

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Association OFFICE DES SPORTS DE STRAS**

19 rue des couples

67000 STRASBOURG

APE : 9319Z

SIRET : 77886443900030

Etats financiers au 31/ 12/ 2022

**Attestation  
de  
l'expert-comptable**

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OFFICE DES SPORTS DE STRASBOURG** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>160 130</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>53 439</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-32 447</b> euros

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.

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 STRASBOURG  
Le 24/02/2023

Signature

Anne MARCHAL

Etats financiers au 31/ 12/ 2022

# Bilan

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 598	6 206	7 392	4 704	
Autres immobilisations corporelles	43 864	19 982	23 882	15 415	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>57 462</b>	<b>26 188</b>	<b>31 274</b>	<b>20 119</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	186		186	4 376	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	54 445		54 445	6 054	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	73 578		73 578	135 437	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	646		646	909
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>128 856</b>		<b>128 856</b>	<b>146 776</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>186 317</b>	<b>26 188</b>	<b>160 130</b>	<b>166 894</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	26 288	26 288
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	113 004	69 022	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(32 447)</b>	<b>43 982</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>106 845</b>	<b>139 292</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	708	1 235
	Provisions réglementées		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>107 553</b>	<b>140 527</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 135	1 891
	<b>Total des provisions</b>	<b>2 135</b>	<b>1 891</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 803	19 117
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 579	4 038
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 261	
Produits constatés d'avance	60	60	
	<b>Total des dettes</b>	<b>50 441</b>	<b>24 476</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>160 130</b>	<b>166 894</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(32 446,61)	43 981,74
	(1) Dont à moins d'un an	50 441	24 476
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>31 273,99</b>	<i>19,53</i>	<b>20 118,58</b>	<i>12,05</i>	<b>11 155,41</b>	<i>55,45</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>7 391,85</b>	<i>4,62</i>	<b>4 703,94</b>	<i>2,82</i>	<b>2 687,91</b>	<i>57,14</i>
215400 Matériel industriel	13 598,03	<i>8,49</i>	8 332,04	<i>4,99</i>	5 265,99	<i>63,20</i>
281500 Amortis. matériel et outillage	(6 206,18)	<i>-3,88</i>	(3 628,10)	<i>-2,17</i>	(2 578,08)	<i>-71,06</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>23 882,14</b>	<i>14,91</i>	<b>15 414,64</b>	<i>9,24</i>	<b>8 467,50</b>	<i>54,93</i>
218300 Matériel De Bureau Et Informat	598,56	<i>0,37</i>			598,56	
218310 Matériel informatique	4 374,39	<i>2,73</i>	4 374,39	<i>2,62</i>		
218400 Mobilier	38 890,88	<i>24,29</i>	23 491,30	<i>14,08</i>	15 399,58	<i>65,55</i>
281830 Amort. Mat. De Bur Et Inform.	(93,66)	<i>-0,06</i>			(93,66)	
281831 Amortissements Mat informatique	(2 124,44)	<i>-1,33</i>	(968,23)	<i>-0,58</i>	(1 156,21)	<i>-119,41</i>
281840 Amort. Mobilier	(17 763,59)	<i>-11,09</i>	(11 482,82)	<i>-6,88</i>	(6 280,77)	<i>-54,70</i>
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>128 855,55</b>	<i>80,47</i>	<b>146 775,65</b>	<i>87,95</i>	<b>(17 920,10)</b>	<i>-12,21</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>186,00</b>	<i>0,12</i>	<b>4 375,89</b>	<i>2,62</i>	<b>(4 189,89)</b>	<i>-95,75</i>
041D Collectif clients débiteurs	186,00	<i>0,12</i>	4 375,89	<i>2,62</i>	(4 189,89)	<i>-95,75</i>
<b>Autres créances</b>	<b>54 445,31</b>	<i>34,00</i>	<b>6 054,37</b>	<i>3,63</i>	<b>48 390,94</b>	<i>799,27</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	302,46	<i>0,19</i>	124,93	<i>0,07</i>	177,53	<i>142,10</i>
409800 Frss-R.R.R. à obtenir	27 542,69	<i>17,20</i>			27 542,69	
431000 Urssaf			3 986,95	<i>2,39</i>	(3 986,95)	<i>-100,00</i>
