

# **AS COMITE DE SEINE ET MARNE BASKET BALL**

**77**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

10 RUE DES ECOLES , 77240, POUILLY LE FORT  
SIREN : 784930612



# Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes ..... p. 3

## **1. Etats financiers ..... p. 4**

1. 1. Bilan actif ..... p. 5

1. 2. Bilan passif ..... p. 6

1. 3. Compte de résultat ..... p. 7

## **2. Annexe ..... p. 9**

2. 1. Faits caractéristiques ..... p. 10

2. 2. Règles et méthodes comptables ..... p. 10

2. 3. Notes relatives aux postes du bilan ..... p. 15

2. 4. Notes relatives au compte de résultat ..... p. 18

2. 5. Autres informations ..... p. 19

## **3. Détail du Bilan ..... p. 20**

## **4. Détail du Compte de Résultat ..... p. 25**

# Rapport de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de AS COMITE DE SEINE ET MARNE BASKET BALL 77 relatifs à la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

|                        | Montant |
|------------------------|---------|
| Total du bilan         | 718 524 |
| Chiffre d'affaires     | 730 230 |
| Résultat net comptable | 74 509  |

Fait à : LIEUSAIN

Le : 05/06/2023

Nom de l'expert-comptable : JOEL PEREIRA

# Etats financiers

# Bilan actif

|   | 31/12/2022<br>(12 mois) |                  | 31/12/2021<br>(12 mois) |                | Variation      |            |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------|
|   | Brut                    | Amort. prov.     | Net                     | Net            | Euros          | %          |
| Capital souscrit - non appelé (I)                             |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          |                         |                  |                         |                |                |            |
| Frais d'établissement   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Recherche et développement                                    |                         |                  |                         |                |                |            |
| Concessions, brevets, droits similaires                       |                         |                  |                         |                |                |            |
| Fonds commercial (1)  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations incorporelles                          | 377                     | - 377            |                         |                |                |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                        |                         |                  |                         |                |                |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles         |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            |                         |                  |                         |                |                |            |
| Terrains  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Constructions   | 395 318                 | - 89 446         | 305 872                 | 310 663        | - 4 792        | - 2        |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations corporelles                            | 185 028                 | - 190 708        | - 5 680                 | - 1 223        | - 4 457        | 364        |
| Immobilisations corporelles en cours                          |                         |                  |                         |                |                |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles           |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                        |                         |                  |                         |                |                |            |
| Participations  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Créances rattachées à des participations                      |                         |                  |                         |                |                |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille              |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres titres immobilisés                                     |                         |                  |                         |                |                |            |
| Prêts   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations financières                            |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                            | <b>580 723</b>          | <b>- 280 531</b> | <b>300 192</b>          | <b>309 440</b> | <b>- 9 249</b> | <b>- 3</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                         |                  |                         |                |                |            |
| <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  |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>               |                         |                  |                         |                |                |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes                      | 43 100                  |                  | 43 100                  | 79 640         | - 36 540       | - 46       |
| <b>Créances</b>   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Clients et comptes rattachés (3)                              | 252 953                 |                  | 252 953                 | 199 192        | 53 761         | 27         |
| Autres créances (3)   | 58 704                  | - 5 500          | 53 204                  | 833            | 52 372         | 6 288      |
| Capital souscrit - appelé, non versé                          |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                        |                         |                  |                         |                |                |            |
| Valeurs mobilières de placement                               |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Divers</b>   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Disponibilités  | 64 933                  |                  | 64 933                  | 43 704         | 21 229         | 49         |
| Charges constatées d'avance (3)                               | 4 142                   |                  | 4 142                   | 4 727          | - 585          | - 12       |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                            | <b>423 833</b>          | <b>- 5 500</b>   | <b>418 333</b>          | <b>328 096</b> | <b>90 237</b>  | <b>28</b>  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)                     |                         |                  |                         |                |                |            |
| Primes de remboursement des obligations (V)                   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Ecart de conversion actif (VI)                                |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                   | <b>1 004 556</b>        | <b>- 286 031</b> | <b>718 524</b>          | <b>637 536</b> | <b>80 988</b>  | <b>13</b>  |
| (1) Dont droit au bail  |                         |                  |                         |                |                |            |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                               |                         |                  |                         |                |                |            |
| (3) Part à plus d'un an                                       |                         |                  |                         |                |                |            |

