



COMPTES ANNUELS

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

Association COMITE DEPARTEMENTAL SPORT ADAPTE 30
221 rue Claude Nicolas Ledoux

30900 NIMES

SIREN : 443565130

Bureau de Montpellier - Pérols

100 avenue Alfred Sauvy
CS 80050
34473 PEROLS CEDEX

 04 99 52 88 40

 sofira@rsmfrance.fr

 www.rsm.global.fr

Bureau de Nîmes

445 Chemin du Mas de Boudan
ARTEPARC – ZAC Georges Besse 2
30000 NIMES

04 66 28 22 00 

nimes@rsmfrance.fr 

www.rsm.global.fr 

Sommaire

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

COMPTES ANNUELS	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Détail de l'Actif	4
Détail du Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
Détail du Compte de Résultat	8
ANNEXES COMPTABLES	12
Informations, règles et méthodes comptables	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Immobilisations	16
Amortissements	17
Créances et dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Produits constatés d'avance	21
Charges constatées d'avance	22
Evaluation des contributions volontaires en nature	23

COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	63 819	58 153	5 666	14 127
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	770		770	770
	TOTAL (I)	64 589	58 153	6 436	14 897
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 149		4 149	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 874		33 874	35 875
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	232 059		232 059	197 810
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	55 009		55 009	33 211
	Charges constatées d'avance	262		262	288
	TOTAL (II)	325 353		325 353	267 185
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		389 942	58 153	331 788	282 082
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				770	770
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	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	30 017	69 636
	Excédent ou déficit de l'exercice	9 837	(39 619)
	Total des fonds propres (situation nette)	54 853	45 017
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 453	4 433
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	1 453	4 433
	Total des fonds propre	56 307	49 450
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOI TATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 842	6 021
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	20 263	21 876
	DETTES DI VERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	177 114	169 740
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	74 263	34 994
	Total des dettes	275 482	232 632
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	331 788	282 082
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		9 836,62	(39 619,15)
(1) Dont à moins d'un an		275 482	232 632
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	6 436	1,94	14 897	5,28	(8 461)	56,8
Autres immobilisations corporelles	5 666	1,71	14 127	5,01	(8 461)	59,8
MATERIEL DE SPORT	8 499	2,56	8 499	3,01		
MATERIEL DE TRANSPOR	43 287	13,0	43 287	15,3		
MAT.BUREAU & INFORMA	9 767	2,94	10 461	3,71	(695)	-6,64
MOBILIER	2 267	0,68	2 267	0,80		
AMT MATERIEL DE SPORT	(8 498)	-2,5	(8 498)	-3,0		
AMT MATERIEL TRANSPO	(39 180)	11,8	(32 823)	11,6	(6 357)	19,3
AMT MAT.BUR ET INFOR	(8 209)	-2,4	(6 800)	-2,4	(1 409)	20,7
AMT MOBILIER	(2 266)	-0,6	(2 266)	-0,8		
Autres immobilisations financières	770	0,23	770	0,27		
DEPOTS ET CAUTIONNEM	770	0,23	770	0,27		
TOTAL II - Actif circulant NET	325 353	98,0	267 185	94,7	58 168	21,7
Avances & acomptes versés sur commandes	4 149	1,25			4 149	
FOURNISS. AVANCES ET ACPTES	4 149	1,25			4 149	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 874	10,2	35 875	12,7	(2 001)	-5,58
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	20 368	6,14	14 171	5,02	6 197	43,7
CLIENTS	9 906	2,99	16 845	5,97	(6 938)	41,1
REDEV.PRODUITS A REC			4 860	1,72	(4 860)	00,0
USAGERS - FACTURES A ETABLIR	3 600	1,09			3 600	
Autres créances	232 059	69,9	197 810	70,1	34 249	17,3
FOURNISSEURS	677	0,20	583	0,21	94	16,1
FOURN.AVANCES S/COMM			5 907	2,09	(5 907)	00,0
SAL ISABELLE VIALLAT	38	0,01			38	
SAL NINA DURAND			100	0,04	(100)	00,0
SAL CELINE COPPOLA	93	0,03			93	
ORG.SOC.REMBT .A RECEVOIR			1 297	0,46	(1 297)	00,0
ÉTAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 460	1,04			3 460	
FONDATION DE FRANCE - SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	2,41	22 593	8,01	(14 593)	64,5
CD30 - SUBVENTION A RECEVOIR	215 791	65,0	167 330	59,3	48 461	28,9
REGION - SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	1,21			4 000	
Disponibilités	55 009	16,5	33 211	11,7	21 798	65,6
CREDIT MUTUEL 20285904	1					00,0
CREDIT MUTUEL 20285905 DAIS	110	0,03	146	0,05	(37)	25,0
LIVRET BLEU 20285907	44 750	13,4	19 293	6,84	25 457	31,9
CREDIT MUTUEL 20285901 COL	4 568	1,38	500	0,18	4 068	13,2
CREDIT MUTUEL 20285902 CODIR	5 581	1,68	13 271	4,70	(7 691)	57,9
Charges constatées d'avance	262	0,08	288	0,10	(26)	-9,15
CHARGES CONST.AVANCE	262	0,08	288	0,10	(26)	-9,15
TOTAL DU BILAN ACTIF	331 788	0,0	282 082	0,0	49 707	17,6

