



# CDOS DE LA HAUTE-LOIRE (ASSO)

9 RUE DES MOULINS

43000 LE PUY EN VELAY  
COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023  
N° SIRET : 41253331700035  
Code NAF : 9312Z



## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

CDOS DE LA HAUTE-LOIRE  
9 RUE DES MOULINS  
43000 LE PUY EN VELAY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	276 660 Euros
- Produits d'exploitation,	344 402 Euros
- Résultat net comptable,	( 17 752) Euros

Fait à Brioude  
Le 21/02/2024

Géraldine PANNEFIEU  
Expert Comptable

Géraldine PANNEFIEU  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	865	865				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	121 197	13 136	108 061	1 076	106 985	NS	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>							
Participations et Créances rattachées	21		21	21	0	2. 29	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres				1 200	1 200-	100. 00-	
<b>Total I</b>	<b>122 083</b>	<b>14 001</b>	<b>108 082</b>	<b>2 297</b>	<b>105 786</b>	<b>NS</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 222		29 222	23 754	5 468	23. 02
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 559		5 559	6 055	496-	8. 20-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	124 864		124 864	226 792	101 927-	44. 94-	
Charges constatées d'avance	8 933		8 933		8 933		
<b>Total II</b>	<b>168 578</b>		<b>168 578</b>	<b>256 601</b>	<b>88 023-</b>	<b>34. 30-</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <sup>(III)</sup>						
	Primes de remboursement des emprunts <sup>(IV)</sup>						
	Ecart de conversion actif <sup>(V)</sup>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>290 661</b>	<b>14 001</b>	<b>276 660</b>	<b>258 897</b>	<b>17 762</b>	<b>6. 86</b>	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	142 322	142 322		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	32 640	12 829	19 811	154. 43	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	17 752-	19 811	37 564-	189. 61-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	157 210	174 962	17 752-	10. 15-
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	157 210	174 962	17 752-	10. 15-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	49 345	36 572	12 774	34. 93
	<b>Total II</b>	49 345	36 572	12 774	34. 93
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 690	22 261	18 429	82. 79
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	27 763	23 466	4 297	18. 31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 652	1 637	14	0. 88
	Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	70 104	47 364	22 741	48. 01
	Ecarts de conversion passifs(IV)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	276 660	258 897	17 762	6. 86