# Bilan passif

|  | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation     |           |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------|
|  | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros         | %         |
|  | Total          | Total          |               |           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                |                |               |           |
| Capital social ou individuel   |                |                |               |           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               |                |                |               |           |
| Ecart de réévaluation  |                |                |               |           |
| Réserve légale   |                |                |               |           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                |                |               |           |
| Réserves réglementées  |                |                |               |           |
| Autres réserves  |                |                |               |           |
| Report à nouveau   | 312 608        | 261 983        | 50 624        | 19        |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                          |                |                |               |           |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | 74 509         | 50 624         | 23 885        | 47        |
| Subventions d'investissement   | 80 135         | 80 135         |               |           |
| Provisions réglementées  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                    | <b>467 252</b> | <b>392 743</b> | <b>74 509</b> | <b>19</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>  |                |                |               |           |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                |                |               |           |
| Avances conditionnées  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                            |                |                |               |           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                            |                |                |               |           |
| Provisions pour risques  |                |                |               |           |
| Provisions pour charges  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>                 |                |                |               |           |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>  |                |                |               |           |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                |                |               |           |
| Autres emprunts obligataires   |                |                |               |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 23 029         | 39 739         | - 16 710      | - 42      |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          |                |                |               |           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours                     |                |                |               |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 165 806        | 128 723        | 37 082        | 29        |
| Dettes fiscales et sociales  | 62 182         | 71 860         | - 9 678       | - 13      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                |                |               |           |
| Autres dettes  | 256            | 2 087          | - 1 831       | - 88      |
| Produits constatés d'avance (1)                                      |                | 2 384          | - 2 384       | - 100     |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)</b>                                | <b>251 272</b> | <b>244 793</b> | <b>6 479</b>  | <b>3</b>  |
| Ecart de conversion passif (IV)                                      |                |                |               |           |
| <b>TOTAL PASSIF (I à IV)</b>   | <b>718 524</b> | <b>637 536</b> | <b>80 988</b> | <b>13</b> |
| (1) Dont à moins d'un an   | 228 243        | 205 055        | 23 189        | 11        |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                |                |               |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                |                |               |           |

# Compte de résultat

|   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation      |             |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
|   | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros          | %           |
|   | Total          | Total          |                |             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                |                |                |             |
| <b>Chiffre d'affaires</b>   |                |                |                |             |
| Ventes de marchandises  |                | 130            | - 130          | - 100       |
| Production vendue - biens   |                |                |                |             |
| Production vendue - services  | 730 230        | 490 110        | 240 121        | 49          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | <b>730 230</b> | <b>490 240</b> | <b>239 991</b> | <b>49</b>   |
| Production stockée  |                |                |                |             |
| Production immobilisée  |                |                |                |             |
| Subventions d'exploitation  | 71 164         | 59 000         | 12 164         | 21          |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges          |                | 1 560          | - 1 560        | - 100       |
| Autres produits   | 61 512         | 27 109         | 34 403         | 127         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                              | <b>862 907</b> | <b>577 909</b> | <b>284 998</b> | <b>49</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |                |             |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                       | 2 090          | 14 360         | - 12 271       | - 85        |
| Variations de stocks (marchandises)                                       |                |                |                |             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                 | - 11           |                | - 11           |             |
| Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)           |                |                |                |             |
| Autres achats et charges externes   | 610 618        | 392 424        | 218 194        | 56          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                     | 8 915          | 9 301          | - 386          | - 4         |
| Salaires et traitements   | 122 925        | 81 783         | 41 143         | 50          |
| Charges sociales  | 33 415         | 21 468         | 11 948         | 56          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                          | 10 148         | 11 621         | - 1 473        | - 13        |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                              |                |                |                |             |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                              |                |                |                |             |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                          |                |                |                |             |
| Autres charges  | 44             |                | 44             |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                              | <b>788 143</b> | <b>530 955</b> | <b>257 188</b> | <b>48</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                   | <b>74 764</b>  | <b>46 953</b>  | <b>27 810</b>  | <b>59</b>   |
| <b>QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)</b>       |                |                |                |             |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                     |                |                |                |             |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)</b> |                |                |                |             |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                     |                |                |                |             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                |                |                |             |
| <b>Produits financiers</b>  |                |                |                |             |
| Produits de participation (1)   |                |                |                |             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)                    |                |                |                |             |
| Autres intérêts de produits assimilés (1)                                 | 658            | 566            | 92             | 16          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                          |                |                |                |             |
| Différences positives de change   |                |                |                |             |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement             |                |                |                |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                  | <b>658</b>     | <b>566</b>     | <b>92</b>      | <b>16</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                |                |                |             |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                    |                |                |                |             |
| Intérêts et charges assimilées (2) (3)                                    | 912            | 1 379          | - 467          | - 34        |
| Différences négatives de change   |                |                |                |             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |                |                |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                                 | <b>912</b>     | <b>1 379</b>   | <b>- 467</b>   | <b>- 34</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>  | <b>- 254</b>   | <b>- 813</b>   | <b>559</b>     | <b>- 69</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>         | <b>74 509</b>  | <b>46 140</b>  | <b>28 369</b>  | <b>61</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                |                |                |             |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)                      |                | 1 302          | - 1 302        | - 100       |

|   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation      |              |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
|   | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros          | %            |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital              |                | 3 450          | - 3 450        | - 100        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges              |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                 |                | <b>4 751</b>   | <b>- 4 751</b> | <b>- 100</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |                |                |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)         |                |                |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital             |                | 7              | - 7            | - 100        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions    |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>               |                | <b>7</b>       | <b>- 7</b>     | <b>- 100</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                     |                | <b>4 745</b>   | <b>- 4 745</b> | <b>- 100</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                |                |                |              |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                | 260            | - 260          | - 100        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                 | <b>863 564</b> | <b>583 226</b> | <b>280 339</b> | <b>48</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>       | <b>789 055</b> | <b>532 601</b> | <b>256 454</b> | <b>48</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                 | <b>74 509</b>  | <b>50 624</b>  | <b>23 885</b>  | <b>47</b>    |