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	56 307	16,9	49 450	17,5	6 857	13,8
Total des fonds propres (situation nette)	54 853	16,5	45 017	15,9	9 837	21,8
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	4,52	15 000	5,32		
FDS ASS.SANS DROIT R	2 000	0,60	2 000	0,71		
SUBVENTION CNDS VEHICULE	13 000	3,92	13 000	4,61		
Report à nouveau	30 017	9,05	69 636	24,6	(39 619)	56,8
REPORT A NOUVEAU GES	119 171	35,9	119 171	42,2		
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE RESULTAT	(89 154)	26,8	(49 535)	17,5	(39 619)	79,9 00,0
Excédent ou déficit de l'exercice	9 837	2,96	(39 619)	14,0	49 456	24,8
Total des autres fonds propres	1 453	0,44	4 433	1,57	(2 980)	67,2
Subventions d'investissement	1 453	0,44	4 433	1,57	(2 980)	67,2
SUBVENTION ACHAT VEHICULE	14 900	4,49	14 900	5,28		
REPRISE SUBVENTION PEUG.EXPERT	(13 447)	-4,0	(10 467)	-3,7	(2 980)	28,4
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	275 482	83,0	232 632	82,4	42 850	18,4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 842	1,16	6 021	2,13	(2 179)	36,2
FOURNISSEURS	1 435	0,43	3 697	1,31	(2 262)	61,1
FOURN.FTS NON PARVEN			2 324	0,82	(2 324)	00,0
FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	2 407	0,73			2 407	
Dettes fiscales et sociales	20 263	6,11	21 876	7,76	(1 613)	-7,37
CONGES A PAYER	9 307	2,81	10 240	3,63	(933)	-9,11
URSSAF	4 347	1,31	4 542	1,61	(195)	-4,30
CHORUM / HUMANIS	1 679	0,51	1 335	0,47	344	25,7
MALAKOFF MEDERIC	982	0,30	986	0,35	(4)	-0,43
CH.SOC.DETTE CONG.A	2 691	0,81	3 103	1,10	(411)	13,2
ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	131	0,04	71	0,03	60	84,3
ETAT FORMATION PROF A PAYER	1 126	0,34	1 599	0,57	(473)	29,5
Autres dettes	177 114	53,3	169 740	60,1	7 374	4,34
CLIENTS	2 710	0,82	2 410	0,85	300	12,4
DIVERS CHARGES A PAY	174 404	52,5	167 330	59,3	7 074	4,23
Produits constatés d'avance	74 263	22,3	34 994	12,4	39 268	12,2
PDTs CONST AVANCE	74 263	22,3	34 994	12,4	39 268	12,2
Total du passif	331 788	0,0	282 082	0,0	49 707	17,6