441000 Etat-Subv Recevoir	26 582,49	<i>16,60</i>	1 582,49	<i>0,95</i>	25 000,00	<i>N/S</i>
467055 Cotisations Clubs 2021			360,00	<i>0,22</i>	(360,00)	<i>-100,00</i>
468600 Divers Charges À Payer ACSE	17,67	<i>0,01</i>			17,67	
<b>Disponibilités</b>	<b>73 577,85</b>	<i>45,95</i>	<b>135 436,71</b>	<i>81,15</i>	<b>(61 858,86)</b>	<i>-45,67</i>
512500 B.F.C.M. 22110145 Robserteau			4 141,92	<i>2,48</i>	(4 141,92)	<i>-100,00</i>
512510 B.F.C.M. 21498601 Chathedrale	71 564,57	<i>44,69</i>	129 085,94	<i>77,35</i>	(57 521,37)	<i>-44,56</i>
512600 B.F.C.M 22110160 Livret Bleu			2 018,00	<i>1,21</i>	(2 018,00)	<i>-100,00</i>
512601 Livret Bleu Cm Gutenberg 6402	1 840,96	<i>1,15</i>			1 840,96	
531000 Caisse Du Siège	172,32	<i>0,11</i>	190,85	<i>0,11</i>	(18,53)	<i>-9,71</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>646,39</b>	<i>0,40</i>	<b>908,68</b>	<i>0,54</i>	<b>(262,29)</b>	<i>-28,86</i>
486000 Charges Constatées D'Avance	646,39	<i>0,40</i>	908,68	<i>0,54</i>	(262,29)	<i>-28,86</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>160 129,54</b>	<i>100,00</i>	<b>166 894,23</b>	<i>100,00</i>	<b>(6 764,69)</b>	<i>-4,05</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>107 553,06</b>	<b>67,17</b>	<b>140 527,17</b>	<b>84,20</b>	<b>(32 974,11)</b>	<b>-23,46</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>106 845,34</b>	<b>66,72</b>	<b>139 291,95</b>	<b>83,46</b>	<b>(32 446,61)</b>	<b>-23,29</b>
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>26 288,39</b>	<b>16,42</b>	<b>26 288,39</b>	<b>15,75</b>		
106800 Autres Réserves	11 043,49	6,90	11 043,49	6,62		
106100 Réserve Ordinaire	15 244,90	9,52	15 244,90	9,13		
<b>Report à nouveau</b>	<b>113 003,56</b>	<b>70,57</b>	<b>69 021,82</b>	<b>41,36</b>	<b>43 981,74</b>	<b>63,72</b>
110000 Report à nouveau	113 003,56	70,57	61 851,25	37,06	51 152,31	82,70
119000 Report Nouveau(Solde Débit)			7 170,57	4,30	(7 170,57)	-100,00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(32 446,61)</b>	<b>-20,26</b>	<b>43 981,74</b>	<b>26,35</b>	<b>(76 428,35)</b>	<b>-173,77</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>707,72</b>	<b>0,44</b>	<b>1 235,22</b>	<b>0,74</b>	<b>(527,50)</b>	<b>-42,70</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>707,72</b>	<b>0,44</b>	<b>1 235,22</b>	<b>0,74</b>	<b>(527,50)</b>	<b>-42,70</b>
131000 Subventions d'investissement	1 582,49	0,99	1 582,49	0,95		
139100 Reprise subv investissement	(874,77)	-0,55	(347,27)	-0,21	(527,50)	-151,90
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>2 135,00</b>	<b>1,33</b>	<b>1 891,00</b>	<b>1,13</b>	<b>244,00</b>	<b>12,90</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>2 135,00</b>	<b>1,33</b>	<b>1 891,00</b>	<b>1,13</b>	<b>244,00</b>	<b>12,90</b>
153000 Provisions pour pensions	2 135,00	1,33	1 891,00	1,13	244,00	12,90
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>50 441,48</b>	<b>31,50</b>	<b>24 476,06</b>	<b>14,67</b>	<b>25 965,42</b>	<b>106,08</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>40 802,58</b>	<b>25,48</b>	<b>19 116,67</b>	<b>11,45</b>	<b>21 685,91</b>	<b>113,44</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	8 719,07	5,45	13 510,07	8,09	(4 791,00)	-35,46
408100 Fournisseurs - fact. non parve	32 083,51	20,04	5 606,60	3,36	26 476,91	472,25
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>9 578,90</b>	<b>5,98</b>	<b>4 038,24</b>	<b>2,42</b>	<b>5 540,66</b>	<b>137,20</b>
428200 Dettes Prov Pour Congés	3 489,23	2,18	1 920,56	1,15	1 568,67	81,68
431000 Urssaf	3 067,00	1,92			3 067,00	
437110 ARRCO A PAYER	832,32	0,52	775,00	0,46	57,32	7,40
437112 PREVOYANCE A PAYER	131,52	0,08	61,80	0,04	69,72	112,82
437130 MUTUELLE A PAYER	100,08	0,06	100,08	0,06		
437400 Formation	712,79	0,45	601,92	0,36	110,87	18,42
438200 Charges Sociales Sur Congés	1 062,96	0,66	497,24	0,30	565,72	113,77
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE A PAYE	183,00	0,11	81,64	0,05	101,36	124,15
<b>Autres dettes</b>			<b>1 261,15</b>	<b>0,76</b>	<b>(1 261,15)</b>	<b>-100,00</b>
468600 Divers Charges À Payer ACSE			1 261,15	0,76	(1 261,15)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>60,00</b>	<b>0,04</b>	<b>60,00</b>	<b>0,04</b>		
487000 Produits Constatés D'Avance	60,00	0,04	60,00	0,04		
<b>Total du passif</b>	<b>160 129,54</b>	<b>100,00</b>	<b>166 894,23</b>	<b>100,00</b>	<b>(6 764,69)</b>	<b>-4,05</b>