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# Annexe

# Faits caractéristiques

Il n'y a plus d'impact de la crise sanitaire COVID 19 sur l'exercice 2022. La saison 2022/2023 a repris à un niveau légèrement supérieur d'avant crise.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, la rémunération totale des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 €.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon

l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

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

la durée d'usage prévue :

- Constructions 66 ans
- Facades étanchéité 40 ans
- Agencements installations 15 ans
- Installations générales 30 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Matériel et Mobilier de bureau 5 ans

## **Immobilisations incorporelles**

### **Amortissement**

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### **Amortissement dérogatoire**

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

## Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

## Immobilisations corporelles

### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Autres immobilisations corporelles : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### Amortissement dérogatoire

En complément de l'amortissement comptable, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

## Immobilisations financières

### Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## Stocks

### Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

### Mode de valorisation des produits fabriqués et des travaux en cours

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

## Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

## Disponibilités

### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

|  | Montant<br>début<br>d'exercice | Réévaluations | Acquisitions<br>et assimilés | Virement<br>poste à<br>poste | Cessions<br>et<br>assimilés | Montant<br>fin<br>d'exercice | Valeur<br>d'origine<br>des<br>immos<br>réévaluées |
|--|--------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         | <b>377</b>                     |               |                              |                              |                             | <b>377</b>                   |   |
| Fonds commercial   |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 377                            |               |                              |                              |                             | 377                          |   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           | <b>579 447</b>                 |               | <b>27 233</b>                |                              |                             | <b>580 346</b>               |   |
| Terrains   |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Constructions  | 395 318                        |               |                              |                              |                             | 395 318                      |   |
| Installations techniques matériels et outillages industriels |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Installations générales agencements divers                   | 132 514                        |               |                              |                              |                             | 132 514                      |   |
| Matériel de transport  |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 51 615                         |               | 27 233                       |                              |                             | 52 514                       |   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                           |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence              |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Autres participations  |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                                |               |                              |                              |                             |                              |   |
| <b>Total</b>   | <b>579 824</b>                 |               | <b>27 233</b>                |                              |                             | <b>580 723</b>               |   |

## Amortissements

|  | Montant début<br>d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|---------------|-------------|---------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         | <b>377</b>                  |               |             | <b>377</b>                |
| Fonds commercial   |                             |               |             |                           |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 377                         |               |             | 377                       |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           | <b>270 007</b>              | <b>8 838</b>  |             | <b>280 154</b>            |
| Terrains   |                             |               |             |                           |
| Constructions  | 84 655                      |               |             | 89 446                    |
| Installations techniques matériels et outillages industriels |                             |               |             |                           |
| Installations générales agencements divers                   | 134 930                     |               |             | 139 542                   |
| Matériel de transport  |                             |               |             |                           |
| Autres immobilisations corporelles                           | 50 422                      | 8 838         |             | 51 166                    |
| <b>Total</b>   | <b>270 384</b>              | <b>8 838</b>  |             | <b>280 531</b>            |

## Créances

|  | Montant brut   | A moins d'1 an | A plus d'un an |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                  |                |                |                |
| Créances rattachées à des participations |                |                |                |
| Prêts (1)                                |                |                |                |
| Autres immobilisations financières       |                |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   | <b>311 657</b> | <b>311 657</b> |                |
| Créances clients et comptes rattachés    | 252 953        | 252 953        |                |
| Clients douteux ou litigieux             |                |                |                |
| <b>Créances fiscales et sociales</b>     | <b>48 300</b>  | <b>48 300</b>  |                |
| Groupes et associés (1)                  |                |                |                |
| Débiteurs divers                         | 9 651          | 9 651          |                |
| Charges constatées d'avance              | 4 142          | 4 142          |                |
| <b>Total</b>                             | <b>315 800</b> | <b>315 800</b> |                |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

## Produits à recevoir

|                              | Montant        | Exercice N-1   | Variation Euros | Variation % |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Clients                      | 144 576        | 144 024        | 552             |             |
| Produits à recevoir - Divers | 48 314         | 14             | 48 300          | 352 041     |
| <b>Total</b>                 | <b>192 890</b> | <b>144 038</b> | <b>48 852</b>   | <b>34</b>   |

## Provisions pour dépréciations

|  | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-----------|------------------|----------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles      |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur immobilisations corporelles        |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur titres mis en équivalence          |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur titres de participation            |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur autres immobilisations financières |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur valeurs mobilières de placement    |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur stocks et en-cours                 |                          |           |                  |                      |                        |
| Sur comptes clients                    |                          |           |                  |                      |                        |
| Autres provisions pour dépréciation    | 5 500                    |           |                  |                      | 5 500                  |
| <b>Total</b>                           | <b>5 500</b>             |           |                  |                      | <b>5 500</b>           |