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	14 198	15 234
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	87 557	64 775
	dont parrainages		1 360
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	266 956	262 286
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	395	6 300
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 904	15 967
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 774	5 834
Total des produits d'exploitation		396 784	370 396
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	206 190	186 311
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 866	4 581
	Salaires et traitements	137 446	165 418
	Charges sociales	32 784	41 220
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 302	8 351
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 569	2 299
Total des charges d'exploitation		390 157	408 180
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 626	(37 783)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 626	(37 783)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	489	401
	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	489	401
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		489	401
RESULTAT COURANT avant impôts		7 116	(37 382)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		270
	Sur opérations en capital	2 980	2 980
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 980	3 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	100	5 487
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	159	
	Total des charges exceptionnelles	259	5 487
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 721	(2 237)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		400 253	374 047
TOTAL DES CHARGES		390 416	413 667
EXCEDENT ou DEFICIT		9 837	(39 619)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		15 996	15 996
Prestations en nature		15 111	14 837
Bénévolat			
TOTAL		31 107	30 833
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		15 996	15 996
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		15 111	14 837
Personnel bénévole			
TOTAL		31 107	30 833

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	396 784	0,0	370 396	0,0	26 387	7,12
Cotisations	14 198	3,58	15 234	4,11	(1 037)	-6,81
ADHESION DAIS	400	0,10	400		400	
ADH PROG SAJ JE M'ENTRAINE/JOU	1 550	0,39	2 592	0,70	(1 042)	40,2
ADH PROG SANCA	1 465	0,37	1 945	0,53	(480)	24,6
ADH PROG SAJ JE DECOUVRE	2 750	0,69	1 989	0,54	761	38,2
COTISATIONS ACTIVITES SPORTIVES	6 490	1,64	6 440	1,74	50	0,78
ADH PROG SSM	750	0,19	752	0,20	(2)	-0,27
ADHESION TREMLIN SPORT			180	0,05	(180)	00,0
LICENCES	793	0,20	1 336	0,36	(544)	40,6
Ventes de biens et services	87 557	22,0	64 775	17,4	22 782	35,1