Etats financiers au 31/ 12/ 2022

# Compte de Résultat

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	12 420	12 420
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	53 439	32 095
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	139 986	154 904
	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			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4	1	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>205 849</b>	<b>199 420</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	152 269	97 996
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 411	1 127
	Salaires et traitements	57 874	38 896
	Charges sociales	12 305	8 515
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 142	7 433
	Dotation aux provisions	244	698
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 855	930	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>238 101</b>	<b>155 595</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(32 251)</b>	<b>43 825</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(32 251)</b>	<b>43 825</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	27	10
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>27</b>	<b>10</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 des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>27</b>	<b>10</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(32 225)</b>	<b>43 835</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		720
	Sur opérations en capital	528	347
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>528</b>	<b>1 067</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	123	920
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	627	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>750</b>	<b>920</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(222)</b>	<b>147</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>206 404</b>	<b>200 497</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>238 850</b>	<b>156 515</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(32 447)</b>	<b>43 982</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		31 671	31 671
Bénévolat		210 756	37 240
<b>TOTAL</b>		<b>242 427</b>	<b>68 911</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		31 671	31 671
Prestations			
Personnel bénévole		210 756	37 240
<b>TOTAL</b>		<b>242 427</b>	<b>68 911</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>205 849,21</b>	<b>100,00</b>	<b>199 419,63</b>	<b>100,00</b>	<b>6 429,58</b>	<b>3,22</b>
<b>Cotisations</b>	<b>12 420,00</b>	<b>6,03</b>	<b>12 420,00</b>	<b>6,23</b>		
756100 Cotisations Club	12 420,00	6,03	12 420,00	6,23		
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>53 439,30</b>	<b>25,96</b>	<b>32 095,09</b>	<b>16,09</b>	<b>21 344,21</b>	<b>66,50</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>53 439,30</b>	<b>25,96</b>	<b>32 095,09</b>	<b>16,09</b>	<b>21 344,21</b>	<b>66,50</b>
706100 Prest De Services Copies Clubs	5,00				5,00	
706210 Facturation Div	25 954,78	12,61	15 002,92	7,52	10 951,86	73,00
706220 Inscriptions Manifestations	20 397,12	9,91	11 264,17	5,65	9 132,95	81,08
708200 Publicité, Parten, Sponsoring	6 000,00	2,91	5 800,00	2,91	200,00	3,45
708800 Autres Produits D'Activ. Ann.	1 082,40	0,53	28,00	0,01	1 054,40	N/S
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>139 986,00</b>	<b>68,00</b>	<b>154 904,00</b>	<b>77,68</b>	<b>(14 918,00)</b>	<b>-9,63</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>139 986,00</b>	<b>68,00</b>	<b>154 904,00</b>	<b>77,68</b>	<b>(14 918,00)</b>	<b>-9,63</b>
741000 Subvention Fonds Solidarité			26 704,00	13,39	(26 704,00)	-100,00
741500 Subvention Ville De Strasbourg	125 000,00	60,72	125 000,00	62,68		
741510 Subvention Ville de Strasbourg - Jumelage	6 000,00	2,91			6 000,00	
741600 Subventions Agence nationale du Sport	8 986,00	4,37	3 200,00	1,60	5 786,00	180,81
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>3,91</b>		<b>0,54</b>		<b>3,37</b>	<b>624,07</b>
<b>Autres produits</b>	<b>3,91</b>		<b>0,54</b>		<b>3,37</b>	<b>624,07</b>
758000 Produits Divers Gestion	3,91		0,54		3,37	624,07
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>238 100,62</b>	<b>115,67</b>	<b>155 595,06</b>	<b>78,02</b>	<b>82 505,56</b>	<b>53,03</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>152 269,26</b>	<b>73,97</b>	<b>97 995,86</b>	<b>49,14</b>	<b>54 273,40</b>	<b>55,38</b>
604000 Achats De Prestations Et tude	15 746,89	7,65	4 433,00	2,22	11 313,89	255,22
606140 Carburant Pour Véhicule	415,95	0,20	415,72	0,21	0,23	0,06
606310 Achat Petit quipement	13 068,98	6,35	2 736,35	1,37	10 332,63	377,61
606320 Fournitures Et Matériel Course			2 965,61	1,49	(2 965,61)	-100,00
606400 Fournit. De Bur. Et Mat. Infor	1 590,88	0,77	2 022,41	1,01	(431,53)	-21,34
606830 Achats Divers	736,75	0,36	343,91	0,17	392,84	114,23
611100 Sous-traitance administrative	706,94	0,34	568,47	0,29	138,47	24,36
611200 Copies Et Impressions Autres	25,49	0,01			25,49	
611300 Commission Inscriptions Sportif			60,00	0,03	(60,00)	-100,00
613200 Locations Immobilières	13 289,97	6,46	10 532,68	5,28	2 757,29	26,18
613500 Locations Mobilières	9 978,87	4,85	9 536,34	4,78	442,53	4,64
613520 Location de Véhicules	2 472,71	1,20	1 066,57	0,53	1 406,14	131,84
615200 Surveillance	5 414,00	2,63	3 032,00	1,52	2 382,00	78,56
615210 Entretien et réparations	285,20	0,14	619,80	0,31	(334,60)	-53,99
615500 Entretien des locaux	6 178,25	3,00	5 363,13	2,69	815,12	15,20
616100 Assurances Multirisques	2 727,37	1,32	3 774,73	1,89	(1 047,36)	-27,75
618100 Documentation Générale	441,53	0,21	419,68	0,21	21,85	5,21
618600 Frais De Formation Administrat			360,00	0,18	(360,00)	-100,00
621400 Personnel prêt à l'associatio	23 956,63	11,64	20 843,06	10,45	3 113,57	14,94
622600 Honoraires	5 558,40	2,70	5 814,20	2,92	(255,80)	-4,40
622700 Frais D'Actes Et Contentieux	128,96	0,06	166,40	0,08	(37,44)	-22,50
623000 Publicité, Relations Publiques	9 244,64	4,49	5 835,18	2,93	3 409,46	58,43
623400 Cadeaux, Récompenses, Médailles	91,54	0,04	247,06	0,12	(155,52)	-62,95
623600 Catalogues et imprimés	3 685,93	1,79	2 494,69	1,25	1 191,24	47,75
623610 Frais site internet	1 052,85	0,51	2 416,08	1,21	(1 363,23)	-56,42
625100 Voyages Et Déplacements	6 980,41	3,39	281,99	0,14	6 698,42	N/S
625600 Frais De Missions	14 899,12	7,24	737,81	0,37	14 161,31	N/S
625610 Repas Bénévoles	3 846,04	1,87	3 507,96	1,76	338,08	9,64
625700 Frais De Réception, Frais Cons.	3 939,22	1,91	1 593,71	0,80	2 345,51	147,17

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
625710	Achats repas coureurs	410,39	0,20	80,64	0,04	329,75	408,92
626100	Frais Postaux	1 179,10	0,57	1 205,28	0,60	(26,18)	-2,17
626200	Frais De Télécommunication	3 013,18	1,46	3 458,50	1,73	(445,32)	-12,88
627000	Frais Bancaires Et Assimilés	313,40	0,15	300,90	0,15	12,50	4,15
628100	Cotisations	889,67	0,43	762,00	0,38	127,67	16,75
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>3 411,12</b>	<b>1,66</b>	<b>1 126,53</b>	<b>0,56</b>	<b>2 284,59</b>	<b>202,80</b>
633300	Formation continue (organisme)	1 001,90	0,49	721,53	0,36	280,37	38,86
635800	Autres droits			405,00	0,20	(405,00)	-100,00
637800	Ramassage des ordures	2 409,22	1,17			2 409,22	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>57 873,86</b>	<b>28,11</b>	<b>38 896,00</b>	<b>19,50</b>	<b>18 977,86</b>	<b>48,79</b>
641100	Salaires, Appointements	52 565,09	25,54	38 652,21	19,38	13 912,88	36,00
641101	Maintien salaires nets			230,45	0,12	(230,45)	-100,00
641102	Absences Activite partielle			(2 937,48)	-1,47	2 937,48	100,00
641200	Congés Payés	1 568,67	0,76	988,02	0,50	580,65	58,77
641300	Indemnité stage	3 166,80	1,54	1 911,00	0,96	1 255,80	65,71
641400	Frais transport			51,80	0,03	(51,80)	-100,00
641700	Frais de stages	573,30	0,28			573,30	
<b>Charges sociales</b>		<b>12 305,38</b>	<b>5,98</b>	<b>8 515,06</b>	<b>4,27</b>	<b>3 790,32</b>	<b>44,51</b>
645100	Cotisations Urssaf Pole Emploi	7 174,92	3,49	5 017,27	2,52	2 157,65	43,00
645310	Cotisations retraites (cadres)	2 590,50	1,26	1 798,61	0,90	791,89	44,03
645320	Cotisations retraites (salarié)	176,31	0,09	110,25	0,06	66,06	59,92
645340	COTIS. SANTE	300,24	0,15	287,74	0,14	12,50	4,34
645410	COTIS. CHOMAGE PERMANENT	1 335,69	0,65	933,49	0,47	402,20	43,09
645800	Charges Sur Congés Payés	565,72	0,27	275,30	0,14	290,42	105,49
647500	Médecine Du Travail, Pharmacie	162,00	0,08	92,40	0,05	69,60	75,32
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>10 142,47</b>	<b>4,93</b>	<b>7 433,36</b>	<b>3,73</b>	<b>2 709,11</b>	<b>36,45</b>
681120	Dot. amort. s/immobil. corpore	10 142,47	4,93	7 433,36	3,73	2 709,11	36,45
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>244,00</b>	<b>0,12</b>	<b>698,00</b>	<b>0,35</b>	<b>(454,00)</b>	<b>-65,04</b>
681500	Dot. prov. risques & ch. explo	244,00	0,12	698,00	0,35	(454,00)	-65,04
<b>Autres charges</b>		<b>1 854,53</b>	<b>0,90</b>	<b>930,25</b>	<b>0,47</b>	<b>924,28</b>	<b>99,36</b>
651000	Redevance Sacem, Et Autres	1 702,91	0,83	913,61	0,46	789,30	86,39
658000	Charges Diverses De Gestion	151,62	0,07	16,64	0,01	134,98	811,18
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(32 251,41)</b>	<b>-15,67</b>	<b>43 824,57</b>	<b>21,98</b>	<b>(76 075,98)</b>	<b>-173,59</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>26,80</b>	<b>0,01</b>	<b>10,03</b>	<b>0,01</b>	<b>16,77</b>	<b>167,20</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>26,80</b>	<b>0,01</b>	<b>10,03</b>	<b>0,01</b>	<b>16,77</b>	<b>167,20</b>