## Dettes

|  | Montant brut   | Echéance à 1 an | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|--|----------------|-----------------|--|--------------------------|
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              | <b>23 029</b>  |                 |  |                          |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |                 |  |                          |
| Autres emprunts obligataires                           |                |                 |  |                          |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 23 029         |                 |  |                          |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |                 |  |                          |
| <b>DETTES FOURNISSEURS</b>                             | <b>165 806</b> | <b>165 806</b>  |  |                          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                      | 165 806        | 165 806         |  |                          |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                     | <b>62 182</b>  | <b>62 182</b>   |  |                          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                   | <b>256</b>     | <b>256</b>      |  |                          |
| Autres dettes  | 256            | 256             |  |                          |
| Dettes sur immobilisations                             |                |                 |  |                          |
| Produits constatés d'avance                            |                |                 |  |                          |
| <b>Total</b>   | <b>251 272</b> | <b>228 243</b>  |  |                          |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

## Charges à payer

|                          | Montant        | Exercice N-1   | Variation Euros | Variation % |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------|
| Fournisseurs             | 157 739        | 125 146        | 32 593          | 26          |
| Charges à payer - Divers | 13 041         | 20 299         | - 7 258         | - 36        |
| <b>Total</b>             | <b>170 779</b> | <b>145 445</b> | <b>25 335</b>   | <b>17</b>   |

# Notes relatives au compte de résultat

## Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France         | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total          |
|-------------------------------|----------------|--|----------------|
| Ventes de marchandises        |                |  |                |
| Production vendue - biens     |                |  |                |
| Production vendue - services  | 730 230        |  | 730 230        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b> | <b>730 230</b> |  | <b>730 230</b> |

## Résultat exceptionnel

|  | Montant Brut | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation %  |
|--|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| Charges exceptionnelles de gestion                     |              |              |                 |              |
| Produits exceptionnels de gestion                      |              | 1 302        | - 1 302         | - 100        |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de gestion</b> |              | <b>1 302</b> | <b>- 1 302</b>  | <b>- 100</b> |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés     |              |              |                 |              |
| Produits de cession d'éléments d'actifs                |              |              |                 |              |
| Quote-part de subvention                               |              | 3 447        | - 3 447         | - 100        |
| Autres charges en capital                              |              | 7            | - 7             | - 100        |
| Autres produits en capital                             |              | 3            | - 3             | - 100        |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de capital</b> |              | <b>3 443</b> | <b>- 3 443</b>  | <b>- 100</b> |
| Dotations aux amortissements except.                   |              |              |                 |              |
| Reprises d'amortissements except.                      |              |              |                 |              |
| Transferts de charges                                  |              |              |                 |              |
| <b>Dot. et rep. exceptionnelles</b>                    |              |              |                 |              |
| <b>Total résultat exceptionnel</b>                     |              | <b>4 745</b> | <b>- 4 745</b>  | <b>- 100</b> |

# Autres informations

## Indemnité de départ à la retraite :

L'association a choisie de ne pas comptabiliser de provision et d'indiquer le passif social dans l'annexe :

- Pour Mr CHAMBINAUD présent depuis le 19/10/1998, une indemnité équivalente à 5 092 € Brut. - Pour Mr VELOSO présent depuis le 01/07/2014 , pas assez d'ancienneté pour percevoir une indemnité de départ à la retraite. - Pour Mr BRISSON présent depuis 10/2018 , pas assez d'ancienneté pour percevoir une indemnité de départ à la retraite. Ces indemnités ont été calculées selon la méthode légale.

## Hypothèque :

L'emprunt est garanti par une hypothèque immobilière conventionnelle de 248 000€.

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

2022 = 5 640

2021 = 5 640

## Détail du Bilan

## Bilan actif détaillé

|   | 31/12/2022<br>(12 mois) |                  | 31/12/2021<br>(12 mois) |                | Variation      |            |
|---|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------|----------------|------------|
|   | Brut                    | Amort.<br>prov.  | Net                     | Net            | Euros          | %          |
| Capital souscrit - non appelé (I)                                 |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                              |                         |                  |                         |                |                |            |
| Frais d'établissement   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Recherche et développement  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Concessions, brevets, droits similaires                           |                         |                  |                         |                |                |            |
| Fonds commercial (1)  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations incorporelles                              | 377                     | - 377            |                         |                |                |            |
| 208 - Autres immobilisations incorporelles                        | 377                     |                  | 377                     | 377            |                |            |
| 2808 - Autres immobilisations incorporelles                       |                         | - 377            | - 377                   | - 377          |                |            |
| Immobilisations incorporelles en cours                            |                         |                  |                         |                |                |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                |                         |                  |                         |                |                |            |
| Terrains  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Constructions   | 395 318                 | - 89 446         | 305 872                 | 310 663        | - 4 792        | - 2        |
| 21411 - Ensembles immobiliers industriels                         | 395 318                 |                  | 395 318                 | 395 318        |                |            |
| 281411 - Ensembles immobiliers industriels                        |                         | - 89 446         | - 89 446                | - 84 655       | - 4 792        | 6          |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels     |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations corporelles                                | 185 028                 | - 190 708        | - 5 680                 | - 1 223        | - 4 457        | 364        |
| 2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers  | 52 709                  |                  | 52 709                  | 52 709         |                |            |
| 21811 - Installation générales                                    | 79 805                  |                  | 79 805                  | 79 805         |                |            |
| 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique                | 27 233                  |                  | 27 233                  |                | 27 233         |            |
| 2184 - Mobilier   | 25 281                  |                  | 25 281                  | 25 281         |                |            |
| 2185 - Cheptel  |                         |                  |                         | 26 334         | - 26 334       | - 100      |
| 28181 - Installations générales, agencements, aménagements divers |                         | - 52 709         | - 52 709                | - 52 709       |                |            |
| 281811 - Amort.installation générale                              |                         | - 86 833         | - 86 833                | - 82 221       | - 4 612        | 6          |
| 28183 - Matériel de bureau et matériel informatique               |                         | - 25 885         | - 25 885                | - 25 281       | - 604          | 2          |
| 28184 - Mobilier  |                         | - 25 281         | - 25 281                |                | - 25 281       |            |
| 28185 - Cheptel   |                         |                  |                         | - 25 141       | 25 141         | - 100      |
| Immobilisations corporelles en cours                              |                         |                  |                         |                |                |            |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles               |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                            |                         |                  |                         |                |                |            |
| Participations  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Créances rattachées à des participations                          |                         |                  |                         |                |                |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                  |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres titres immobilisés   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Prêts   |                         |                  |                         |                |                |            |
| Autres immobilisations financières                                |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                                | <b>580 723</b>          | <b>- 280 531</b> | <b>300 192</b>          | <b>309 440</b> | <b>- 9 249</b> | <b>- 3</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                         |                  |                         |                |                |            |
| <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  |                         |                  |                         |                |                |            |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                   |                         |                  |                         |                |                |            |

