

Association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON

Etats financiers
Bilan au 31/12/2022

4 RUE DES CHARMETTES
69100 VILLEURBANNE
SIRET : 34905141700039



Sommaire

ATTESTATION

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	138 161 €
Produits d'exploitation :	83 084 €
Résultat net Comptable :	-6 747 €

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

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

Fait à Charbonnières,

Le 12/01/2023

Laurent SIMO
Expert-comptable Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 043	17 043		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	163 297	163 297		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 494		1 494	1 494
	TOTAL I	181 834	180 340	1 494
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	140		140	1 645
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 465		1 465	7 835
Valeurs mobilières de placement	80 017	1 001	79 016	78 945
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 288		55 288	65 744
Charges constatées d'avance	758		758	439
	TOTAL III	137 668	1 001	136 668
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecart de conversion actif				
	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	319 502	181 341	138 161	156 101

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	156 163	163 068
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 793	-18 793
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 747	-6 906
Situation nette	130 623	137 370
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	130 623
Comptes de liaison	II	137 370
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		1 238
	TOTAL III	1 238
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	526	1 590
	TOTAL IV	1 590
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 181	2 452
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 488	8 132
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300	3 836
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 043	1 484
	TOTAL V	7 012
Ecarts de conversion passif	VI	15 903
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	138 161
		156 101

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	2 471	1 294
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	288	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	14 416	13 348
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	55 615	61 895
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 250	16 250
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 384	397
Utilisations des fonds dédiés	1 238	8 190
Autres produits	422	505
	TOTAL I	83 084
		101 879
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	323	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	42 583	34 320
Aides financières	500	11 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 571	1 726
Salaires et traitements	38 054	46 983
Charges sociales	8 523	7 505
Dotations aux amortissements et dépréciations		5 837
Dotations aux provisions		534
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	213	143
	TOTAL II	91 766
		108 049
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 682
		-6 170
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	210	127
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	36	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	246
		127
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		613
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	613
		-487
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	246
		-487
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-8 435
		-6 657

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 964	13
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 964	13
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	271	257
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	271	257
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 694	-244
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	5
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	85 295	102 018
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	92 042	108 924
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 747	-6 906
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	5 931	4 029
Bénévolat	6 996	3 668
TOTAL	12 927	7 697
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	5 931	4 029
Personnel bénévole	6 996	3 668
TOTAL	12 927	7 697

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 138 161 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : -6 747 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le Comité a pour principal objet l'organisation, le développement, la coordination et le contrôle de la pratique des activités physiques et sportives des handicapés physiques ou visuels ou auditifs de toutes origines de son territoire.

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

Le siège social de l'association se situe 4 rue des Charmettes - 69100 - Villeurbanne.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 138 161 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -6 747 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

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

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

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

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022. À ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité notamment sur les interventions "sensibilisation" depuis mi-mars 2020 et s'est poursuivi en 2022, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

Au regard de la situation, l'association a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Exonération de charges URSSAF pour la période "décembre 2021 - janvier 2022" d'un montant de 825 €, comptabilisés sur l'année 2022 en réduction des charges patronales,
- Aide au paiement de charges URSSAF "décembre 2021 - janvier 2022" comptabilisée pour 1.515 euros en aides de l'Etat (subventions).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | |
|--------------------------------|---------|
| • Autres ensembles immobiliers | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 ans, |
| • Mobilier | 3 ans, |
| • Matériel sportif | 3 ans. |

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

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

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,50 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 526 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

A la clôture de l'exercice, les fonds dédiés présents dans les comptes l'année passée ont été entièrement repris à hauteur de 1 238 €.

Produits constatés d'avance

L'activité réelle de l'association correspond à l'année scolaire puisque les cotisations recouvrent la période de début septembre à fin août. Ainsi, des produits constatés d'avance sont constitués en fin d'exercice à hauteur de 8/12ème des inscriptions enregistrées.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 632 heures (dont 282 heures dans le cadre de l'organisation du championnat de rugby). La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11,07 € / heure correspond à un montant de 6.996,24 euros.