Ventes de prestations de service	87 557	22,0	64 775	17,4	22 782	35,1
PRESTATIONS DE SERVICES	8 801	2,22	7 841	2,12	960	12,2
PRESTATIONS SANCA			110	0,03	(110)	00,0
PREST. SPORT SANTE MENTALE	4 800	1,21	2 484	0,67	2 316	93,2
PREST. SPORT ADAPT.JEUNE JE D	2 910	0,73	876	0,24	2 034	32,1
PREST. RENCONTRES WEEK END	1 450	0,37	3 110	0,84	(1 660)	53,3
CHAMPIONNAT SPORT ADAPTE	13 365	3,37			13 365	
JEUX DEPARTEMENTAUX/NATIONAUX			3 344	0,90	(3 344)	00,0
STAGES ACTIVITES NAUTIQUES	18 576	4,68			18 576	
PRESTATIONS PERF			1 710	0,46	(1 710)	00,0
PREST. COUPE NATIONALE ESPOIR			800	0,22	(800)	00,0
PRESTATIONS SPORT SANTE	6 110	1,54	5 340	1,44	770	14,4
PRESTATIONS STAGE NEIGE	25 530	6,43	16 230	4,38	9 300	57,3
PRESTATIONS STAGE MER			8 640	2,33	(8 640)	00,0
PREST.STAGE PLEIN AIR/WEEKEND	250	0,06	10 210	2,76	(9 960)	97,5
STAGE QUARTIERS D'ETE	575	0,14			575	
PARTICIPATIONS TROPHEES			1 360	0,37	(1 360)	00,0
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	4 918	1,24	1 937	0,52	2 981	53,9
REFACT MATERIEL PEDAGOGIQUE	272	0,07	783	0,21	(511)	65,2
Produits de tiers financeurs	267 351	67,3	268 586	72,5	(1 235)	-0,46
Concours publics et subventions d'exploitation	266 956	67,2	262 286	70,8	4 670	1,78
SUBV. REGION OCCITANIE	10 653	2,68			10 653	
SUBV. MAIRIE / AGGLO	2 000	0,50	1 000	0,27	1 000	00,0
SUBV. FONDATION DE FRANCE DAIS	5 000	1,26			5 000	
SUBV. CD30 DAIS	20 000	5,04	20 000	5,40		
SUBV. CONS.REGION DAIS ACTIONS			8 000	2,16	(8 000)	00,0
SUBV ANS PST	7 265	1,83			7 265	
SUBV ANS EMPLOI	33 840	8,53	48 840	13,1	(15 000)	30,7
SUBV. PARTENAIRES DIVERS	1 500	0,38	100	0,03	1 400	N/S
SUBV. POLITIQUE VILLE	12 500	3,15	5 500	1,48	7 000	27,2
SUBV CAF ACTIONS DAIS	10 000	2,52	10 000	2,70		
SUBV. CD30 FONCTIONNEMENT	13 000	3,28	13 000	3,51		
SUBV. CD30 MISE A DISPOSITION	89 770	22,6	85 706	23,1	4 064	4,74
SUBV. ANS PFS ACTIONS DIVERSES	15 500	3,91	15 500	4,18		
SUBV. CD30 MAT. PEDAGOGIQUE	5 378	1,36	4 448	1,20	930	20,9
SUBV. CD30 MANIF.NATIONALES	4 000	1,01	3 484	0,94	516	14,8
SUBV CD30 SPORTIFS AU COLLEGE	5 000	1,26			5 000	
SUBV. CD30 ACTIONS SPORT TS	11 000	2,77	11 000	2,97		
SUBV CD30 ACTION SPORT ADAPT.J	13 000	3,28	13 000	3,51		
SUBV. FFSA	750	0,19	2 708	0,73	(1 958)	72,3
SUBV. ANS IMPACT 2024			20 000	5,40	(20 000)	00,0
SUBV DRAJES BOP	1 800	0,45			1 800	
SUBV DRAJES FLAMME OLYMPIQUE	1 000	0,25			1 000	
SUBV DRAJES VIE ASSOCIATIVE	4 000	1,01			4 000	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Ressources générosité du public - Dons manuels	395	0,10	6 300	1,70	(5 905)	93,7
DONS MANUELS	395	0,10	6 300	1,70	(5 905)	93,7
Autres produits d'exploitation	27 678	6,98	21 801	5,89	5 877	26,9
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	20 904	5,27	15 967	4,31	4 937	30,9