|  | 31/12/2022<br>(12 mois) |                  | 31/12/2021<br>(12 mois) |                | Variation     |           |
|--|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------|---------------|-----------|
|  | Brut                    | Amort.<br>prov.  | Net                     | Net            | Euros         | %         |
| Avances et acomptes versés sur commandes                       | 43 100                  |                  | 43 100                  | 79 640         | - 36 540      | - 46      |
| 4091 - Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes   | 43 100                  |                  | 43 100                  | 79 640         | - 36 540      | - 46      |
| <b>Créances</b>  |                         |                  |                         |                |               |           |
| Clients et comptes rattachés (3)                               | 252 953                 |                  | 252 953                 | 199 192        | 53 761        | 27        |
| 4181 - Clients Factures à établir                              | 144 576                 |                  | 144 576                 | 144 024        | 552           |           |
| 4111 - Clients Ventes de biens ou de prestations de services   | 108 377                 |                  | 108 377                 | 55 168         | 53 209        | 96        |
| Autres créances (3)  | 58 704                  | - 5 500          | 53 204                  | 833            | 52 372        | 6 288     |
| 421 - Personnel Rémunérations dues                             | 753                     |                  | 753                     | 269            | 484           | 180       |
| 4487 - Produits à recevoir                                     | 48 300                  |                  | 48 300                  |                | 48 300        |           |
| 4687 - Produits à recevoir                                     | 14                      |                  | 14                      | 14             |               |           |
| 4967 - Autres comptes débiteurs                                |                         | - 5 500          | - 5 500                 | - 5 500        |               |           |
| 4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services | 4 248                   |                  | 4 248                   | 660            | 3 588         | 543       |
| 467 - Autres comptes débiteurs ou créditeurs                   | 5 389                   |                  | 5 389                   | 5 389          |               |           |
| Capital souscrit - appelé, non versé                           |                         |                  |                         |                |               |           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                         |                         |                  |                         |                |               |           |
| Valeurs mobilières de placement                                |                         |                  |                         |                |               |           |
| <b>Divers</b>  |                         |                  |                         |                |               |           |
| Disponibilités   | 64 933                  |                  | 64 933                  | 43 704         | 21 229        | 49        |
| 5311 - Caisse en monnaie nationale                             | 11                      |                  | 11                      | 11             |               |           |
| 5121 - Comptes en monnaie nationale                            | 64 923                  |                  | 64 923                  | 43 693         | 21 229        | 49        |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 4 142                   |                  | 4 142                   | 4 727          | - 585         | - 12      |
| 4861 - Charges d'exploit. const. d'av                          | 4 142                   |                  | 4 142                   | 4 727          | - 585         | - 12      |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                             | <b>423 833</b>          | <b>- 5 500</b>   | <b>418 333</b>          | <b>328 096</b> | <b>90 237</b> | <b>28</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)                      |                         |                  |                         |                |               |           |
| Primes de remboursement des obligations (V)                    |                         |                  |                         |                |               |           |
| Ecart de conversion actif (VI)                                 |                         |                  |                         |                |               |           |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                    | <b>1 004 556</b>        | <b>- 286 031</b> | <b>718 524</b>          | <b>637 536</b> | <b>80 988</b> | <b>13</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