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

70 104      47 364

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

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIEL	865.03	865.03		
28050000 AMORT. LOGICIELS	865.03-	865.03-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	108 060.60	1 075.56	106 985.04	NS
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT	79 193.43	17 686.59	61 506.84	347.76
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMAT	31 873.70	8 361.80	23 511.90	281.18
21840000 MOBILIER	10 129.72		10 129.72	
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	2 361.10-	17 686.59-	15 325.49	86.65
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMA	10 125.17-	7 286.24-	2 838.93-	38.96-
28184000 AMORT MOBILIER	649.98-		649.98-	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	21.44	20.96	0.48	2.29
26100000 PARTS SOCIALES CALHL	21.44	20.96	0.48	2.29
AUTRES		1 200.00	1 200.00-	100.00-
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS		1 200.00	1 200.00-	100.00-
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>108 082.04</b>	<b>2 296.52</b>	<b>105 785.52</b>	<b>NS</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	29 221.82	23 754.17	5 467.65	23.02
41000000 CLIENTS	1 998.53	1 810.88	187.65	10.36
41800000 USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	27 223.29	21 943.29	5 280.00	24.06
AUTRES	5 558.66	6 055.00	496.34-	8.20-
40000000 FOURNISSEURS	692.00		692.00	
46870000 AUTRES PROD.A RECEVOIR	4 866.66	6 055.00	1 188.34-	19.63-
DISPONIBILITES	124 864.48	226 791.74	101 927.26-	44.94-
51200000 CREDIT AGRICOLE COURANT	29 549.83	32 486.29	2 936.46-	9.04-
51210000 LIVRET A	78 080.28	78 327.88	247.60-	0.32-
51230000 CSL ASSOCIATIONS	1 194.19	100 148.43	98 954.24-	98.81-
51240000 CSL SOCIETAIRE ASSOCIATIONS	16 040.18	15 829.14	211.04	1.33
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 932.56		8 932.56	
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	8 932.56		8 932.56	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>168 577.52</b>	<b>256 600.91</b>	<b>88 023.39-</b>	<b>34.30-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>276 659.56</b>	<b>258 897.43</b>	<b>17 762.13</b>	<b>6.86</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	142 321.88	142 321.88		
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	142 321.88	142 321.88		
REPORT A NOUVEAU	32 640.38	12 828.99	19 811.39	154.43
11000000 REPORT A NOUVEAU	32 640.38	12 828.99	19 811.39	154.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 752.21-	19 811.39	37 563.60-	189.61
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	157 210.05	174 962.26	17 752.21-	10.15
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>157 210.05</b>	<b>174 962.26</b>	<b>17 752.21-</b>	<b>10.15</b>
FONDS DEDIES	49 345.20	36 571.60	12 773.60	34.93
19500000 FONDS DEDIES	49 345.20	36 571.60	12 773.60	34.93
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>49 345.20</b>	<b>36 571.60</b>	<b>12 773.60</b>	<b>34.93</b>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 689.85	22 260.51	18 429.34	82.79
40000000 FOURNISSEURS	34 645.04	16 170.51	18 474.53	114.25
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	6 044.81	6 090.00	45.19-	0.74-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	27 762.91	23 465.85	4 297.06	18.31
42820000 DETTES PROV CP RCE	12 323.56	12 702.35	378.79-	2.98-
42860000 DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	2 402.00		2 402.00	
43110000 URSSAF / POLE EMPLOI	4 070.77	3 504.16	566.61	16.17
43720000 PREVOYANCE HUMANIS	614.46	1 066.63	452.17-	42.39-
43730000 RETRAITE PREMALLIANCE	1 163.63	1 002.50	161.13	16.07
43740000 MUTUELLE EOVI	1 110.30	946.50	163.80	17.31
43860000 ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	5 836.13	4 009.65	1 826.48	45.55
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE IR	145.06	185.06	40.00-	21.61-
44450000 ETAT IMPOTS SOCIETES DECL 2070	97.00	49.00	48.00	97.96
AUTRES DETTES	1 651.55	1 637.21	14.34	0.88
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER FORMATI	1 651.55	1 637.21	14.34	0.88
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>70 104.31</b>	<b>47 363.57</b>	<b>22 740.74</b>	<b>48.01</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>276 659.56</b>	<b>258 897.43</b>	<b>17 762.13</b>	<b>6.86</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	
			Ecart N / N-1		
			Euros	%	
<b>Produits d'exploitation<sup>(1)</sup></b>					
Cotisations	4 480		4 560	80-	1.75-
Ventes de biens et services					
Ventes de biens					
Ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de service	108 084		90 016	18 068	20.07
Parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	176 150		137 221	38 929	28.37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats	23 000			23 000	
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 553		44 384	11 831-	26.66-
Utilisations des fonds dédiés	36 572		54 228	17 657-	32.56-
Autres produits	136		5	131	NS
