

Stéphane GROS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Tél : 01 40 30 36 36

14, rue Jules Vallès - 75011 PARIS

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS SPORTS SOLUTIONS
Association

12 rue BOUCRY
75018 PARIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Stéphane GROS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Tél : 01 40 30 36 36

Fax : 01 40 30 94 09

14, rue Jules Vallès - 75011 PARIS

GROUPEMENT D'EMPLOYEURS
SPORTS SOLUTIONS

12 rue Boucry
75018 PARIS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association GROUPEMENT D'EMPLOYEURS SPORTS SOLUTIONS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris, le 18 septembre 2024,

Stéphane GROS
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Stéphane Gros', written over the printed name and title.

BILAN ACTIF

Gpt d'Employeurs Sports Solutions
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	115 030	85 926	29 104	61 927
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	153		153	153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 000		1 000	1 000
TOTAL (I)	116 182	85 926	30 256	63 080
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	333 682	47 180	286 502	138 703
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 189		17 189	8 099
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	27 072		27 072	51 914
Charges constatées d'avance	725		725	3 016
TOTAL (II)	378 668	47 180	331 488	201 732
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	494 851	133 106	361 745	264 812

BILAN PASSIF

Gpt d'Employeurs Sports Solutions
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	4 316	4 316
Autres	11 250	11 250
Report à nouveau	16 729	13 993
Excédent ou déficit de l'exercice	5 939	2 736
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>38 233</i>	<i>32 294</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 349	47 206
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	58 582	79 501
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 333	42 500
TOTAL (II)	28 333	42 500
PROVISIONS		
Provisions pour risques		3 515
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		3 515
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 021	18 750
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 075	11 789
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 736	9 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 578	66 310
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	143 419	32 486
TOTAL (IV)	274 829	139 297
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	361 745	264 812

COMPTE DE RÉSULTAT

Gpt d'Employeurs Sports Solutions
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	297 289	130 767
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	280 260	194 582
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 515	854
Utilisations des fonds dédiés	42 500	26 833
Autres produits	1 957	827
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	625 521	353 863
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	92 423	49 377
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 452	3 119
Salaires et traitements	455 252	224 698
Charges sociales	33 000	28 252
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 823	30 392
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	28 333	42 500
Autres charges	289	4
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	645 573	378 342
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 052	-24 479
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	138	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	138	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-138	

COMPTE DE RÉSULTAT

Gpt d'Employeurs Sports Solutions
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-20 189	-24 479
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	26 858	27 801
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	26 858	27 801
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	729	
Sur opérations en capital		586
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	729	586
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 128	27 215
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	652 379	381 663
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	646 440	378 927
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 939	2 736

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Mise à disposition auprès de ses membres d'un ou plusieurs salariés liés au groupement d'employeurs par un contrat de travail.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Geiq Sport Solution organise des parcours d'insertion et de qualification pour les salariés rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi.

Les moyens mis en oeuvre :

- l'embauche de salariés par un contrat de travail adapté à la mise en place de parcours d'insertion et de qualification et la mise en place de parcours d'insertion et de qualification et la mise à disposition à but non lucratif de ces salariés auprès des employeurs qui en sont membres ;
- permettre à des personnes éloignées de l'emploi de s'engager dans des parcours d'insertion et de qualification à travers l'alternance entre périodes de formation et périodes de mise à disposition chez les employeurs adhérents au groupement, si possible dans des structures et des situations de travail différentes ;
- la recherche collective de toutes les possibilités d'emploi stabilisé l'issue du contrat de travail signé avec le Groupement, en particulier au sein des employeurs adhérents.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 361 744,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 938,91 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	3 ans

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.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir ?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association Gpt d'Employeurs Sports Solutions.
- l'association Gpt d'Employeurs Sports Solutions est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	115 030		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	115 030		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		153		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 000		
TOTAL			1 153		
TOTAL GENERAL			116 182		

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				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			115 030	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			115 030	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				153	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 000	
TOTAL					1 153	
TOTAL GENERAL					116 182	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol d'autrui</div> <div>Inst. générales agen. aménag.</div> </div>			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	<div> <div>Inst. générales agencem. amén.</div> <div>Matériel de transport</div> <div>Mat. bureau et informatiq., mob.</div> <div>Emballages récupérables divers</div> </div>	53 103	32 823	85 926
TOTAL	53 103	32 823		85 926
TOTAL GENERAL	53 103	32 823		85 926