## Bilan passif détaillé

|  | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation     |           |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------|
|  | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros         | %         |
|  | Total          | Total          |               |           |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  |                |                |               |           |
| Capital social ou individuel                                   |                |                |               |           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                         |                |                |               |           |
| Ecarts de réévaluation   |                |                |               |           |
| Réserve légale   |                |                |               |           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                |               |           |
| Réserves réglementées  |                |                |               |           |
| Autres réserves  |                |                |               |           |
| Report à nouveau   | 312 608        | 261 983        | 50 624        | 19        |
| 11 - Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)            | 312 608        | 261 983        | 50 624        | 19        |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                    |                |                |               |           |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                     | 74 509         | 50 624         | 23 885        | 47        |
| Subventions d'investissement                                   | 80 135         | 80 135         |               |           |
| 13188 - Subvention invest s/biens n.re                         | 39 211         | 39 211         |               |           |
| 131881 - Subvention conseil général                            | 91 469         | 91 469         |               |           |
| 131882 - Subvention ministère JS                               | 10 000         | 10 000         |               |           |
| 13912 - Régions  | - 60 545       | - 60 545       |               |           |
| Provisions réglementées  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                              | <b>467 252</b> | <b>392 743</b> | <b>74 509</b> | <b>19</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |               |           |
| Produits des émissions de titres participatifs                 |                |                |               |           |
| Avances conditionnées  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                      |                |                |               |           |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                      |                |                |               |           |
| Provisions pour risques  |                |                |               |           |
| Provisions pour charges  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>           |                |                |               |           |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                  |                |                |               |           |
| Emprunts obligataires convertibles                             |                |                |               |           |
| Autres emprunts obligataires                                   |                |                |               |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)     | 23 029         | 39 739         | - 16 710      | - 42      |
| 1641 - PRET 06450  | 23 029         | 39 739         | - 16 710      | - 42      |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                    |                |                |               |           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours               |                |                |               |           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 165 806        | 128 723        | 37 082        | 29        |
| 4081 - Fournisseurs  | 157 739        | 125 146        | 32 593        | 26        |
| 4011 - Fournisseurs Achats de biens et prestations de services | 8 067          | 3 578          | 4 489         | 125       |
| Dettes fiscales et sociales                                    | 62 182         | 71 860         | - 9 678       | - 13      |
| 4282 - Dettes provisionnées pour congés à payer                | 8 432          | 14 175         | - 5 743       | - 41      |
| 431 - Sécurité sociale   | 42 068         | 44 488         | - 2 420       | - 5       |
| 4382 - Charges sociales sur congés à payer                     | 2 521          | 4 036          | - 1 516       | - 38      |
| 444 - Etat Impôts sur les bénéfices                            | 260            | 260            |               |           |
| 447 - Autres impôts, taxes et versements assimilés             | 6 813          | 6 813          |               |           |
| 4486 - Charges à payer   | 2 088          | 2 088          |               |           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                |               |           |
| Autres dettes  | 256            | 2 087          | - 1 831       | - 88      |
| 4111 - Clients Ventes de biens ou de prestations de services   | 256            | 2 087          | - 1 831       | - 88      |
| Produits constatés d'avance (1)                                |                | 2 384          | - 2 384       | - 100     |
| 4872 - Produits constatées d'avance                            |                | 2 384          | - 2 384       | - 100     |

|  | 31/12/2022<br>(12 mois) | 31/12/2021<br>(12 mois) | Variation     |           |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------|-----------|
|  | Total                   | Total                   | Euros         | %         |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)</b>                                | <b>251 272</b>          | <b>244 793</b>          | <b>6 479</b>  | <b>3</b>  |
| Ecart de conversion passif (IV)                                      |                         |                         |               |           |
| <b>TOTAL PASSIF (I à IV)</b>   | <b>718 524</b>          | <b>637 536</b>          | <b>80 988</b> | <b>13</b> |
| (1) Dont à moins d'un an   | 228 243                 | 205 055                 | 23 189        | 11        |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                         |                         |               |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                         |                         |               |           |