<b>Total I</b>	<b>380 974</b>		<b>330 413</b>	<b>50 561</b>	<b>15.30</b>
<b>Charges d'exploitation<sup>(2)</sup></b>					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes	133 266		115 900	17 366	14.98
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés	2 407		2 317	89	3.85
Salaires et traitements	142 714		119 318	23 396	19.61
Charges sociales	62 191		47 944	14 247	29.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 850		360	5 490	NS
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés	49 345		23 000	26 345	114.54
Autres charges	3 620		3 030	590	19.46
<b>Total II</b>	<b>399 392</b>		<b>311 869</b>	<b>87 524</b>	<b>28.06</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>18 418-</b>		<b>18 545</b>	<b>36 963-</b>	<b>199.32-</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 986		720	56.82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 266		
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	<b>1 986</b>	<b>1 266</b>	<b>720</b>	<b>56.82</b>
<b>Charges financières</b>				
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				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>1 986</b>	<b>1 266</b>	<b>720</b>	<b>56.82</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>16 432-</b>	<b>19 811</b>	<b>36 244-</b>	<b>182.94-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 200		1 200	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>1 200</b>		<b>1 200</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 320		1 320	
Sur opérations en capital	1 200		1 200	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	<b>2 520</b>		<b>2 520</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>1 320-</b>		<b>1 320-</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>384 160</b>	<b>331 680</b>	<b>52 480</b>	<b>15.82</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>401 912</b>	<b>311 869</b>	<b>90 044</b>	<b>28.87</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 752-</b>	<b>19 811</b>	<b>37 564-</b>	<b>189.61-</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	4 480.00	4 560.00	80.00-	1.75-
7560000 COTISATIONS ADHERENTS	4 480.00	4 560.00	80.00-	1.75-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	108 084.21	90 015.80	18 068.41	20.07
70611000 LOYERS ET CHARGES EPGV	2 867.31		2 867.31	
70612000 LOYERS ET CHARGES HAND	3 020.93		3 020.93	
70613000 LOYERS ET CHARGES RUGBY	2 932.11		2 932.11	
70614000 LOYERS ET CHARGES TENNIS	3 388.41		3 388.41	
70615000 LOYERS ET CHARGES CYCLISME	75.00		75.00	
70650000 GESTION SALARIALE	62 310.00	57 336.00	4 974.00	8.68
70660000 PRESTATIONS CRIB		930.00	930.00-	100.00-
70662000 PRESTATION SERVICE CIVIQUE	9 407.77	8 862.58	545.19	6.15
70663100 PRESTATIONS SEC	95.00		95.00	
70664000 PRESTATION SNU	13 875.00	9 500.00	4 375.00	46.05
70670000 PRESTATIONS DIVERSES	3 000.00	6 564.18	3 564.18-	54.30-
70690000 BASI COMPTA	6 400.00	5 600.00	800.00	14.29
70830000 REFACTURATIONS DIVERSES	712.68	1 223.04	510.36-	41.73-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	176 150.00	137 220.54	38 929.46	28.37
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	1 800.00	1 800.00		
74110000 CPAM SPORT SANTE	16 500.00	2 000.00	14 500.00	725.00
74200000 AIDES ETAT	46 500.00	35 500.00	11 000.00	30.99
74210000 AIDES CNOSF	36 350.00	39 276.00	2 926.00-	7.45-
74410000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500.00	28 500.00		
74411000 CONSEIL DEP CONFERENCE FINAN	42 500.00	26 000.00	16 500.00	63.46
74412000 CONSEIL DEPART PRIMO SPORT	4 000.00		4 000.00	
74420000 SUBVENTION REGION AURA		4 144.54	4 144.54-	100.00-
MECENATS	23 000.00		23 000.00	
75420000 MECENAT	23 000.00		23 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	32 552.65	44 383.96	11 831.31-	26.66-
79161000 TRANSFERT CH/SERV.EXT.	1 247.33	467.20	780.13	166.98
79161300 SOUS LOCATION HAND ET FCPE	2 211.54	5 994.94	3 783.40-	63.11-
79164000 PLAN DE COHESION SOCIALE CAE/C	5 333.28	2 666.64	2 666.64	100.00
79164100 FONJEP	10 660.50	10 660.50		
79164110 REMB IJ		2 188.31	2 188.31-	100.00-
79164300 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE GESTI	13 100.00	11 223.34	1 876.66	16.72
79164400 TRANSFERT CH/DIV PERSONNEL		2 293.83	2 293.83-	100.00-
79164500 AIDES URSSAF COVID		8 889.20	8 889.20-	100.00-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	36 571.60	54 228.40	17 656.80-	32.56-
78950000 REPRISE FONDS DEDIES	36 571.60	54 228.40	17 656.80-	32.56-
AUTRES PRODUITS	135.54	4.79	130.75	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	135.54	4.79	130.75	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>380 974.00</b>	<b>330 413.49</b>	<b>50 560.51</b>	<b>15.30</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	133 265.61	115 899.52	17 366.09	14.98
60411000 PRESTATION SERVICES DEMENAGEMENTE	1 656.00		1 656.00	
60612000 FOURNITURE ELECTRICITE	3 629.49	3 039.93	589.56	19.39
60613000 FOURNITURE EAU	238.26	178.46	59.80	33.51
60615000 FOURNITURE GAZ MDS	1 731.22		1 731.22	
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIP	3 346.69	2 507.16	839.53	33.49