La valorisation de la prestation de la ville de Lyon au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 271,30 heures consacrées par les vacataires. La valorisation de cette prestation à un taux horaire chargé fourni par la ville de 21,86 euros donne un montant de 5.930,62 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2021 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 euro

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre	17 043			
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	96 844			
Matériel :				
- De transport	56 369			
- De bureau et informatique, mobilier	12 035			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	182 291			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 494			
TOTAL	1 494			
TOTAL GENERAL	183 784			
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			17 043	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			96 844	
- De transport			56 369	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	1 950		10 085	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	1 950		180 340	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 494	
TOTAL			1 494	
TOTAL GENERAL	1 950		181 834	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre		17 043			17 043	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers		96 844			96 844	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 035		1 950	10 085	
Emballages récupérables et divers		56 369			56 369	
TOTAL		182 291		1 950	180 340	
TOTAL GENERAL		182 291		1 950	180 340	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 494		1 494
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	140	140	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	150	150	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 315	1 315	
Charges constatées d'avance	758	758	
	TOTAL	3 857	2 363
			1 494

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 181	1 181		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 018	2 018		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 065	2 065		
Impôts sur les bénéfices	5	5		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	399	399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	300	300		
Produits constatés d'avance	1 043	1 043		
	TOTAL	7 012	7 012	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	163 068	-6 906			156 163
Report à nouveau	-18 793				-18 793
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 906	6 906	-6 747		-6 747
Situation nette	137 370		-6 747		130 623
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	137 370		-6 747		130 623

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Communication	877		877				
Sfr Communication	361		361				
TOTAL	1 238		1 238				

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

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

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 590		1 064		526
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	1 590		1 064		526
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	1 037		36		1 001
Total III	1 037		36		1 001
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 627		1 100		1 527
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			1 064		
- financières			36		
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2022	31/12/2021
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	
862 - Prestation		
Vacataires Ville de Lyon 2022	5 931	4 029
	TOTAL	4 029
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat 2022	6 996	3 668
	TOTAL	3 668
	TOTAL GENERAL	7 697
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2022	31/12/2021
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Vacataires Ville de Lyon 2022	5 931	4 029
	TOTAL	4 029
875 - Bénévolat		
Bénévolat 2022	6 996	3 668
	TOTAL	3 668
	TOTAL GENERAL	7 697

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313	404
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 915	6 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300	3 836
Instruments de trésorerie		
TOTAL	3 528	10 285

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	1 315	2 365
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	1 315	2 365

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation	1 043	1 484
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		1 043	1 484

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	758	439
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		758	439

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
21318000 AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	17 042.75	17 042.75		
28131800 AMORT. ENSEMBLE IMMOBILIER	-17 042.75	-17 042.75		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
218100 MATERIEL SPORTIF	96 843.94	96 843.94		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 368.90	56 368.90		
21840000 MOBILIER	10 084.59	12 034.99	-1 950.40	-16.20
281810 AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF	-96 843.94	-96 843.94		
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-10 084.59	-12 034.99	1 950.40	16.20
28188000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-56 368.90	-56 368.90		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 493.90	1 493.90		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 493.90	1 493.90		
	TOTAL I	1 493.90	1 493.90	
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	140.00	1 644.80	-1 504.80	-91.49
41110000 USAGERS	140.00	1 644.80	-1 504.80	-91.49
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 465.00	7 835.00	-6 370.00	-81.30
43783000 TICKETS RESTO PARKING	150.00	138.00	12.00	8.70
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		5 332.00	-5 332.00	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 315.00	2 365.00	-1 050.00	-44.40
Valeurs mobilières de placement	79 016.46	78 944.65	71.81	0.09
50610100 LBPAM ISR OBLI LT D FCP 5DEC	3 909.27	3 873.87	35.40	0.90
50811300 ECUREUIL EXPANSION	0.07	0.07		

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
50811400 OSTRUM ISR CASH EONIA E FCP 5D	76 107.98	76 107.98		
59080000 PROVISION POUR DEP. VMP	-1 000.86	-1 037.27	36.41	3.47
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	55 287.70	65 744.16	-10 456.46	-15.90
51200100 CAISSE D EPARGNE	3 074.85	4 311.34	-1 236.49	-28.67
51400000 CHEQUES POSTAUX	46 339.62	19 734.20	26 605.42	134.82
51410000 POST EPARGNE	5 873.23	41 698.62	-35 825.39	-85.92
Charges constatées d'avance	758.36	438.62	319.74	72.67
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	758.36	438.62	319.74	72.67
TOTAL III	136 667.52	154 607.23	-17 939.71	-11.60
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	138 161.42	156 101.13	-17 939.71	-11.49