768000	Autres produits financiers	26,80	0,01	10,03	0,01	16,77	167,20
<b>Total des charges financières</b>							
<b>Résultat financier</b>		<b>26,80</b>	<b>0,01</b>	<b>10,03</b>	<b>0,01</b>	<b>16,77</b>	<b>167,20</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>(32 224,61)</b>	<b>-15,65</b>	<b>43 834,60</b>	<b>21,98</b>	<b>(76 059,21)</b>	<b>-173,51</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>527,50</b>	<b>0,26</b>	<b>1 067,27</b>	<b>0,54</b>	<b>(539,77)</b>	<b>-50,57</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>				<b>720,00</b>	<b>0,36</b>	<b>(720,00)</b>	<b>-100,00</b>
771800	Autres produits except. de ges			720,00	0,36	(720,00)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>527,50</b>	<i>0,26</i>	<b>347,27</b>	<i>0,17</i>	<b>180,23</b>	<i>51,90</i>
777000 Quote-part subv.résultat	527,50	<i>0,26</i>	347,27	<i>0,17</i>	180,23	<i>51,90</i>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>749,50</b>	<i>0,36</i>	<b>920,13</b>	<i>0,46</i>	<b>(170,63)</b>	<i>-18,54</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>123,00</b>	<i>0,06</i>	<b>920,13</b>	<i>0,46</i>	<b>(797,13)</b>	<i>-86,63</i>
671200 Pénalités et amendes	123,00	<i>0,06</i>			123,00	
671800 Autres Charges Sur Op,Gestion			920,13	<i>0,46</i>	(920,13)	<i>-100,00</i>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b>	<b>626,50</b>	<i>0,30</i>			<b>626,50</b>	
687100 Dot.amort Exceptionnelles	626,50	<i>0,30</i>			626,50	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(222,00)</b>	<i>-0,11</i>	<b>147,14</b>	<i>0,07</i>	<b>(369,14)</b>	<i>-250,88</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(32 446,61)</b>	<i>-15,76</i>	<b>43 981,74</b>	<i>22,05</i>	<b>(76 428,35)</b>	<i>-173,77</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>242 427,32</b>	<i>117,77</i>	<b>68 911,00</b>	<i>34,56</i>	<b>173 516,32</b>	<i>251,80</i>
<b>Prestations en nature</b>	<b>31 671,00</b>	<i>15,39</i>	<b>31 671,00</b>	<i>15,88</i>		
871000 Prestations En Nature	31 671,00	<i>15,39</i>	31 671,00	<i>15,88</i>		
<b>Bénévolat</b>	<b>210 756,32</b>	<i>102,38</i>	<b>37 240,00</b>	<i>18,67</i>	<b>173 516,32</b>	<i>465,94</i>
870000 Bénévolat	210 756,32	<i>102,38</i>	37 240,00	<i>18,67</i>	173 516,32	<i>465,94</i>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>242 427,32</b>	<i>117,77</i>	<b>68 911,00</b>	<i>34,56</i>	<b>173 516,32</b>	<i>251,80</i>
<b>Mise à disposition gratuite biens</b>	<b>31 671,00</b>	<i>15,39</i>	<b>31 671,00</b>	<i>15,88</i>		
861100 Mise à disposition de locaux	31 671,00	<i>15,39</i>	31 671,00	<i>15,88</i>		
<b>Personnel bénévole</b>	<b>210 756,32</b>	<i>102,38</i>	<b>37 240,00</b>	<i>18,67</i>	<b>173 516,32</b>	<i>465,94</i>
864000 Personnel Bénévole	210 756,32	<i>102,38</i>	37 240,00	<i>18,67</i>	173 516,32	<i>465,94</i>