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60631000 ENTRETIEN MAINTENANCE PHOTOCOP	1 202. 94	1 096. 99	105. 95	9. 66
60632000 Entretien ascenseur et portes	164. 57		164. 57	
60633000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONI	850. 14	289. 18	560. 96	193. 98
60634000 ENTRETIEN CHAUDIERE ET CLIM	498. 62		498. 62	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	85. 43	610. 50	525. 07-	86. 01-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 955. 84	17 545. 59	11 589. 75-	66. 06-
61320100 LOCATION IMMOBILIERE MANIFESTA	744. 00	1 488. 00	744. 00-	50. 00-
61350000 LOC MOBILIERE PHOTOCOPIEUR	1 055. 96	1 952. 52	896. 56-	45. 92-
61350200 LOCATION MOBILIERE MANIFESTATI	15. 00	10. 00	5. 00	50. 00
61350300 LOCATION VEHICULE	100. 00		100. 00	
61350400 LOCATION PLACES PARKING	1 720. 00		1 720. 00	
61351000 LOCATION GED LOGICIEL EzGED	2 234. 40		2 234. 40	
61360000 SAUVEGARDE INFORMATIQUE	762. 72	762. 60	0. 12	0. 02
61400000 CHARGES LOCATIVES	90. 09	601. 00	510. 91-	85. 01-
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 619. 03	533. 52	2 085. 51	390. 90
61550100 MENAGE DES LOCAUX CDOS	6 638. 40	3 121. 20	3 517. 20	112. 69
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	1 509. 44	493. 47	1 015. 97	205. 88
61561000 MAINTENANCE SITE PORTAIL ASSO	1 400. 00	1 368. 00	32. 00	2. 34
61600000 ASSURANCES	2 603. 74	1 972. 97	630. 77	31. 97
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	500. 00		500. 00	
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	312. 30	418. 30	106. 00-	25. 34-
62260000 HONORAIRES	5 656. 00	5 345. 60	310. 40	5. 81
62261610 PRESTA SPORT SANTE	5 551. 94	10 450. 00	4 898. 06-	46. 87-
62261700 PRESTA CONFERENCE FINANCEURS	35 000. 00	16 000. 00	19 000. 00	118. 75
62261800 PRESTATION CD MANIF CDOS	13 205. 00	8 235. 00	4 970. 00	60. 35
62263000 PRESTATIONS HTE LOIRE SPORTIVE	11 675. 00	20 428. 40	8 753. 40-	42. 85-
62280000 REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES	114. 00		114. 00	
62310000 Annonces et insertions		65. 00	65. 00-	100. 00-
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	74. 00	1 084. 40	1 010. 40-	93. 18-
62341000 TROPHEES POUR LES USAGERS	676. 01	645. 12	30. 89	4. 79
62350000 CONSOMMABLES CAFET CDOS	121. 04	168. 06	47. 02-	27. 98-
62370000 PUBLICATIONS	269. 54	269. 54		
62500000 DEPLACEMENTS BENEVOLES CDOS	2 253. 04	1 596. 65	656. 39	41. 11
62500001 DEPLACEMENT PERMANENTS CDOS	3 629. 91	2 761. 82	868. 09	31. 43
62511000 PEAGE AUTO STATIONEMENT BENEVO	181. 65	156. 20	25. 45	16. 29
62520000 REPAS, HEBERGEMENT	957. 21	925. 95	31. 26	3. 38
62570100 RECEPTION SUR MANIFESTATION	5 873. 60	4 608. 31	1 265. 29	27. 46
62610000 FRAIS POSTAUX	706. 88	568. 30	138. 58	24. 39
62622000 INTERNET	3 791. 16	2 464. 38	1 326. 78	53. 84
62630000 ABONEMENT GSM ASCENSEUR	86. 40		86. 40	
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMIL	520. 45	516. 90	3. 55	0. 69
62810000 COTISATIONS ET DONS	721. 50	688. 50	33. 00	4. 79
62820000 AIDE A LA PRISE DE LICENCE	537. 00	932. 00	395. 00-	42. 38-
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 406. 77</b>	<b>2 317. 44</b>	<b>89. 33</b>	<b>3. 85</b>