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			11 604	3,13	(11 604)	00,0
REMBOURSEMENT AFDAS	2 864	0,72	1 626	0,44	1 238	76,1
REMBT. CNASEA	3 460	0,87			3 460	
PRIME APPRENTISSAGE	6 000	1,51	2 667	0,72	3 333	25,0
REMBT. INDEMNITES JOURNALIERES	8 580	2,16			8 580	
REMB FRAIS DE DEPLACEMENT FEDE			71	0,02	(71)	00,0
Autres produits	6 774	1,71	5 834	1,58	940	16,1
PRODUITS DIVERS DE GEST.COUR.	3		14		(11)	78,7
DOTATION FFSA LICENCE	3 305	0,83	3 450	0,93	(144)	-4,18
DOTATION FFSA PROGRAMME	1 450	0,37			1 450	
REMBOURSEMENTS FFSA	2 016	0,51	2 371	0,64	(355)	14,9
Total des charges d'exploitation	390 157	98,3	408 180	0,2	(18 022)	-4,42
Autres achats et charges externes	206 190	51,9	186 311	50,3	19 880	10,6
ELECTRICITE EAU	605	0,15	614	0,17	(9)	-1,50
CARBURANT	6 552	1,65	6 675	1,80	(123)	-1,85
FOURN.ATEL.PET.MAT.O	1 594	0,40	397	0,11	1 196	01,3
FOURNITURES DE BUREA	2 090	0,53	660	0,18	1 430	16,6
MATERIEL DE SPORT	6 156	1,55	5 428	1,47	727	13,4
ACHAT MEDAILLES & RECOMPENSES	159	0,04			159	
FOURNITURES DIVERSES			1		(1)	00,0
SOUS TRAITANCE GENER	96	0,02	221	0,06	(125)	56,5
PRESTATIONS HEBERGEMENT	27 181	6,85			27 181	
PRESTATION ACTIVITE			24 517	6,62	(24 517)	00,0
PRESTATION ACTIVITE PLEIN AIR			13 627	3,68	(13 627)	00,0
PRESTATIONS VIVRE ENSEMBLE			1 883	0,51	(1 883)	00,0
PREST. ACTIVITES STAGE NEIGE			485	0,13	(485)	00,0
PRESTATION CAMPING			1 306	0,35	(1 306)	00,0
PRESTATIONS STAGE MER			1 527	0,41	(1 527)	00,0
PRESTATION ALIMENTAIRE POLE IN			1 121	0,30	(1 121)	00,0
PRESTATIONS ALIMENTAIRES SAJ			538	0,15	(538)	00,0
PRESTATIONS ACTIVITES	19 104	4,81			19 104	
PRESTATIONS ALIMENTAIRES	8 932	2,25			8 932	
PRESTATIONS AUTRES / DIVERS	4 960	1,25			4 960	
PREST. ACTIVITES SALA / SANCA			468	0,13	(468)	00,0
PRESTATIONS SSM			112	0,03	(112)	00,0
PREST. ACTIVITES SAJ			373	0,10	(373)	00,0
PREST. ACTIVITES RENCONTRES WE			450	0,12	(450)	00,0
PRESTATIONS POLE INNOVATION			804	0,22	(804)	00,0
PRESTATIONS COLLOQUE			(1 421)	-0,3	1 421	00,0
LOCATIONS DIVERSES			1 542	0,42	(1 542)	00,0
LOCATION GARAGE	1 030	0,26	960	0,26	70	7,31
LOCATION DAIS			904	0,24	(904)	00,0
LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	3 122	0,79	5 108	1,38	(1 987)	38,8
CHARG.LOCAT.& COPROP	4 408	1,11	2 974	0,80	1 434	48,2
ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERES	416	0,10			416	
ENT.REPAR.S/BIENS	4 072	1,03	1 627	0,44	2 445	50,2
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	6 371	1,61	3 899	1,05	2 472	63,3
PRIMES D'ASSURANCES	2 121	0,53	1 716	0,46	405	23,6
PERSONNEL EXTERIEUR ENT.	89 770	22,6	85 706	23,1	4 064	4,74
FRAIS DE FORMATION			190	0,05	(190)	00,0
HONORAIRES EVALUATION POLE			1 540	0,42	(1 540)	00,0