Etats financiers au 31/ 12/ 2022

**Annexes**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Informations générales

L'association a pour objet de :

- Représenter les clubs auprès de la Ville de Strasbourg et des différents organismes intéressés à la promotion du sport et de la jeunesse ;
- Mettre en place et gérer une plate-forme logistique notamment en matière de gestion, de fiscalité, de droit et de formation dans le but d'apporter une assistance aux clubs ;
- Assurer une diffusion des informations recueillies ;
- Organiser et soutenir des manifestations sportives et culturelles ;
- Promouvoir toute démarche en faveur de la santé en milieu sportif ;
- Soumettre aux autorités municipales, soit à la demande de ces dernières soit à sa propre initiative, toutes propositions utiles en vue de l'organisation et du développement du sport et des activités de loisir à caractère sportif et de tous projets d'équipement sportif qui lui paraîtraient nécessaires

## Evènements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants....

Des manifestations anciennement organisées par l'ACSE ont été reprises par l'ODS

(Run&Dance - Stras&bike- Courses Scolaires - PADDLE)

Organisation du congrès FNOMS en 2022

Achat de matériels en 2022 pour être mis à disposition des clubs

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **160 130** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **206 404** euros et un total **charges** de **238 850** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 447** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Installations techniques : 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans

Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

Matériel de transport : 4 à 5 ans

Matériel de bureau : 5 à 7 ans

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier : 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-dessous.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2 135 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 1.63 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : CCN du Sport
- Table de mortalité : INSEE TD 2017-2019

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 62 ans

- Progression de salaires : 1 %

- Taux de rotation : lent

- Taux de charges sociales patronales : 31.37 %

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 2 135 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : 244 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