63330000 PARTICIPATION FORMATION	2 309. 77	2 268. 44	41. 33	1. 82
63530000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	97. 00	49. 00	48. 00	97. 96
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>142 714. 12</b>	<b>119 318. 37</b>	<b>23 395. 75</b>	<b>19. 61</b>
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	135 690. 91	117 920. 55	17 770. 36	15. 07
64120000 CONGES PAYES RCE RTT	378. 79-	1 397. 82	1 776. 61-	127. 10-
64121000 PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	2 402. 00		2 402. 00	
64132000 PRIME POUVOIR ACHAT	5 000. 00		5 000. 00	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CHARGES SOCIALES</b>	62 190.63	47 943.53	14 247.10	29.72
64510000 URSSAF / POLE EMPLOI	27 035.32	24 837.19	2 198.13	8.85
64520000 PREVOYANCE APICIL	1 919.98	1 627.88	292.10	17.94
64532000 RETRAITE STRUCTURE	7 841.86	7 102.75	739.11	10.41
64540000 MUTUELLE EOVI	2 220.60	1 607.85	612.75	38.11
64550000 CHARGES SUR CP RCE RTT	162.53-	300.65	463.18-	154.06-
64551000 CP S/ PROV CTE EPARGNE TEMPS	826.00		826.00	
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	480.00	468.00	12.00	2.56
64785000 ASSURANCE IDR	5 000.00		5 000.00	
64810000 SERVICES CIVIQUES CLUBS	17 029.40	11 999.21	5 030.19	41.92
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	5 850.01	359.52	5 490.49	NS
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	5 850.01	359.52	5 490.49	NS
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	49 345.20	23 000.00	26 345.20	114.54
68950000 REPORT EN FONDS DEDIES	49 345.20	23 000.00	26 345.20	114.54
<b>AUTRES CHARGES</b>	3 619.78	3 030.12	589.66	19.46
65110000 REDEVANCE LOGICIEL BASI COMPTA	3 080.00	2 625.00	455.00	17.33
65120000 HEBERGEMENT NOM DOMAINE	483.92	397.04	86.88	21.88
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	55.86	8.08	47.78	591.34
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	399 392.12	311 868.50	87 523.62	28.06
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	18 418.12-	18 544.99	36 963.11-	199.32-
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	1 986.01	1 266.40	719.61	56.82
76400000 REVENUS VMP	1 986.01	1 266.40	719.61	56.82
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 986.01	1 266.40	719.61	56.82
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 986.01	1 266.40	719.61	56.82
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	16 432.11-	19 811.39	36 243.50-	182.94-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	1 200.00		1 200.00	
77500000 PRODUIT CESSION D'IMMOS	1 200.00		1 200.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 200.00		1 200.00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	1 320.10		1 320.10	
67100000 PERTES EXCEPTIONNELLES	1 260.10		1 260.10	
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	60.00		60.00	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	1 200.00		1 200.00	
67500000 VNC ACTIF IMMO CEDE	1 200.00		1 200.00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	2 520.10		2 520.10	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 320.10-		1 320.10-	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	384 160.01	331 679.89	52 480.12	15.82



# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	23 000					
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	23 000					
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	23 000					
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	148 439			140 231		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	148 439			140 231		
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	176 150			137 221		
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	36 572			54 228		
<b>TOTAL</b>	<b>384 161</b>			<b>331 680</b>		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	3 564			3 022		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	3 564			3 022		
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	343 056			285 438		
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	5 850			360		
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	97			49		
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	49 345			23 000		
<b>TOTAL</b>	<b>401 912</b>			<b>311 869</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 752-</b>			<b>19 811</b>		

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>				
<b>TOTAL</b>				

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>						
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>						
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>		23 000			23 000	
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>		23 000			23 000	

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>				
<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	23 000		23 000	
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats	23 000		23 000	
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	23 000		23 000	
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	36 571	54 228	17 657-	32. 56-
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	59 571	54 228	5 343	9. 85

<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>				

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>						
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						

<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>				
(-) Utilisation				
(+) Report				
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>				

**Commentaires:**

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Dons en nature</li> <li>Prestations en nature</li> <li>Bénévolat</li> </ul>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>Secours en nature</li> <li>Mise à disposition gratuite de biens</li> <li>Prestations en nature</li> <li>Personnel bénévole</li> </ul>				
<b>TOTAL</b>				



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 276 659.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 380 974.00 Euros et dégageant un déficit de 17 752.21- Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

En avril 2023, le siège de l'Association a été transféré dans un nouvel immeuble, propriété du Département de la Haute Loire avec une mise à disposition gratuite dans l'attente d'une acquisition par le CDOS 43 programmée sur le 1er semestre 2024.

Le CDOS 43 met à disposition de ses adhérents une partie des locaux moyennant une contribution aux frais de fonctionnement.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

## ANNEXE

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

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

APPLICATION DU NOUVEAU REGLEMENT ANC 2018-06 :

Objet social de l'association :

En tant qu'organe déconcentré, le CDOS a pour objet de représenter le CNOSF dans son ressort territorial. A ce titre, il veille à :

1. propager les principes fondamentaux de l'Olympisme définis par Pierre de Coubertin et énoncés dans la Charte Olympique, notamment en agissant contre toute forme de discrimination et de violence dans le sport et contre l'usage de substances ou de procédés interdits par le CIO, les fédérations internationales ("FI") et autres autorités nationales ou internationales, en contribuant à la diffusion de l'Olympisme dans les programmes de formation et d'enseignement.
2. participer aux actions en faveur d'une plus grande mixité sociale, de la promotion des femmes dans le sport, ainsi que prendre en compte de manière responsable les problèmes d'environnement et de développement durable
3. développer, promouvoir et protéger le Mouvement Olympique de son ressort territorial, conformément à la Charte Olympique et d'assurer le respect des dispositions de celle-ci par ses membres et par tous ceux, personnes morales ou physiques, qui, plus généralement, relèvent de son autorité à quelque titre que ce soit
4. alerter le CNOSF sur toute utilisation des propriétés Olympiques au sens des dispositions de la Charte Olympique notamment du symbole Olympique, des termes "Olympique", "Olympiade", "Jeux Olympiques", de son acronyme "JO", et de leurs traductions
5. ouvrir, conformément aux principes définis par la Charte Olympique, pour maintenir à l'échelle de son territoire, des relations d'harmonie et de coopération avec les services déconcentrés de l'État, les collectivités publiques et toute organisation pouvant contribuer au développement du sport mais aussi à la préservation des principes fondamentaux et des valeurs de l'Olympisme.

Nature et périmètre des activités réalisées et moyens mis en oeuvre :

Organisation de conférences, ateliers, séances d'information et de formation de tout public concerné par les pratiques sportives. Aux clubs sportifs du département, il est également proposé des services d'établissement des bulletins de paie, des formations et mises à disposition de l'outil basi compta.

Exemples de manifestations 2023 :

- action sport santé en lien avec la CPAM
- conférence financeurs
- Haute Loire sportive

L'association CDOS 43 a souscrit en N-2 un compte Indemnité Fin de Carrière. Il est abondé au 31/12/2023 à hauteur de 29 000 €