# Détail du Compte de Résultat

## Compte de résultat détaillé

|   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation      |           |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------|
|   | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros          | %         |
|   | Total          | Total          |                |           |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                |                |                |           |
| <b>Chiffre d'affaires</b>   |                |                |                |           |
| Ventes de marchandises  |                | 130            | - 130          | - 100     |
| 7071 - Boutique   |                | 130            | - 130          | - 100     |
| Production vendue - biens   |                |                |                |           |
| Production vendue - services  | 730 230        | 490 110        | 240 121        | 49        |
| 706 - Prestations de services   | 4 687          |                | 4 687          |           |
| 7061 - Mutations / Licences   | 24 030         | 19 440         | 4 590          | 24        |
| 70611 - Affiliations  | 30 460         | 29 614         | 846            | 3         |
| 70612 - Engagement Championnat  | 41 180         | 39 415         | 1 766          | 4         |
| 70613 - Engagement Coupe  | 14 270         | 2 730          | 11 540         | 423       |
| 70621 - BASKET SANTE  |                | 4 835          | - 4 835        | - 100     |
| 70652 - Arbitrage hors péréquation  | 24 174         | 8 083          | 16 091         | 199       |
| 70661 - Formation/Recyclage arbitre   | 6 740          |                | 6 740          |           |
| 70662 - Formation   | 16 340         | 4 790          | 11 550         | 241       |
| 70663 - Basket Camp   | 8 141          |                | 8 141          |           |
| 70671 - Manquements   | 10 990         | 3 640          | 7 350          | 202       |
| 70687 - Licences  | 532 981        | 360 766        | 172 215        | 48        |
| 70688 - Assurances sur licences   | 16 237         | 16 797         | - 560          | - 3       |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | <b>730 230</b> | <b>490 240</b> | <b>239 991</b> | <b>49</b> |
| Production stockée  |                |                |                |           |
| Production immobilisée  |                |                |                |           |
| Subventions d'exploitation  | 71 164         | 59 000         | 12 164         | 21        |
| 74 - Subventions d'exploitation   | 17 790         | 23 100         | - 5 310        | - 23      |
| 7433 - Ristourne FFBB   | 5 075          | 300            | 4 775          | 1 592     |
| 7434 - Subvention Conseil Général   | 48 300         | 35 600         | 12 700         | 36        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                              |                | 1 560          | - 1 560        | - 100     |
| 791 - Transferts de charges d'exploitation  |                | 1 560          | - 1 560        | - 100     |
| Autres produits   | 61 512         | 27 109         | 34 403         | 127       |
| 758 - Produits divers de gestion courante   | 99             |                | 99             |           |
| 7587 - Caisse de péréquation  | 46 339         | 16 866         | 29 474         | 175       |
| 7589 - Loyer  | 15 074         | 10 244         | 4 830          | 47        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>862 907</b> | <b>577 909</b> | <b>284 998</b> | <b>49</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                |                |                |           |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)   | 2 090          | 14 360         | - 12 271       | - 85      |
| 607 - Achats de marchandises  |                | 7 152          | - 7 152        | - 100     |
| 6071 - Achats de récompenses  | 2 090          | 7 208          | - 5 119        | - 71      |
| Variations de stocks (marchandises)   |                |                |                |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                     | - 11           |                | - 11           |           |
| 6091 - Rabais, remises et ristournes obtenues sur achats de matières premières et fournitures | - 11           |                | - 11           |           |
| Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)                               |                |                |                |           |
| Autres achats et charges externes   | 610 618        | 392 424        | 218 194        | 56        |
| 604 - Achats d'études et prestations de services  | 11 071         | 840            | 10 231         | 1 218     |
| 60611 - EAUX  | - 89           | 378            | - 466          | - 124     |
| 60612 - ELECTRICITE   | 3 351          | 3 898          | - 547          | - 14      |
| 60615 - Carburant   | 1 519          | 724            | 795            | 110       |
| 60632 - Fourniture petit équipement   | 3 282          | 1 851          | 1 431          | 77        |
| 6064 - Fournitures administratives  | 1 147          | 2 940          | - 1 793        | - 61      |

|  | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variation |         |
|--|------------|------------|-----------|---------|
|  | (12 mois)  | (12 mois)  | Euros     | %       |
|  | Total      | Total      |           |         |
| 60641 - Fournitures divers                                     | 7 384      |            | 7 384     |         |
| 60642 - Fournitures FFBB                                       | 15 994     | 1 533      | 14 461    | 943     |
| 60687 - Licences   | 281 773    | 173 701    | 108 072   | 62      |
| 60688 - Licences/Assurances                                    | 16 237     | 17 220     | - 983     | - 6     |
| 6135 - Locations mobilières                                    | 4 861      | 2 674      | 2 188     | 82      |
| 61351 - Location hebergement site                              |            | 290        | - 290     | - 100   |
| 61352 - Location copieur Xerox                                 | 12 052     | 12 139     | - 87      | - 1     |
| 61353 - LOCATION ZEENDOC                                       | 5 616      | 5 616      |           |         |
| 6152 - Entretien et réparations sur biens immobiliers          | 11 166     | 13 581     | - 2 415   | - 18    |
| 6155 - Entretien et réparations sur biens mobiliers            | 24         | 3 351      | - 3 327   | - 99    |
| 61551 - Entretien matériel roulant                             |            | 766        | - 766     | - 100   |
| 6156 - Maintenance   | 8 056      | 6 954      | 1 101     | 16      |
| 616 - Primes d'assurances                                      | 478        |            | 478       |         |
| 6161 - Multirisques  | 2 580      | 2 975      | - 395     | - 13    |
| 61811 - Mutation / Licences                                    | 16 746     | 12 234     | 4 512     | 37      |
| 618111 - Affiliations LIFBB/FFBB                               | 22 986     | 22 398     | 587       | 3       |
| 618112 - Affiliation basket santé                              | - 100      | 100        | - 200     | - 200   |
| 6183 - Documentation technique                                 | 660        |            | 660       |         |
| 61888 - Services extérieurs (import Inqom)                     | 4 243      |            | 4 243     |         |
| 6214 - Personnel détaché ou prêté à l'entreprise               | 47 899     | 16 866     | 31 034    | 184     |
| 62141 - ARBITRAGE HORS PEREQUATION                             | 25 390     | 8 083      | 17 307    | 214     |
| 62143 - AUTRES FRAIS D ARBITRAGES                              | 10 259     | 2 285      | 7 974     | 349     |
| 6226 - Honoraires  | 175        |            | 175       |         |
| 622601 - Honoraires comptables                                 | 7 210      | 6 887      | 323       | 5       |
| 6227 - Frais d'actes et de contentieux                         | 5 640      | 5 640      |           |         |
| 6228 - Divers  | 1 008      | 600        | 408       | 68      |
| 6231 - Annonces et insertions                                  | 3 611      | 1 440      | 2 171     | 151     |
| 623402 - Cadeau clientèle TVA ND BD                            | 17 593     | 16 429     | 1 163     | 7       |
| 6236 - Catalogues et imprimés                                  | 654        |            | 654       |         |
| 6237 - Publications  | 1 200      | 850        | 350       | 41      |
| 6238 - Divers (pourboires, dons courants, ...)                 |            | 1 300      | - 1 300   | - 100   |
| 6251 - Voyages et déplacements                                 | 29 635     | 31 242     | - 1 607   | - 5     |
| 6257 - Réceptions  | 22 853     | 8 283      | 14 570    | 176     |
| 62571 - FORFAIT FORMATION                                      | 625        |            | 625       |         |
| 6261 - Téléphone   | 2 721      | 2 909      | - 188     | - 6     |
| 6263 - Frais postaux   | 1 298      | 2 696      | - 1 397   | - 52    |
| 6278 - Autres frais et commissions sur prestations de services | 732        | 477        | 255       | 53      |
| 6281 - Concours divers (cotisations, )                         | 1 023      | 273        | 750       | 275     |
| 6284 - Frais de recrutement de personnel                       | 55         |            | 55        |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          | 8 915      | 9 301      | - 386     | - 4     |
| 63512 - Taxes foncières  | 8 915      | 9 301      | - 386     | - 4     |
| Salaires et traitements  | 122 925    | 81 783     | 41 143    | 50      |
| 6411 - Salaires, appointements                                 | 128 558    | 81 003     | 47 555    | 59      |
| 641111 - Congés payés  | - 5 743    | 605        | - 6 348   | - 1 049 |
| 6414 - Indemnités et avantages divers                          | 111        | 175        | - 64      | - 37    |
| Charges sociales   | 33 415     | 21 468     | 11 948    | 56      |
| 6451 - Cotisations à l'URSSAF                                  | 19 016     | 7 915      | 11 101    | 140     |
| 6453 - Cotisations aux caisses de retraites                    | 8 051      | 4 412      | 3 638     | 82      |
| 6454 - Cotisations aux ASSEDIC                                 | 5 922      | 3 078      | 2 844     | 92      |
| 6458 - Cotisations aux autres organismes sociaux               | - 1 099    | - 49       | - 1 050   | 2 162   |
| 64585 - Prévoyances  |            | 1 325      | - 1 325   | - 100   |
| 64587 - MUTUELLE   | 854        | 1 152      | - 298     | - 26    |
| 6475 - Médecine du travail, pharmacie                          | 672        |            | 672       |         |
| 64751 - Médecine du travail                                    |            | 791        | - 791     | - 100   |