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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.	<div> <div>Sur sol propre</div> <div>Sur sol autrui</div> <div>Inst. agenc. et amén.</div> </div>						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	<div> <div>Inst. gales, ag. am div</div> <div>Matériel transport</div> <div>Mat. bureau mobilier inf.</div> <div>Emballages réc. divers</div> </div>						
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 DÉPRÉCIATIONS

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	47 180			47 180
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	47 180			47 180

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	47 180			47 180
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		47 180			47 180
TOTAL GÉNÉRAL		47 180			47 180
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		1 000		1 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		47 180		47 180
	Autres créances clients		286 502	286 502	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		669	669	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 348	2 348	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	14 053	14 053	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		120	120	
Charges constatées d'avance		725	725		
TOTAUX			352 597	304 417	48 180
Renvois	(1)	Montant des			
	(2)	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(3)	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(4)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3)	Créances reçues par legs ou donations				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	725
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	725

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	91 650
Autres créances	16 401
Disponibilités	
TOTAL	108 050

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	4 315,59				4 315,59
Autres réserves	11 250,00				11 250,00
Report à nouveau	13 992,78		2 736,01		16 728,79
Excédent ou déficit de l'exercice	2 736,01		5 938,91	2 736,01	5 938,91
Subventions d'investissement	47 206,40			26 857,57	20 348,83
TOTAUX	79 500,78		8 674,92	29 593,58	58 582,12

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
VILLE DE PARIS 2022-2023	19 333,33		19 333,33				
AGENCE NATIONAL DU SPORT - AIDE EMPLOI 2022	23 166,67		23 166,67				
VILLE DE PARIS 2023-2024		19 333,33				19 333,33	
AGENCE NATIONAL DU SPORT - AIDE EMPLOI 2023		9 000,00				9 000,00	
TOTAL	42 500,00	28 333,33	42 500,00			28 333,33	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	28 333,33	42 500,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	28 333,33	42 500,00

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
VILLE DE PARIS	98 000,00			98 000,00
TOTAL	98 000,00			98 000,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
VILLE DE PARIS	50 793,60	26 857,57		77 651,17
TOTAL	50 793,60	26 857,57		77 651,17

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	16 021	3 725	12 296	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 075	18 075		
Personnel & comptes rattachés	9 347	9 347		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 495	8 495		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 894	2 894		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	76 578	76 578		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	143 419	143 419		
TOTAUX	274 829	262 533	12 296	

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Gpt d'Employeurs Sports Solutions

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	143 419
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	143 419

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	15 546
Dettes fiscales et sociales	9 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 581
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	62 788

Stéphane GROS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Tél : 01 40 30 36 36

Fax : 01 40 30 94 09

14, rue Jules Vallès - 75011 PARIS

**GROUPEMENT D'EMPLOYEURS
SPORTS SOLUTIONS**

12 rue Boucry

75018 PARIS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-5 et R.612-6 du code du commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Convention de mise à disposition entre :

- GEIQ Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi agissant en qualité de Président
- Et l'Association Emploi Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi, agissant en qualité de Président.

L'association met à disposition du personnel sur la période allant du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 pour un montant total de 45 557 euros.

La somme de 45 557 euros a été comptabilisée en charge sur l'exercice.

Convention de mise à disposition entre :

- GEIQ Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi agissant en qualité de Président
- Et l'Association Emploi Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi, agissant en qualité de Président. Le GEIQ Sports Solutions met à disposition de l'association Emploi Sports Solutions :

Des moyens généraux nécessaires au bon déroulement de son fonctionnement.

La somme de 24 135 euros a été comptabilisée en produit sur l'exercice.

Convention de mise à disposition entre :

- GEIQ Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi agissant en qualité de Président
- Et l'Association Emploi Sport Solutions, dont le siège social se situe 12 rue Boucry à Paris 75018, représentée par M. Nadhem Kherigi, agissant en qualité de Président.

Le GEIQ Sports Solutions met à disposition du personnel sur la période allant du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 pour un montant total de 107 883 euros.

La somme de 107 883 euros a été comptabilisée en produit sur l'exercice.

Paris, le 18 septembre 2024

Stéphane GROS
Commissaire aux Comptes