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au			
	31/12/2022	31/12/2021		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	156 162.53	163 068.07	-6 905.54	-4.23
10680000 AUTRES RESERVES	147 691.43	154 596.97	-6 905.54	-4.47
10680100 RESERVES MAINTIEN DANS L EMPLOI	8 471.10	8 471.10		
Autres réserves				
Report à nouveau	-18 792.73	-18 792.73		
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-18 792.73	-18 792.73		
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 746.73	-6 905.54	158.81	-2.30
	Situation nette	130 623.07	137 369.80	-6 746.73
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	130 623.07	137 369.80	-6 746.73
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		1 238.00	-1 238.00	-100.00
19500100 FONDS DÉDIÉS / COMMUNICATION		877.47	-877.47	-100.00
19500400 FONDS DÉDIÉS / SFR COMMUNICATION		360.53	-360.53	-100.00
	TOTAL III	1 238.00	-1 238.00	-100.00
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	526.00	1 590.00	-1 064.00	-66.92
15300000 PROVISION IDR	526.00	1 590.00	-1 064.00	-66.92
	TOTAL IV	526.00	1 590.00	-1 064.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 181.44	2 451.60	-1 270.16	-51.84
40100100 FOURNISSEURS	868.28	2 047.36	-1 179.08	-57.60
40810000 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	313.16	404.24	-91.08	-22.52
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	4 487.91	8 131.73	-3 643.82	-44.81
42820000 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	2 018.22	3 767.04	-1 748.82	-46.43
42860000 PERS. - PRIMES A PAYER		800.00	-800.00	-100.00

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2022	31/12/2021		
43100000 SECURITE SOCIALE	907.00	889.00	18.00	2.02
43730000 RETRAITE NON CADRES	429.15	742.02	-312.87	-42.18
43750000 PREVOYANCE	46.21	130.29	-84.08	-64.62
43760000 MUTUELLE	156.30	296.16	-139.86	-47.30
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	526.55	728.92	-202.37	-27.71
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	29.00	25.00	4.00	16.00
44400000 ETAT - IS / ORG. BUT NON LUCRATIF	5.00	5.00		
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	370.48	748.30	-377.82	-50.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	300.00	3 836.00	-3 536.00	-92.18
46860000 CHARGES A PAYER	300.00	3 836.00	-3 536.00	-92.18
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 043.00	1 484.00	-441.00	-29.72
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 043.00	1 484.00	-441.00	-29.72
TOTAL V	7 012.35	15 903.33	-8 890.98	-55.91
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	138 161.42	156 101.13	-17 939.71	-11.49

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	2 471.00	1 294.34	1 176.66	90.96
75600000 COTISATIONS	942.00	409.67	532.33	129.76
75610000 COTISATIONS HANDI ENFANT	1 529.00	884.67	644.33	72.77
Ventes de biens	288.00		288.00	-
70700000 VENTES BUVETTE	288.00		288.00	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	14 415.70	13 347.60	1 068.10	8.00
70830100 MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	1 280.00	3 286.00	-2 006.00	-61.05
70840000 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTUREE	7 076.00	9 818.00	-2 742.00	-27.93
70850000 REFACTURATIONS	62.40	243.60	-181.20	-74.59
70880000 AUTRES PRODUITS DES ACT. ANNEXES	5 997.30		5 997.30	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	55 615.00	61 895.00	-6 280.00	-10.15
74100000 SUBVENTIONS ÉTAT	3 515.00	5 097.00	-1 582.00	-31.04
74200000 SUBVENTIONS DE FEDERATION	1 000.00	1 000.00		
74310000 EMPLOI SPORTIF QUALIFIÉ (E.S.Q.)		7 998.00	-7 998.00	-100.00
74400000 CNDS / ANS	24 600.00	25 800.00	-1 200.00	-4.65
74600000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DU RHONE	7 000.00	4 000.00	3 000.00	75.00
74600100 METROPOLE DE LYON	13 000.00	13 000.00		
74610000 CONSEIL REGIONAL	1 500.00		1 500.00	-
74700000 MUNICIPALITES	5 000.00	5 000.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	7 250.00	16 250.00	-9 000.00	-55.38
754000 DONS ET COLLECTES	250.00	250.00		
75400000 DONS ET COLLECTES	2 000.00	1 000.00	1 000.00	100.00
75410000 PARTENARIAT APICIL	5 000.00	15 000.00	-10 000.00	-66.67
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 384.40	396.89	987.51	248.61
78150000 REPRISE / PROVISION I.D.R.	1 064.00		1 064.00	-
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	320.40	396.89	-76.49	-19.40
Utilisations des fonds dédiés	1 238.00	8 190.18	-6 952.18	-84.88
78950200 REPRISE RES. NON UTILISEES / DONS	1 238.00	84.83	1 153.17	+1 000.00
78950300 REPORT RES. NON UTILISEES / DON MACIF		2 272.01	-2 272.01	-100.00
78950500 REPORT RES. NON UTILISEES FAUTEUILS		5 833.34	-5 833.34	-100.00
Autres produits	422.35	504.81	-82.46	-16.44
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	7.35	4.81	2.54	40.00
75810000 PARTICIPATIONS (STAGES....)	415.00	500.00	-85.00	-17.00
TOTAL I	83 084.45	101 878.82	-18 794.37	-18.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	323.23		323.23	-
60700000 ACHATS BUVETTE	323.23		323.23	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	42 583.10	34 319.63	8 263.47	24.08