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
HONORAIRE EC+CAC	7 302	1,84	7 343	1,98	(42)	-0,57
CDOS GESTION SALAIRE	1 165	0,29	1 480	0,40	(315)	21,2
ANNONCES & INSERTION	23	0,01			23	
DONS ET POURBOIRES			280	0,08	(280)	00,0
DEPLAC. CD	337	0,08	1 246	0,34	(909)	72,9
DEPLAC. VIALLAT ISABELLE	76	0,02	1 148	0,31	(1 072)	93,3
DESAILLY NOEMIE	2 166	0,55	2 801	0,76	(635)	22,6
DEPLAC. COPPOLA	135	0,03	583	0,16	(449)	76,9
DEPLACEMENTS NINA DURAND	5		10		(5)	50,0
FRAIS DEPLACEMENT MORATA DORIA			1 070	0,29	(1 070)	00,0
DEPLAC. FERNANDEZ			36	0,01	(36)	00,0
FR.DEPLACEMENT BASTIEN ARNAUD	34	0,01	637	0,17	(603)	94,7
DEPLACEMENTS PHILIPPE MOREL			57	0,02	(57)	00,0
DEPLAC. MATHIS	678	0,17	411	0,11	268	65,1
DEPLAC. KEVIN	295	0,07	166	0,04	129	77,9
MISSIONS RECEPTIONS	3 644	0,92	814	0,22	2 831	47,8
TELECOMMUNICATIONS	1 269	0,32	1 588	0,43	(320)	20,1
AFFRANCHISSEMENTS			121	0,03	(121)	00,0
SERV.BANCAIRES & ASS	276	0,07	394	0,11	(118)	29,9
COTISATIONS DIVERSES	50	0,01	175	0,05	(125)	71,3
Impôts, taxes et versements assimilés	3 866	0,97	4 581	1,24	(715)	15,6
FORM.PROFESS.CONTINUE	2 392	0,60	3 086	0,83	(694)	22,4
IMPOTS LOCAUX	1 474	0,37	1 495	0,40	(21)	-1,40
Salaires et traitements	137 446	34,6	165 418	44,6	(27 972)	16,9
SALAIRES & APPOINTEM	125 499	31,6	151 088	40,7	(25 589)	16,9
INDEMNITES JOURNALIERES	9 056	2,28	7 796	2,10	1 260	16,1
INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	1 525	0,38	1 574	0,42	(49)	-3,12
CONGES PAYES	(933)	-0,2	934	0,25	(1 867)	99,9
GRATIFICATIONS STAGIAIRES			2 839	0,77	(2 839)	00,0
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 800	0,45	800	0,22	1 000	25,0
INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE HOMOLOGUEE	499	0,13	387	0,10	112	28,9
Charges sociales	32 784	8,26	41 220	11,1	(8 436)	20,4
URSSAF PATRONALE	23 355	5,89	29 509	7,97	(6 153)	20,8
PREVOYANCE PATRONALE	3 569	0,90	4 403	1,19	(834)	18,9
RETRAITE PATRONALE	5 256	1,32	6 446	1,74	(1 190)	18,4
CH.SOC.S/CONGES PAY.	(411)	-0,1	81	0,02	(493)	05,9
MEDECINE DU TRAVAIL	815	0,21	781	0,21	34	4,30
CADEAUX AUX SALAIRES	200	0,05			200	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 302	2,09	8 351	2,25	(49)	-0,58
DOT.AMT.IMMO CORPORE	8 302	2,09	8 351	2,25	(49)	-0,58
Autres charges	1 569	0,40	2 299	0,62	(730)	31,7
AUTRES CHARGES DE GEST.COUR.	14		7		7	96,1
LICENCES FFSA	1 555	0,39	2 291	0,62	(737)	32,1
Résultat d'exploitation	6 626	1,67	(37 783)	10,2	44 410	17,5
Total des produits financiers	489	0,12	401	0,11	88	21,9
Autres intérêts et produits assimilés	489	0,12	401	0,11	88	21,9
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	489	0,12	401	0,11	88	21,9
Total des charges financières						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat financier	489	0,12	401	0,11	88	21,9
Résultat courant avant impôts	7 116	1,79	(37 382)	10,0	44 498	19,0
Total des produits exceptionnels	2 980	0,75	3 250	0,88	(270)	-8,30
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			270	0,07	(270)	00,0
PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS			270	0,07	(270)	00,0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 980	0,75	2 980	0,80		
QU.PART SUBV.VIRE RE	2 980	0,75	2 980	0,80		
Total des charges exceptionnelles	259	0,07	5 487	1,48	(5 228)	95,2
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	100	0,03	5 487	1,48	(5 387)	98,1
CHARGES SUR EXERCICES ANTER.	100	0,03	5 487	1,48	(5 387)	98,1
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	159	0,04			159	
DOT.AMORT. EXCEPTIONNELS	159	0,04			159	
Résultat exceptionnel	2 721	0,69	(2 237)	-0,6	4 958	21,6
Excédent ou déficit de l'exercice	9 837	2,48	(39 619)	10,7	49 456	24,8
Contributions volontaires en nature	31 107	7,84	30 833	8,32	273	0,89
Prestations en nature	15 996	4,03	15 996	4,32		
PRESTATIONS EN NATURE	15 996	4,03	15 996	4,32		
Bénévolat	15 111	3,81	14 837	4,01	273	1,84
BENEVOLAT	15 111	3,81	14 837	4,01	273	1,84
Charges des contributions volontaires en nature	31 107	7,84	30 833	8,32	273	0,89
Mise à disposition gratuite biens	15 996	4,03	15 996	4,32		
MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	15 996	4,03	15 996	4,32		
Personnel bénévole	15 111	3,81	14 837	4,01	273	1,84
PERSONNEL BENEVOLE	15 111	3,81	14 837	4,01	273	1,84

ANNEXES COMPTABLES



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 331 788 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 400 253 euros et un total charges de 390 416 euros, dégageant ainsi un résultat de 9 837 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Ventilation des subventions

Traitement des conventions de financements :

Les subventions d'exploitation : Elles sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur.
- Et/Ou une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut, prorata temporis.

Les subventions d'investissement : Par analyse des dispositions de la convention de financement, ou à défaut, en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association: Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles alors que l'association n'a pas l'obligation de renouveler ces biens. Elles sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association: Ces subventions sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	2 000			2 000
- Subventions d'investissement non renouvelables	13 000			13 000
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	69 636		39 619	30 017
Résultat de l'exercice	(39 619)	39 619		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 433		2 980	1 453
Provisions réglementées				
TOTAL	49 450	39 619	42 599	46 470

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements s de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 499					8 499
	Matériel de transport	43 287					43 287
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 728				695	12 033
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		64 514				695	63 819
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	770					770
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	770					770
TOTAL		65 284				695	64 589

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 498			8 498
	Matériel de transport	32 823	6 357		39 180
	Matériel de bureau, mobilier	9 066	2 104	695	10 475
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 387	8 461	695	58 153
TOTAL		50 387	8 461	695	58 153

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvemen des amorti ment à la de l'exerc
	Différenti de durée	Mode dégressif	Amort. fis exception	Différenti de durée	Mode dégressif	Amort. fis exception	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	770	770	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 874	33 874	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	131	131	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	231 251	231 251	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	677	677	
	Charges constatées d'avances	262	262	
	TOTAL DES CREANCES	266 965	266 965	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 842	3 842		
	Personnel et comptes rattachés	9 307	9 307		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 699	9 699		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 257	1 257		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	177 114	177 114		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	74 263	74 263		
	TOTAL DES DETTES	275 482	275 482		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		234 851
Autres créances clients		3 600
USAGERS - FACTURES A ETABLIR	3 600	
Autres créances		231 251
ÉTAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	3 460	
FONDATION DE FRANCE - SUBVENTION A RECEVOIR	8 000	
CD30 - SUBVENTION A RECEVOIR	215 791	
REGION - SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		189 936
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 407
FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	2 407	
Dettes fiscales et sociales		13 125
CONGES A PAYER	9 307	
CH.SOC.DETTE CONG.A	2 691	
ETAT FORMATION PROF A PAYER	1 126	
Autres dettes		174 404
DIVERS CHARGES A PAY	174 404	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		74 263	74 263
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			74 263

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		262	262
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			262

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux et infrastructures	15 996	15 996
Bénévolat	15 996	15 996
Indemnités de déplacement des bénévoles	3 369	1 516
Temps passés par les bénévoles	11 741	13 322
	15 111	14 837
Total	31 107	30 833

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux et infrastructures	15 996	15 996
Prestations	15 996	15 996
Personnel bénévole		
Indemnités de déplacements des bénévoles	3 369	1 516
Temps passés par les bénévoles	11 741	13 322
	15 111	14 837
Total	31 107	30 833