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

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	865		
Installations générales agencements aménagements divers	17 687		79 193
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 362		33 642
<b>TOTAL</b>	<b>26 048</b>		<b>112 835</b>
Autres participations	21		0
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		
<b>TOTAL</b>	<b>1 221</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 134</b>		<b>112 836</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			865	865
Installations générales agencements aménagements divers		17 687	79 193	79 193
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			42 003	42 003
<b>TOTAL</b>		<b>17 687</b>	<b>121 197</b>	<b>121 197</b>
Autres participations			21	21
Prêts, autres immobilisations financières		1 200		
<b>TOTAL</b>		<b>1 200</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 887</b>	<b>122 083</b>	<b>122 083</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	865			865
Installations générales agencements aménagements divers	17 687	2 361	17 687	2 361
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 286	3 489		10 775
<b>TOTAL</b>	<b>24 973</b>	<b>5 850</b>	<b>17 687</b>	<b>13 136</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 838</b>	<b>5 850</b>	<b>17 687</b>	<b>14 001</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 361				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 489				
<b>TOTAL</b>	<b>5 850</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 850</b>				

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	36 572	44 345	31 572			49 345	49 345
Plan accomp. sce civique	4 500		4 500				
Hte Loire sportive	2 572	4 000	2 572			4 000	4 000
CPAM Sport Santé	6 500	13 449	6 500			13 449	13 449
Guid'Asso diagnostic	15 000	7 500	10 000			12 500	12 500
CD43 Conférence Financ.	8 000	10 000	8 000			10 000	10 000
Drajes HLS		9 396				9 396	9 396
<b>TOTAL</b>	<b>36 572</b>	<b>44 345</b>	<b>31 572</b>			<b>49 345</b>	<b>49 345</b>

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

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	29 222	29 222	
Débiteurs divers	5 559	5 559	
Charges constatées d'avance	8 933	8 933	
<b>TOTAL</b>	<b>43 713</b>	<b>43 713</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 690	40 690		
Personnel et comptes rattachés	14 726	14 726		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 795	12 795		
Impôts sur les bénéficiaires	97	97		
Autres impôts taxes et assimilés	145	145		
Autres dettes	1 652	1 652		
<b>TOTAL</b>	<b>70 104</b>	<b>70 104</b>		

### Disponibilités en Euros

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

Les intérêts perçus sur les placements financiers ont été comptabilisés.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	27 223
Autres créances	4 867
<b>Total</b>	<b>32 090</b>

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	
- DERNIER QUAD	23 626
- 4EME TRIM SCE CIVIQUES	2 122
- LOYER CYCLISME	75
- REGUL RESIDENTS MDS 2023	404
- REGUL RESIDENTS MDS 2023	307
- REGUL RESIDENTS MDS 2023	352
- REGUL RESIDENTS MDS 2023	338
AUTRES PROD.A RECEVOIR	
- AIDE APPRENTI 08/2023	667
- SUBV CPAM SPORT SANTE	4 200
Total	32 090

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 045
Dettes fiscales et sociales	20 562
Autres dettes	1 652
Total	28 258

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- HONORAIRES BILAN 2023	3 696
- HONORAIRES CAC	1 650
- ESTIM CONSO EAU	99
- LOC PLACES PARKING T4 2023	600
DETTES PROV CP RCE	
- Provisions pour congés payés	12 324
DETTE COMPTE EPARGNE TEMPS	
- CET OM	2 402
ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	
- Provisions pour congés payés	3 847
- PROV CET OM	826
- IND SRV CIVIQUES 12.2023	1 163
DIVERS CHARGES A PAYER FORMATI	
- FORMATION CONTINUE tva	275
- FORMATION CONTINUE AJUST	20
FORMATION	1 356
Total	28 258

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 933
Total	8 933

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONST. D'AVANCE			
- CCA GRENKE T1 2024	264		
- CCA GED T1 2024	1 058		
- CCA OFFICE 365 S12024	467		
- CCA ZOOM	140		
- BILLETS PARTENAIRES JO 2024	5 490		
- STK 26 TROPHEES	624		
- STK 48 MEDAILLES	890		
Total	8 933		

### Détail des produits constatés d'avance

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 560 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 560 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : N/A



**implid**

Siège Social : Z.I. 12 route de Coubon  
43700 BRIVES-CHARENSAC  
Tel. 04 71 05 38 70

S.A au capital de 8 538 750€  
RCS Le Puy en Velay  
SIREN : 587 350 273 - APE : 6920Z

Société d'expertise comptable inscrite  
au tableau de l'Ordre de la région  
d'Auvergne et Rhône-Alpes.

**implid.com**