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	1 541.19	1 787.27	-246.08	-13.77
60620000 CARBURANTS	642.53	328.68	313.85	95.44
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	568.71	171.67	397.04	230.81
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 999.07	8 677.26	321.81	3.71
61370000 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALLATIO	62.00		62.00	-
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	1 800.46	2 201.72	-401.26	-18.26
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 104.01	10 537.24	-8 433.23	-80.03
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	373.88	346.34	27.54	8.09
61610000 MULTIRISQUES	1 446.01	1 430.29	15.72	1.12
61680000 AUTRES ASSURANCES (LICENCES...)	533.00	707.00	-174.00	-24.61
62260000 HONORAIRES	5 091.74	5 428.96	-337.22	-6.21
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	2 914.08	84.83	2 829.25	+1 000.00
62500000 DEPLACEMENTS. MISSIONS ET RECEPTIONS	808.29	389.35	418.94	107.71
62580000 HEBERGEMENT, REPAS	11 565.65	24.71	11 540.94	+1 000.00
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	676.30	759.71	-83.41	-11.05
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	380.18	396.60	-16.42	-4.28
62810000 COTISATIONS	215.00	410.00	-195.00	-47.56
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 861.00	638.00	2 223.00	348.43
Aides financières	500.00	11 000.00	-10 500.00	-95.45
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	500.00	11 000.00	-10 500.00	-95.45
Impôts, taxes et versements assimilés	1 570.52	1 726.30	-155.78	-8.98
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	564.52	748.30	-183.78	-24.47
63780000 TAXES DIVERSES	1 006.00	978.00	28.00	2.86
Salaires et traitements	38 054.09	46 983.38	-8 929.29	-19.00
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	35 282.67	46 190.58	-10 907.91	-23.61
64120000 CONGES PAYES	-1 748.82	542.80	-2 291.62	-422.10
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		50.00	-50.00	-100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D	3 890.24	200.00	3 690.24	+1 000.00
64140100 INDEMNITES STAGIAIRES	630.00		630.00	-
Charges sociales	8 522.53	7 505.44	1 017.09	13.56
64510000 COTISATIONS A L URSSAF	6 796.61	6 146.71	649.90	10.57
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	442.85	592.32	-149.47	-25.17
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	1 399.64	1 450.50	-50.86	-3.51
64583000 PROVISION INDEMNITE CONGES PAYES	-202.37	216.91	-419.28	-193.09
64584000 PROVISION CHARGES SUR PRIMES		-120.00	120.00	-100.00
64590000 EXONERATION DE CHARGES SOCIALES	-825.00	-1 696.00	871.00	51.36
64730000 TICKET RESTO PARKING	684.00	699.00	-15.00	-2.15
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	226.80	216.00	10.80	5.09
Dotations aux amortissements et dépréciations		5 837.30	-5 837.30	-100.00
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		5 837.30	-5 837.30	-100.00
Dotations aux provisions		534.00	-534.00	-100.00
68150000 PROVISION IDR		534.00	-534.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	212.73	142.68	70.05	48.95
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	25.19	21.48	3.71	19.05
65810000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	187.54	121.20	66.34	55.37
TOTAL II	91 766.20	108 048.73	-16 282.53	-15.07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 681.75	-6 169.91	-2 511.84	40.71
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	210.01	126.70	83.31	65.35
76800000 PRODUITS FINANCIERS	210.01	126.70	83.31	65.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	36.41		36.41	-
78660000 REP. PROV. DEP. ELEMENTS FINANCIERS	36.41		36.41	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	246.42	126.70	119.72	94.49
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		613.30	-613.30	-100.00
68660000 DOT. PROV. POUR DEP. VMP		613.30	-613.30	-100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		613.30	-613.30	-100.00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	246.42	-486.60	733.02	-150.64
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-8 435.33	-6 656.51	-1 778.82	26.72
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 964.31	12.71	1 951.60	+1 000.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 964.31	12.71	1 951.60	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	1 964.31	12.71	1 951.60	15 354.84
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	270.71	256.74	13.97	5.45
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	87.80		87.80	-
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	182.91	256.74	-73.83	-28.79
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	270.71	256.74	13.97	5.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 693.60	-244.03	1 937.63	-794.01
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	5.00	5.00		
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES - ORG. NON LUCRATIF	5.00	5.00		
Total des produits (I + III + V)	85 295.18	102 018.23	-16 723.05	-16.39
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	92 041.91	108 923.77	-16 881.86	-15.50
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 746.73	-6 905.54	158.81	-2.30

In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
69751 Charbonnières cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés