4 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	93 327,89	82 168,87
75311000 Part.Frais De Stage	53 606,00	41 253,22
75312000 Part Frais De Stages Autres Cl	8 713,89	9 774,39
75320000 Part.Frais Ecole Velo	2 890,00	3 240,00
75331000 Essions Patinage Printemps	2 251,00	1 597,00
75332000 Stages	3 130,00	358,00
75333000 Session Patinage Automne	2 372,00	2 731,00
75334000 Sessions Patinage Hiver	3 335,00	5 407,26
75340000 Stages Msm	8 015,00	8 190,00
75361000 Series Tirs- Ball Trap	2 112,00	2 667,00
75362000 Series Tirs Ball-Trap Adhérent	2 135,00	1 765,00
75363000 Series Tirs Ball-Trap Jeun	198,00	7,00
75364000 Cartes 10 Tirs	210,00	160,00
75365000 Cartes 10 Tirs Adhérents	2 000,00	1 550,00
75366000 Initiation Ball Trap	2 280,00	3 469,00
75367000 Initiation Ball-Trap Tarif Spe	80,00	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	22 680,00	22 923,50
75410000 Part Lcoal Materiels	22 680,00	22 923,50
Mécénats	7 069,24	11 434,09
75420000 Rbt Achats Mat	7 069,24	11 434,09
Legs, donations et assurances-vie	1 734,00	1 426,50
75430000 Boites De Munitions Bt	1 734,00	1 426,50
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	39 887,20	30 188,23
78150000 Reprises Sur Provisions D'expl		58,82
79100000 Transfert De Charges D'exploit	38 833,34	27 166,60
79101000 Avantage En Nature Nourriture	1 053,86	
79110000 Urssaf Aides Aux Paiements		2 962,81
Utilisations des fonds dédiés	19 369,00	20 953,00
78950000 Utilis. Fond Rep. & Fond Dedie	19 369,00	20 953,00
Autres produits	105 677,13	106 934,03
75010000 Part Achats Vet	14 506,00	25 775,50
75100100 Produit Partenariat	28 618,05	45 925,81
75100200 Mecenat	37 618,00	16 628,00
75100300 Logo Bus	10 160,00	2 900,00
75100400 Dons		14,27
75100500 Partenariat S/Tenues	14 208,00	14 000,00
75800000 Pro Divers Gestion Courante	567,08	1 690,45
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 430 443,71	1 501 993,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	38 691,46	51 709,90
60710000 Boutique Cds	3 040,56	11 985,64
60712000 Boutique Velo	4 804,00	4 729,00
60721000 Reverst Lic Ffs L. Adulte	330,50	645,04
60722000 Reverst; Lic Ffs Cn Loisir Jeu		53,64
60731000 Rvst; Lic Ffs Compétiteur Ad	4 467,60	6 063,90
60732000 Rvst Lic Ffs Compeétiteur J	6 429,40	10 892,40

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
60734000 Rvst Lic Ffs Club Esf	421,60	657,30
60735000 Revst Lic Ffs Dirigeant Medium	651,70	920,04
60737000 Inscription Liste Fis	990,00	1 017,00
60738000 Reversement Lic; Dirig. Optimum	111,40	197,80
60741000 Lic.Ffc Pass Cyclisme		69,00
60742000 Lic.Ffc Pass Cyclo'sport		52,00
60743000 Lic.Ffc Pass Loisirs	40,00	204,00
60744000 Lic.Ffc Compét; J (5-16 Ans)	3 249,00	3 172,00
60745000 Ffc Licences Dirigeants	57,00	104,00
60752000 Reverst; Ffsg Lic; Compét	132,12	330,30
60754000 Revst Ffsg Lic; Fédérale	1 239,12	1 036,50
60755000 Revst Ffsg Avant Compét	49,20	
60756000 Revsert; Ffsg Ice Pass	145,36	60,18
60761000 Licence Ffa Compet Adulte	2 459,50	1 489,88
60763000 Licence Ffa Encadrement	48,50	165,12
60764000 Frais De Mutation Licences	80,00	
60765100 Rvst Lic Ffme Ad Base	3 304,00	1 792,00
60765200 Rvst Lic Ffme Jeune Base	581,00	415,00
60765300 Part Ligue Aura Ffme	438,00	486,00
60765400 Part Ct Savoie Ffme	547,50	607,50
60765600 Rvst Licence Ffme Ad Base		10,00
60765710 Licence Ffme Ad Piste	30,00	
60766000 Licences Ffcam	-113,60	122,60
60771000 Licences Ffps Loisir	34,00	51,00
60772000 Licence Ffps Ad	1 935,00	1 170,00
60773000 Licences Ffps - 18 Ans	150,00	105,00
60781000 Reversement Lic Ffbt Ad	2 555,00	2 370,00
60782000 Reversement Lic; Ball Trap Jeun	76,00	98,00
60785000 Abonnement Revues Ball Trap	408,00	
60882000 Frais Organisation Manifest; Sp		638,06
Variation de stock	-7 269,47	2 696,40
60370000 Var Des Stocks De Marchandises	-7 269,47	2 696,40
Autres achats et charges externes	1 092 621,60	1 171 600,30
60611000 Electricite	768,09	951,49
60614000 Carburant	20 644,06	20 651,37
60615000 Fioul		753,92
60616000 Eau	251,44	780,58
60621000 Achat Et Location Mat. Sportif	30 280,55	33 925,55
60630000 Four Pt Equip. Outillage	43 004,56	65 056,49
60640000 Fournitures Administratives	779,01	1 584,30
60680000 Vetements Membres Bureau	3 371,49	1 345,65
61101000 Chronometrage	19 497,06	27 290,60
61350100 Location Kia Et-788-Bc	4 448,76	5 903,89
61350200 Location Master Ef-594-Ny	7 152,00	7 152,00
61350300 Location Traffic Ek-801 Gl	5 884,80	3 923,20
61350400 Location Traffic Es 817 Gz	5 840,49	5 201,32
61350500 Location Traffic Msm Fb978fr	5 224,55	5 676,00
61350600 Location Kangoo Fd 762 Mj	2 241,26	2 881,68
61350700 Location Vehicules Ponct.	220,98	2 416,06
61510000 Entretien Locaux	9 844,63	2 162,97
61520000 Entretien Repar. Materiels	3 884,29	4 002,60
61531000 Entretien Kia Et-788-Bc	620,96	3 182,84
61532000 Entretien Traffic Ek-801 Gl	1 958,01	792,56
61533000 Entretien Ef-594-Ny	2 019,26	1 902,51
61534000 Entretien Es-817-Gz	10 054,79	1 291,37
61535000 Entretien Vehicule Msm	10 436,72	10,00
61536000 Entretien Kangoo	620,80	153,79
61537000 Entretien Bus Aura	2 542,80	1 163,94
61538000 Entretien Autres Vehicules	1 018,90	1 120,45
61560000 Maintenance	1 373,30	462,00
61610000 Ass. Vehicules	11 614,83	10 530,08
61620000 Assurance Rc Dirigeants	799,00	784,00
61630000 Assurance Rc	3 030,00	2 886,00
61640000 Ass Protection Juridique	652,80	652,80

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
61650000 Ass. Locaux	3 769,00	3 878,00
62260100 Honoraires Administratifs	3 800,00	3 670,00
62260200 Honoraires Cac	4 360,00	4 330,00
62260400 Honoraires Moniteurs De	59 402,50	46 652,50
62260500 Honoraires Mission Sociale	2 623,86	3 340,66
62282000 Honoraires Alpains	185 662,75	171 037,35
62283000 Honoraires Nordiques	59 049,30	54 240,45
62284000 Honoraires Snowboard	35 822,40	36 303,85
62285000 Honoraires Freestyle	23 840,20	24 345,65
62286000 Honoraires Telemark	14 848,80	14 633,60
62312000 Impressions	2 820,77	673,20
62313000 Encarts Publicitaires / Tv	13 646,80	16 710,80
62330000 Frais De Publicite	16 882,90	10 419,07
62340000 Site Internet	520,00	590,00
62341000 Cadeaux	2 399,70	2 800,75
62342000 Cadeaux / Part. Vie Locale	47,90	119,99
62343000 Licences Offertes	1 935,88	1 316,38
62344000 Cadeaux Mbl Elite/Crss	414,61	739,15
62370000 Prize Monez	6 700,00	7 450,00
62380000 Divers Lots Competitions	7 388,00	6 700,03
62381000 Recompenses Podium	5 268,76	4 419,68
62382000 Cadeaux Accueil Competitions	8 799,62	8 470,72
62390000 Frais Organisation Competition	3 334,53	3 420,47
62391000 Hom- Pistes - Incri Calendrier	1 971,50	2 576,70
62392000 Frais Dt / Juges - Hbgt Missio	45 215,41	35 354,94
62393000 Petit Materiels P Competitions	11 713,39	26 637,11
62394000 Ravitaillement - Repas Bénévol	18 201,00	14 705,58
62395000 Repas Officiels / Prépa; Cours	21,00	1 036,33
62396000 Loc / Installation Gros Matéri	3 408,58	6 465,60
62397000 Animation - Speaker - Sacem	14 893,50	15 590,14
62399000 Cm 2023		908,20
62510000 Divers Frais De Réception	15 840,16	12 264,37
62521000 Participation Fi Cle	1 335,00	1 000,00
62522000 Forfaits	17 796,80	10 547,20
62523000 Inscriptions Competitions	9 462,00	4 969,20
62531000 Frais De Stages Hiver	26 638,13	20 163,33
62532000 Frais De Stage Automne	76 691,79	67 562,02
62533000 Stages Msm	25 026,69	24 197,40
62533100 Frais Entraînement	13 071,00	112 096,60
62533200 Frais Entr. Matti Lopez		8 790,00
62533300 Frais Entr. Sacha Théocharis		24 135,50
62533400 Frais Entr. Fany Bertrand	3 000,00	1 750,00
62533410 Frais Entraînement Laine E	1 500,00	
62533420 Frais Entraînement L. Denjean	1 500,00	
62533430 Frais Entraînement Lecerf A	1 500,00	
62533440 Frais Entraînement M.Blanc	1 500,00	
62533450 Frais Entraînement T.Lambert	1 500,00	
62533460 Frais Entraînement Léonie Carr	2 100,00	
62533500 Frais Entr. Yoann Rostolan	3 496,00	6 763,00
62533800 Frais Entr. Youri Duplessis	6 000,00	16 400,00
62533900 Frais Entr. Augustin Bianchini	4 200,00	4 880,00
62534000 Frais Entr. Martin Suire	3 500,00	11 150,00
62534110 Aides Entraînement Hautecoeur	1 500,00	
62534120 Frais Entr. Corinne Favre		9 950,00
62534140 Frais Entraîn. Bazil Ducouret	3 000,00	1 500,00
62534160 Frais Entra: Mch Iratzoquy	3 000,00	1 650,00
62534170 Frais Entraîn. Gudefin Yann		1 050,00
62534200 Frais Entr. Caillot Yoann		1 700,00
62534300 Frais Entr. Pierre Kuntz		500,00
62534400 Frais Entr. Gautier Airiau	3 000,00	3 000,00
62534500 Frais Entr. Ethan Championne		500,00
62534700 Frais Entr. Marie Dohin		1 500,00
62534800 Frais Entr. Arnaud Chartrain		-20,49
62534900 Fraisentr. Sylvain Court	-0,68	2 998,39
62534920 Fraisentr. Emilio St Aman		500,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
62534940 Frais Entraîn. Dunand Pallaz		4 000,00
62534950 Frais Entraîn. Geoffrey Musy		500,00
62534970 Aide Ent: Zoe Colombier	3 500,00	4 850,00
62535000 Ecole Escalade	3 475,00	2 991,00
62536000 Frais Stage Peche	5 230,72	1 233,03
62540000 Frais De Deplacement	8 388,97	5 651,37
62550000 Frais De District Crss	20 397,00	28 679,86
62560000 Part.Forf. Athlètes Crss	33 368,07	13 768,00
62590000 Frais De Stage / Mecenes	15 458,70	3 547,30
62601000 Telephone / Internet	4 462,59	5 492,53
62602000 Frais Postaux	179,57	306,53
62750000 Frais Comm Cb	223,44	94,25
62780000 Aut Frais & Commiss Sur Prest	1 705,98	1 653,00
62810000 Concours Divers (cotisations)	1 232,00	1 208,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 291,66	3 650,64
63330000 Partic Des Employ A Forma Cont	2 637,90	3 266,64
63540000 Droit Enregistrements Timbres	262,76	
63581000 Taxe Radios	397,00	384,00
Salaires et traitements	199 122,01	212 630,45
64110000 Salaires Appointements	190 808,35	210 133,74
64120000 Conges Payes	211,00	-567,53
64121000 Rtt A Payer	1 971,76	2 464,24
64130000 Primes Gratification	6 130,90	
64140000 Indemnités Et Avantages Divers		600,00
Charges sociales	62 801,75	63 383,02
64510000 Cotisations A L' Urssaf	38 908,49	41 436,29
64520000 Cotisations Mutuelles	1 458,27	1 650,61
64531000 Cot Ret Cadres Ta Non-Cadres	10 761,29	12 455,94
64532000 Cot Retraites Prevoyances	1 230,52	863,55
64540000 Cotisations Pole Emploi	7 246,43	7 104,92
64750000 Medecine Travail Pharmacie	600,00	681,60
64810000 Formation Personnels	2 440,75	
64820000 Prov.Charges S/Cp	156,00	-49,89
64820100 Charges S/Rtt A Payer		-760,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 728,70	66 098,55
68112000 Dot Amort S/Immo Corporelles	83 728,70	66 098,55
Dotations aux provisions		710,00
68151000 Prov. Indem.Depart Retraite		710,00
Reports en fonds dédiés		19 369,00
68950000 Report En Fonds Dedies		19 369,00
Autres charges	32 902,07	23 038,20
65010000 Depenses P/C De Tiers Vetement	32 741,54	22 680,32
65400000 Pertes / Creance Irrecouvrable	78,00	18,00
65800000 Char Div-Gestion Courante	82,53	339,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 505 889,78	1 614 886,46
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-75 446,07	-112 893,29
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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 (III)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 au 30/09/23	Du 01/10/21 au 30/09/22
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-75 446,07	-112 893,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	137 029,99	116 542,91
77520000 Immobilisations Corporelles	48 648,53	2 450,00
77560000 Prod.Cession Immob.Financieres	120,00	
77700000 Quote P.Subv. Invest. Vir. Au Res	6 041,23	3 284,90
77710000 Quote Part Subv. Mat Cm 2023	82 220,23	110 808,01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	137 029,99	116 542,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	70,45	68,40
67000000 Charges Exceptionnelles	2,05	
67180000 Autres Charges Excep. Op Gest	68,40	68,40
Sur opérations en capital	53 831,52	
67520000 Vnc Immos Corporelles Cedees	53 711,52	
67560000 Vnc Immos Financieres Cedees	120,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	53 901,97	68,40
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	83 128,02	116 474,51
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 567 473,70	1 618 536,08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 559 791,75	1 614 954,86
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 681,95	3 581,22

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	509 810,75	100,00	430 015,45	100,00
Ventes de biens	292 217,22	100,00	273 967,45	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	31 421,99	10,75	54 406,30	19,86
MARGE COMMERCIALE	260 795,23	89,25	219 561,15	80,14
Taux de marge commerciale				
Production vendue	217 593,53	100,00	156 048,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	217 593,53	100,00	156 048,00	100,00
+ Cotisations	59 348,50	11,64	57 771,50	13,43
+ Concours publics et subventions d'exploitation	571 540,00	112,11	738 178,00	171,66
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	93 327,89	18,31	82 168,87	19,11
+ Ressources liées à la générosité du public	31 483,24	6,18	35 784,09	8,32
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 092 621,60	214,32	1 171 600,30	272,46
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	141 466,79	27,75	117 911,31	27,42
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 291,66	0,65	3 650,64	0,85
- Charges de personnel	261 923,76	51,38	276 013,47	64,19
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-123 748,63	-24,27	-161 752,80	-37,62
+ Autres produits	145 564,33	28,55	137 063,44	31,87
- Autres charges	32 902,07	6,45	23 038,20	5,36
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	70,45	0,01	68,40	0,02
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-11 156,82	-2,19	-47 795,96	-11,11
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-11 156,82	-2,19	-47 795,96	-11,11
+ Résultat sur cessions d'actifs	-5 062,99	-0,99	2 450,00	0,57
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	83 728,70	16,42	66 808,55	15,54
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			58,82	0,01
- Report en fonds dédiés			19 369,00	4,50
+ Utilisations en fonds dédiés	19 369,00	3,80	20 953,00	4,87
+ Subventions d'équipement virées au résultat	88 261,46	17,31	114 092,91	26,53
RÉSULTAT NET	7 681,95	1,51	3 581,22	0,83