## Contributions en nature

Description des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Valorisation du local mis à disposition par la Ville de Strasbourg : 31 671 euros

Bénévolat B1 :  $609 \text{ H} * 11.07 * 1.5 * 1.314 = 13\,284.52$  euros

Bénévolat B2 :  $418 \text{ H} * 11.07 * 3 * 1.314 = 18\,236.22$  euros

Bénévolat B3 :  $2\,465 \text{ H} * 11.07 * 5 * 1.314 = 179\,235.58$  euros

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	8 332		5 266			13 598
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 866		16 658		660	43 864
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>36 198</b>		<b>21 924</b>		<b>660</b>	<b>57 462</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>36 198</b>		<b>21 924</b>		<b>660</b>	<b>57 462</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	3 628	2 578		6 206
Autres instal., agencement, aménagement divers				
M atériel de transport				
M atériel de bureau, mobilier	12 451	8 191	660	19 982
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 079</b>	<b>10 769</b>	<b>660</b>	<b>26 188</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16 079</b>	<b>10 769</b>	<b>660</b>	<b>26 188</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 891	244		2 135
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 891</b>	<b>244</b>		<b>2 135</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 891</b>	<b>244</b>		<b>2 135</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			244		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	186	186	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	26 582	26 582	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	27 863	27 863		
Charges constatées d'avance	646	646		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>55 278</b>	<b>55 278</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 803	40 803		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 489	3 489		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 907	5 907		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	183	183		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	60	60			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>50 441</b>	<b>50 441</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
Marchandises revendues en l'état				
<b>Approvisionnements</b>				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Production</b>				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	26 288				26 288
Autres réserves					
Report à nouveau	69 022	43 982			113 004
Excédent ou déficit de l'exercice	43 982	(43 982)		32 447	(32 447)
<b>Situation nette</b>	<b>139 292</b>			<b>32 447</b>	<b>106 845</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 235			528	708
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>140 527</b>			<b>32 974</b>	<b>107 553</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 582			1 582
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>1 582</b>			<b>1 582</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	347	528		875

Subvention de la Région Grand Est pour l'achat d'un ordianteur pour la mise en place d'une activité vidéo

## Concours publics et subventions

31/12/2022

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		8 986	131 000			139 986
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>8 986</b>	<b>131 000</b>			<b>139 986</b>

--

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Ville de Strasbourg		125 000	
Agence National du Sport		8 986	
Strasbourg Eurométropole		6 000	
<b>Totalisation</b>		<b>139 986</b>	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>646</b>
Groupama		646	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>646</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>60</b>
Cotisation 2023 Panza Gymnothèque		60	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>60</b>

--



## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature Mise a dispo locaux	31 671	31 671
Bénévolat Benevolat	31 671 210 756	31 671 37 240
	210 756	37 240
<b>Total</b>	<b>242 427</b>	<b>68 911</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mise a disposition locaux	31 671	31 671
Prestations	31 671	31 671
Personnel bénévole Benevolat	210 756	37 240
	210 756	37 240
<b>Total</b>	<b>242 427</b>	<b>68 911</b>

## Commentaires sur l'évaluation des contributions volontaires en nature

Etat exprimé en euros

Valorisation Bénévolat :

B1 609 h \* 11.07 \* 1.5 \* 1.314 = 13 284.52 euros

B2 418 h \* 11.07 \* 3 \* 1.314 = 18 236.22 euros

B3 2 465 h \* 11.07 \* 5 \* 1.314 = 179 235.58 euros

TOTAL 210 756.32 euros

Mise à disposition de la Ville de Strasbourg de locaux non facturés à la valeur locative

La convention signée en 2016 fait mention d'une valeur locative annuelle de 40 086 euros , soit une somme supérieure au loyer facturé et dont l'avantage en nature représente 31 128 euros compte tenu du loyer facturé en 2016 de 8 958 euros.

La valeur locative de 2020 ne nous a pas été communiquée

Pour la valeur locative 2021, compte tenu des augmentations, elle a été valorisée à 31 671 euros.

La valeur locative 2022 représentant 31 671 euros

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>528</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>Quote-part subv. résultat</i>	528	<b>528</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>750</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>Pénalités et amendes</i>	123	<b>123</b>
<b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b> <i>Dot. amort Exceptionnelles</i>	627	<b>627</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(222)</b>