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	509 810,75	100,00	430 015,45	100,00
Ventes de biens	292 217,22	100,00	273 967,45	100,00
70710000 Boutique Cds	10 935,19	100,00	15 332,62	100,00
70720000 Boutique Velo Club	6 366,00	100,00	7 434,00	100,00
70721000 Lic Ffs Cn L Oislr Ad	410,00	100,00	825,00	100,00
70721100 Lic Ffs Cn Ad Vente En Ligne	381,60	100,00	278,12	100,00
70722000 Lic Ffs Cn Loisir Jeunes			72,00	100,00
70722100 Lic Ffs Cn Jeune Vente En Lign	30,30	100,00	36,72	100,00
70723100 Lic Ffs Cn Famille Vte Ligne	52,20	100,00	104,00	100,00
70731000 Lic Ffs Compet Ad	4 522,00	100,00	6 171,00	100,00
70732000 Lic Ffs Compet Jeune	6 527,00	100,00	11 136,00	100,00
70732100 Licence Compet Ad Pl	63,80	100,00		
70732200 Licence Compet J Pl	118,00	100,00		
70733000 Licences Ffs Moniteurs Esf	1 193,20	100,00		
70734000 Lic Ffs Club Esf	483,60	100,00	765,80	100,00
70735200 Licence Ffs Dirig Medium	665,00	100,00	957,00	100,00
70735210 Lic Dirigeant Optimum	113,00	100,00	200,00	100,00
70735220 Licences Dirigeant Pl	17,10	100,00		
70735300 Lic Moniteurs Esf			1 257,80	100,00
70736000 Lic Ffs Ski	781,00	100,00	1 100,00	100,00
70737000 Aide Politique Sportive	74 926,55	100,00	63 637,60	100,00
70738000 Savoie Ski Perfo	158 931,58	100,00	142 920,17	100,00
70741000 Lic Ffc Pass Cyclisme			69,00	100,00
70743000 Lic Ffc Pass Loisir	40,00	100,00	152,00	100,00
70744000 Licence Ffc Compet; Jeunes	3 249,00	100,00	3 276,00	100,00
70745000 Lic Ffc Dirigeants			104,00	100,00
70746000 Lic; Ffc Compet; 3ième Cat;	57,00	100,00		
70752000 Licence Ffsg Compét.	140,00	100,00	450,00	100,00
70753000 Lic Ffsg Aven Comp	30,00	100,00		
70754000 Licence Ffsg Fédérale	1 305,00	100,00	1 125,00	100,00
70756000 Ffsg Ice Pass	175,00	100,00	75,00	100,00
70761000 Lic Ffa Compt Adult	1 993,50	100,00	1 058,00	100,00
70762000 Licences Ffa Comp; Jeune			165,00	100,00
70763000 Licences Ffa Encadrement			118,62	100,00
70765100 Licence Ffme Ad Base	3 525,00	100,00	2 240,00	100,00
70765200 Lic Ffme Je Base	854,00	100,00	330,00	100,00
70765300 Ffme Options	44,00	100,00		
70765400 Licences Fficam	235,60	100,00	434,00	100,00
70766100 Cotisation Escalade	880,00	100,00	560,00	100,00
70766200 Groupes Esp Adulte Ski Alpinis	6 642,00	100,00	5 680,00	100,00
70771000 Licences Ffps Loisirs	62,00	100,00	127,00	100,00
70772000 Licences Ffps + 18/ Ans	1 935,00	100,00	1 820,00	100,00
70773000 Licences Ffps - 18 Ans	150,00	100,00	350,00	100,00
70781000 Licences Ball-Trap Ad	3 900,00	100,00	3 360,00	100,00
70782000 Licences Ball-Trap J	195,00	100,00	240,00	100,00
70783000 Licences Ball-Trap Journée	28,00	100,00	6,00	100,00
70785000 Licence Ball Trap Dame	260,00	100,00		
- Coût d'achat des biens vendus	31 421,99	10,75	54 406,30	19,86
60370000 Var Des Stocks De Marchandises	-7 269,47	-2,49	2 696,40	0,98
60710000 Boutique Cds	3 040,56	1,04	11 985,64	4,37
60712000 Boutique Velo	4 804,00	1,64	4 729,00	1,73
60721000 Reverst Lic Ffs L Adulte	330,50	0,11	645,04	0,24
60722000 Reverst; Lic Ffs Cn Loisir Jeu			53,64	0,02
60731000 Rvst; Lic Ffs Compétiteur Ad	4 467,60	1,53	6 063,90	2,21
60732000 Rvst Lic Ffs Compeéiteur J	6 429,40	2,20	10 892,40	3,98
60734000 Rvst Lic Ffs Club Esf	421,60	0,14	657,30	0,24
60735000 Revst Lic Ffs Dirigeant Medium	651,70	0,22	920,04	0,34
60737000 Inscription Liste Fis	990,00	0,34	1 017,00	0,37
60738000 Reversement Lic; Dirig. Optimum	111,40	0,04	197,80	0,07
60741000 Lic. Ffc Pass Cyclisme			69,00	0,03
60742000 Lic. Ffc Pass Cyclo'sport			52,00	0,02
60743000 Lic. Ffc Pass Loisirs	40,00	0,01	204,00	0,07
60744000 Lic. Ffc Compét; J (5-16 Ans)	3 249,00	1,11	3 172,00	1,16

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
60745000 Ffc Licences Dirigeants	57,00	0,02	104,00	0,04
60752000 Revers: Ffsg Lic: Compét	132,12	0,05	330,30	0,12
60754000 Revst Ffsg Lic: Fédérale	1 239,12	0,42	1 036,50	0,38
60755000 Revst Ffsg Avant Compét	49,20	0,02		
60756000 Revers: Ffsg Ice Pass	145,36	0,05	60,18	0,02
60761000 Licence Ffa Compet Adulte	2 459,50	0,84	1 489,88	0,54
60763000 Licence Ffa Encadrement	48,50	0,02	165,12	0,06
60764000 Frais De Mutation Licences	80,00	0,03		
60765100 Rvst Lic Ffme Ad Base	3 304,00	1,13	1 792,00	0,65
60765200 Rvst Lic Ffme Jeune Base	581,00	0,20	415,00	0,15
60765300 Part Ligue Aura Ffme	438,00	0,15	486,00	0,18
60765400 Part Ct Savoie Ffme	547,50	0,19	607,50	0,22
60765600 Rvst Licence Ffme Ad Base			10,00	
60765710 Licence Ffme Ad Piste	30,00	0,01		
60766000 Licences Ffcam	-113,60	-0,04	122,60	0,04
60771000 Licences Ffps Loisir	34,00	0,01	51,00	0,02
60772000 Licence Ffps Ad	1 935,00	0,66	1 170,00	0,43
60773000 Licences Ffps - 18 Ans	150,00	0,05	105,00	0,04
60781000 Reversement Lic Ffbt Ad	2 555,00	0,87	2 370,00	0,87
60782000 Reversement Lic: Ball Trap Jeun	76,00	0,03	98,00	0,04
60785000 Abonnement Revues Ball Trap	408,00	0,14		
60882000 Frais Organisation Manifest: Sp			638,06	0,23
MARGE COMMERCIALE	260 795,23	89,25	219 561,15	80,14
Taux de marge commerciale				
Production vendue	217 593,53	100,00	156 048,00	100,00
70523000 Inscriptions Competitions	49 751,70	22,86	32 814,37	21,03
70610000 Oragnisation Competitions	4 664,53	2,14	2 478,00	1,59
70611000 Organisation Cm 2023	81 751,94	37,57	112 748,06	72,25
70840000 Mise A Dispo Mat. 2023	60 000,00	27,57		
70882000 Buvettes, Tirages Au Sort	21 425,36	9,85	8 007,57	5,13
PRODUCTION DE L'EXERCICE	217 593,53	100,00	156 048,00	100,00
+ Cotisations	59 348,50	11,64	57 771,50	13,43
75620000 Cotisation Velo Club	5 981,50	1,17	6 771,00	1,57
75641000 Cotisation Ski Club	42 947,00	8,42	42 870,50	9,97
75642000 Cotisations Sect. Grand Prix	6 320,00	1,24	6 590,00	1,53
75650000 Cotisation Msm	1 990,00	0,39	1 300,00	0,30
75660000 Cotisation Peche 1ere Année	1 935,00	0,38		
75670000 Cotisations Ball Trap	175,00	0,03	240,00	0,06
+ Concours publics et subventions d'exploitation	571 540,00	112,11	738 178,00	171,66
74100000 Subvention Mairie	522 571,47	102,50	732 678,00	170,38
74130000 Subvention Mairie Revente 23	47 968,53	9,41		
74200000 Subvention Conseil General			2 500,00	0,58
74300000 Subvention Region Aura	1 000,00	0,20	-1 000,00	-0,23
74400000 Autre Subvention			4 000,00	0,93
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	93 327,89	18,31	82 168,87	19,11
75311000 Part. Frais De Stage	53 606,00	10,51	41 253,22	9,59
75312000 Part Frais De Stages Autres Cl	8 713,89	1,71	9 774,39	2,27
75320000 Part. Frais Ecole Velo	2 890,00	0,57	3 240,00	0,75
75331000 Essions Patinage Printemps	2 251,00	0,44	1 597,00	0,37
75332000 Stages	3 130,00	0,61	358,00	0,08
75333000 Session Patinage Automne	2 372,00	0,47	2 731,00	0,64
75334000 Sessions Patinage Hiver	3 335,00	0,65	5 407,26	1,26
75340000 Stages Msm	8 015,00	1,57	8 190,00	1,90
75361000 Series Tirs- Ball Trap	2 112,00	0,41	2 667,00	0,62
75362000 Séries Tirs Ball-Trap Adhérent	2 135,00	0,42	1 765,00	0,41
75363000 Séries Tirs Ball-Trap Jeun	198,00	0,04	7,00	
75364000 Cartes 10 Tirs	210,00	0,04	160,00	0,04
75365000 Cartes 10 Tirs Adhérents	2 000,00	0,39	1 550,00	0,36

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
75366000 Initiation Ball Trap	2 280,00	0,45	3 469,00	0,81
75367000 Initiation Ball-Trap Tarif Spe	80,00	0,02		
+ Ressources liées à la générosité du public	31 483,24	6,18	35 784,09	8,32
75410000 Part Lcoal Materiels	22 680,00	4,45	22 923,50	5,33
75420000 Rbt Achats Mat	7 069,24	1,39	11 434,09	2,66
75430000 Boites De Munitions Bt	1 734,00	0,34	1 426,50	0,33
- Autres achats et charges externes	1 092 621,60	214,32	1 171 600,30	272,46
60611000 Electricite	768,09	0,15	951,49	0,22
60614000 Carburant	20 644,06	4,05	20 651,37	4,80
60615000 Fioul			753,92	0,18
60616000 Eau	251,44	0,05	780,58	0,18
60621000 Achat Et Location Mat. Sportif	30 280,55	5,94	33 925,55	7,89
60630000 Four Pt Equip. Outillage	43 004,56	8,44	65 056,49	15,13
60640000 Fournitures Administratives	779,01	0,15	1 584,30	0,37
60680000 Vetements Membres Bureau	3 371,49	0,66	1 345,65	0,31
61101000 Chronometrage	19 497,06	3,82	27 290,60	6,35
61350100 Location Kia Et-788-Bc	4 448,76	0,87	5 903,89	1,37
61350200 Location Master Ef-594-Ny	7 152,00	1,40	7 152,00	1,66
61350300 Location Traffic Ek-801 G1	5 884,80	1,15	3 923,20	0,91
61350400 Location Traffic Es 817 Gz	5 840,49	1,15	5 201,32	1,21
61350500 Location Traffic Msm Fb978fr	5 224,55	1,02	5 676,00	1,32
61350600 Location Kangoo Fd 762 Mj	2 241,26	0,44	2 881,68	0,67
61350700 Location Vehicules Ponct.	220,98	0,04	2 416,06	0,56
61510000 Entretien Locaux	9 844,63	1,93	2 162,97	0,50
61520000 Entretien Repar. Materiels	3 884,29	0,76	4 002,60	0,93
61531000 Entretien Kia Et-788-Bc	620,96	0,12	3 182,84	0,74
61532000 Entretien Traffic Ek-801 G1	1 958,01	0,38	792,56	0,18
61533000 Entretien Ef-594-Ny	2 019,26	0,40	1 902,51	0,44
61534000 Entretien Es-817-Gz	10 054,79	1,97	1 291,37	0,30
61535000 Entretien Vehicule Msm	10 436,72	2,05	10,00	
61536000 Entretien Kangoo	620,80	0,12	153,79	0,04
61537000 Entretien Bus Aura	2 542,80	0,50	1 163,94	0,27
61538000 Entretien Autres Vehicules	1 018,90	0,20	1 120,45	0,26
61560000 Maintenance	1 373,30	0,27	462,00	0,11
61610000 Ass. Vehicules	11 614,83	2,28	10 530,08	2,45
61620000 Assurance Rc Dirigeants	799,00	0,16	784,00	0,18
61630000 Assurance Rc	3 030,00	0,59	2 886,00	0,67
61640000 Ass Protection Juridique	652,80	0,13	652,80	0,15
61650000 Ass. Locaux	3 769,00	0,74	3 878,00	0,90
62260100 Honoraires Administratifs	3 800,00	0,75	3 670,00	0,85
62260200 Honoraires Cac	4 360,00	0,86	4 330,00	1,01
62260400 Honoraires Moniteurs De	59 402,50	11,65	46 652,50	10,85
62260500 Honoraires Mission Sociale	2 623,86	0,51	3 340,66	0,78
62282000 Honoraires Alpins	185 662,75	36,42	171 037,35	39,77
62283000 Honoraires Nordiques	59 049,30	11,58	54 240,45	12,61
62284000 Honoraires Snowboard	35 822,40	7,03	36 303,85	8,44
62285000 Honoraires Freestyle	23 840,20	4,68	24 345,65	5,66
62286000 Honoraires Telemark	14 848,80	2,91	14 633,60	3,40
62312000 Impressions	2 820,77	0,55	673,20	0,16
62313000 Encarts Publicitaires / Tv	13 646,80	2,68	16 710,80	3,89
62330000 Frais De Publicite	16 882,90	3,31	10 419,07	2,42
62340000 Site Internet	520,00	0,10	590,00	0,14
62341000 Cadeaux	2 399,70	0,47	2 800,75	0,65
62342000 Cadeaux / Part. Vie Locale	47,90	0,01	119,99	0,03
62343000 Licences Offertes	1 935,88	0,38	1 316,38	0,31
62344000 Cadeaux Mbl Elite/Crssh	414,61	0,08	739,15	0,17
62370000 Prize Monez	6 700,00	1,31	7 450,00	1,73
62380000 Divers Lots Competitions	7 388,00	1,45	6 700,03	1,56
62381000 Recompenses Podium	5 268,76	1,03	4 419,68	1,03
62382000 Cadeaux Accueil Competitions	8 799,62	1,73	8 470,72	1,97
62390000 Frais Organisation Competition	3 334,53	0,65	3 420,47	0,80
62391000 Hom- Pistes - Incri Calendrier	1 971,50	0,39	2 576,70	0,60
62392000 Frais Dt / Judges - Hbgt Missio	45 215,41	8,87	35 354,94	8,22
62393000 Petit Materiels P Competitions	11 713,39	2,30	26 637,11	6,19

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
62394000 Ravitaillement - Repas Bénévol	18 201,00	3,57	14 705,58	3,42
62395000 Repas Officiels / Prépa: Cours	21,00		1 036,33	0,24
62396000 Loc / Installation Gros Matéri	3 408,58	0,67	6 465,60	1,50
62397000 Animation - Speaker - Sacem	14 893,50	2,92	15 590,14	3,63
62399000 Cm 2023			908,20	0,21
62510000 Divers Frais De Réception	15 840,16	3,11	12 264,37	2,85
62521000 Participation Fi Cle	1 335,00	0,26	1 000,00	0,23
62522000 Forfaits	17 796,80	3,49	10 547,20	2,45
62523000 Inscriptions Compétitions	9 462,00	1,86	4 969,20	1,16
62531000 Frais De Stages Hiver	26 638,13	5,23	20 163,33	4,69
62532000 Frais De Stage Automne	76 691,79	15,04	67 562,02	15,71
62533000 Stages Msm	25 026,69	4,91	24 197,40	5,63
62533100 Frais Entraînement	13 071,00	2,56	112 096,60	26,07
62533200 Frais Entr. Matti Lopez			8 790,00	2,04
62533300 Frais Entr. Sacha Théocharis			24 135,50	5,61
62533400 Frais Entr. Fany Bertrand	3 000,00	0,59	1 750,00	0,41
62533410 Frais Entraînement Laine E	1 500,00	0,29		
62533420 Frais Entraînement L. Denjean	1 500,00	0,29		
62533430 Frais Entraînement Lecerf A	1 500,00	0,29		
62533440 Frais Entraînement M. Blanc	1 500,00	0,29		
62533450 Frais Entraînement T. Lambert	1 500,00	0,29		
62533460 Frais Entraînement Léonie Carr	2 100,00	0,41		
62533500 Frais Entr. Yoann Rostolan	3 496,00	0,69	6 763,00	1,57
62533800 Frais Entr. Youri Duplessis	6 000,00	1,18	16 400,00	3,81
62533900 Frais Entr. Augustin Bianchini	4 200,00	0,82	4 880,00	1,13
62534000 Frais Entr. Martin Suire	3 500,00	0,69	11 150,00	2,59
62534110 Aides Entraînement Hautecoeur	1 500,00	0,29		
62534120 Frais Entr. Corinne Favre			9 950,00	2,31
62534140 Frais Entraîn. Bazil Ducouret	3 000,00	0,59	1 500,00	0,35
62534160 Frais Entra: Mch Iratzoquy	3 000,00	0,59	1 650,00	0,38
62534170 Frais Entraîn. Gudefin Yann			1 050,00	0,24
62534200 Frais Entr. Caillot Yoann			1 700,00	0,40
62534300 Frais Entr. Pierre Kuntz			500,00	0,12
62534400 Frais Entr. Gautier Airiau	3 000,00	0,59	3 000,00	0,70
62534500 Frais Entr. Ethan Campionne			500,00	0,12
62534700 Frais Entr. Marie Dohin			1 500,00	0,35
62534800 Frais Entr. Arnaud Chartrain			-20,49	
62534900 Fraisentr. Sylvain Court	-0,68		2 998,39	0,70
62534920 Fraisentr. Emilio St Aman			500,00	0,12
62534940 Frais Entraîn. Dunand Pallaz			4 000,00	0,93
62534950 Frais Entraîn. Geoffrey Musy			500,00	0,12
62534970 Aide Ent: Zoe Colombier	3 500,00	0,69	4 850,00	1,13
62535000 Ecole Escalade	3 475,00	0,68	2 991,00	0,70
62536000 Frais Stage Peche	5 230,72	1,03	1 233,03	0,29
62540000 Frais De Deplacement	8 388,91	1,65	5 651,37	1,31
62550000 Frais De District Crss	20 397,00	4,00	28 679,86	6,67
62560000 Part. Forf. Athlètes Crss	33 368,01	6,55	13 768,00	3,20
62590000 Frais De Stage / Mecenes	15 458,70	3,03	3 547,30	0,82
62601000 Telephone / Internet	4 462,59	0,88	5 492,53	1,28
62602000 Frais Postaux	179,51	0,04	306,53	0,07
62750000 Frais Comm Cb	223,44	0,04	94,25	0,02
62780000 Aut Frais & Commiss Sur Prest	1 705,98	0,33	1 653,00	0,38
62810000 Concours Divers (cotisations)	1 232,00	0,24	1 208,00	0,28
VALEUR AJOUTÉE	141 466,79	27,75	117 911,31	27,42
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 291,66	0,65	3 650,64	0,85
63330000 Partic Des Employ A Forma Cont	2 631,90	0,52	3 266,64	0,76
63540000 Droit Enregistrements Timbres	262,76	0,05		
63581000 Taxe Radios	397,00	0,08	384,00	0,09
- Charges de personnel	261 923,76	51,38	276 013,47	64,19
64110000 Salaires Appointements	190 808,35	37,43	210 133,74	48,87
64120000 Conges Payes	211,00	0,04	-567,53	-0,13
64121000 Rtt A Payer	1 971,76	0,39	2 464,24	0,57

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
64130000 Primes Gratification	6 130,90	1,20		
64140000 Indemnités Et Avantages Divers			600,00	0,14
64510000 Cotisations A L' Urssaf	38 908,49	7,63	41 436,29	9,64
64520000 Cotisations Mutuelles	1 458,27	0,29	1 650,61	0,38
64531000 Cot Ret Cadres Ta Non-Cadres	10 761,29	2,11	12 455,94	2,90
64532000 Cot Retraites Prevoyances	1 230,52	0,24	863,55	0,20
64540000 Cotisations Pole Emploi	7 246,43	1,42	7 104,92	1,65
64750000 Medecine Travail Pharmacie	600,00	0,12	681,60	0,16
64810000 Formation Personnels	2 440,75	0,48		
64820000 Prov.Charges S/Cp	156,00	0,03	-49,89	-0,01
64820100 Charges S/Rtt A Payer			-760,00	-0,18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-123 748,63	-24,27	-161 752,80	-37,62
+ Autres produits	145 564,33	28,55	137 063,44	31,87
75010000 Part Achats Vet	14 506,00	2,85	25 775,50	5,99
75100100 Produit Partenariat	28 618,05	5,61	45 925,81	10,68
75100200 Mecenat	37 618,00	7,38	16 628,00	3,87
75100300 Logo Bus	10 160,00	1,99	2 900,00	0,67
75100400 Dons			14,27	
75100500 Partenariat S/Tenues	14 208,00	2,79	14 000,00	3,26
75800000 Pro Divers Gestion Courante	567,08	0,11	1 690,45	0,39
79100000 Transfert De Charges D'exploit	38 833,34	7,62	27 166,60	6,32
79101000 Avantage En Nature Nourriture	1 053,86	0,21		
79110000 Urssaf Aides Aux Paiements			2 962,81	0,69
- Autres charges	32 902,07	6,45	23 038,20	5,36
65010000 Depenses P/C De Tiers Vetement	32 741,54	6,42	22 680,32	5,27
65400000 Pertes / Creance Irrecouvrable	78,00	0,02	18,00	
65800000 Char Div-Gestion Courante	82,53	0,02	339,88	0,08
- Charges exceptionnelles	70,45	0,01	68,40	0,02
67000000 Charges Exceptionnelles	2,05			
67180000 Autres Charges Excep.Op Gest	68,40	0,01	68,40	0,02
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-11 156,82	-2,19	-47 795,96	-11,11
+ Produits financiers				
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-11 156,82	-2,19	-47 795,96	-11,11
+ Résultat sur cessions d'actifs	-5 062,99	-0,99	2 450,00	0,57
67520000 Vnc Immos Corporelles Cedees	-53 711,52	-10,54		
67560000 Vnc Immos Financieres Cedees	-120,00	-0,02		
77520000 Immobilisations Corporelles	48 648,53	9,54	2 450,00	0,57
77560000 Prod.Cession Immob.Financieres	120,00	0,02		
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	83 728,70	16,42	66 808,55	15,54
68112000 Dot Amort S/Immo Corporelles	83 728,70	16,42	66 098,55	15,37
68151000 Prov. Indem.Depart Retraite			710,00	0,17
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			58,82	0,01
78150000 Reprises Sur Provisions D'expl			58,82	0,01
- Report en fonds dédiés			19 369,00	4,50
68950000 Report En Fonds Dedies			19 369,00	4,50
+ Utilisations en fonds dédiés	19 369,00	3,80	20 953,00	4,87
78950000 Utilis. Fond Rep. & Fond Dedie	19 369,00	3,80	20 953,00	4,87
+ Subventions d'équipement virées au résultat	88 261,46	17,31	114 092,91	26,53
77700000 Quote P.Subv Invest Vir Au Res	6 041,23	1,18	3 284,90	0,76
77710000 Quote Part Subv. Mat Cm 2023	82 220,23	16,13	110 808,01	25,77

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	en %	Du 01/10/21 Au 30/09/22	en %
RÉSULTAT NET	7 681,95	1,51	3 581,22	0,83

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Cette association a pour objet principal de permettre le développement et la pratique du sport sur le périmètre de la commune des Allues. Le but principal étant de regrouper plusieurs associations existantes.

Au 30/09/2023 six associations sont intégrés le club des sports.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Un fait important est à relever :

- Collaboration à l'organisation de "COURCHEVEL-MERIBEL 2023".

Une comptabilité analytique est établi :

Au 30 septembre 2023, l'association a perçu 86418.56 euros (pour faire face aux charges du même montant).

Et pour le matériels (investi et financé les exercices précédents), amortit à hauteur de 64 489.50 euros, d'autres charges pour 11 987.74 euros et une VNC de 53711.52 de matériels cédés -

Une quote part de 82 220.23 de la subvention a été remonté au résultat pour équilibrer le résultat de l'évènement, auquel on rajoute 47 968.53 euros de ventes de matériels .

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages LINEAIRE 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

LE STOCK EST COMPOSE DES MARCHANDISES MIS EN VENTE A LA BOUTIQUE (et de la section vélo)

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Provision pour pension (fin de carrière) déjà provisionné : 7350 euros

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 931			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	3 671		59 802	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		273 827		-77 248	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport		10 578		8 196
		Matériel de bureau & mobilier informatique		23 657		-3 068
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			311 733		-12 317	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		240		1 500	
TOTAL			240		1 500	
TOTAL GENERAL			313 904		-10 817	
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 931	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			63 473	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				196 580	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			18 774	
		Mat. bureau, inform., mobilier			20 589	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL					299 416	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 740	
TOTAL					1 740	
TOTAL GENERAL					303 087	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 931			1 931
TOTAL		1 931			1 931
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.		1 288	5 144		6 431
Inst. techniques matériel et outil. industriels		108 641	24 424		133 065
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	5 957	3 331		9 289
	Mat. bureau et informatiq., mob.	18 365	-1 989		16 376
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		134 251	30 910		165 161
TOTAL GENERAL		136 182	30 910		167 092

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	12 505,66	-3 537,73		8 967,93
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	12 505,66	-3 537,73		8 967,93

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 740		1 740
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	19 125	19 125	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 352	5 352		
Charges constatées d'avance	30 430	30 430		
TOTAUX		56 647	54 907	1 740
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 430
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	30 430

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 400
Disponibilités	
TOTAL	2 400

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		19 369,00
Sur legs et donations		
TOTAL		19 369,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	127 466	127 466		
Personnel & comptes rattachés	18 498	18 498		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	14 326	14 326		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 853	1 853		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 401	3 401		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	43 465	43 465		
TOTAUX	209 009	209 009		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	43 465
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	43 465

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 149
Dettes fiscales et sociales	24 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	77 080

LES EFFECTIFS

00CS21 - CLUB DES SPORTS DE MERIBEL

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

COMPOSE AU 30/09/2023 DU DIRECTEUR ET CINQ SALARIES (dont contrat jeunes)
(AU 01/10/2018 LES SALARIES DU SKI CLUB ONT INTEGRE LE CLUB DES SPORTS)