|   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation      |              |
|---|----------------|----------------|----------------|--------------|
|   | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros          | %            |
| 648 - Autres charges de personnel   |                | 2 844          | - 2 844        | - 100        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                          | 10 148         | 11 621         | - 1 473        | - 13         |
| 68112 - Immobilisations corporelles                                       | 1 977          | 2 036          | - 60           | - 3          |
| 681121 - DAP Agencements  | 2 635          | 2 635          |                |              |
| 681122 - DAP Matériel immobilier  | 744            | 2 157          | - 1 413        | - 66         |
| 6811241 - DAP Gros oeuvre   | 4 792          | 4 792          |                |              |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                              |                |                |                |              |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                              |                |                |                |              |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                          |                |                |                |              |
| Autres charges  | 44             |                | 44             |              |
| 658 - Charges diverses de gestion courante                                | 44             |                | 44             |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                              | <b>788 143</b> | <b>530 955</b> | <b>257 188</b> | <b>48</b>    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                   | <b>74 764</b>  | <b>46 953</b>  | <b>27 810</b>  | <b>59</b>    |
| <b>QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)</b>       |                |                |                |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                     |                |                |                |              |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)</b> |                |                |                |              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                     |                |                |                |              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                |                |                |              |
| <b>Produits financiers</b>  |                |                |                |              |
| Produits de participation (1)   |                |                |                |              |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)                    |                |                |                |              |
| Autres intérêts de produits assimilés (1)                                 | 658            | 566            | 92             | 16           |
| 768 - Autres produits financiers  | 658            | 566            | 92             | 16           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                          |                |                |                |              |
| Différences positives de change   |                |                |                |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement             |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                  | <b>658</b>     | <b>566</b>     | <b>92</b>      | <b>16</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                |                |                |              |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                    |                |                |                |              |
| Intérêts et charges assimilées (2) (3)                                    | 912            | 1 379          | - 467          | - 34         |
| 66116 - Intérêts des emprunts et dettes assimilées                        | 912            | 1 379          | - 467          | - 34         |
| Différences négatives de change   |                |                |                |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                                 | <b>912</b>     | <b>1 379</b>   | <b>- 467</b>   | <b>- 34</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>  | <b>- 254</b>   | <b>- 813</b>   | <b>559</b>     | <b>- 69</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>         | <b>74 509</b>  | <b>46 140</b>  | <b>28 369</b>  | <b>61</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                |                |                |              |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)                      |                | 1 302          | - 1 302        | - 100        |
| 7718 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion            |                | 1 302          | - 1 302        | - 100        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                | 3 450          | - 3 450        | - 100        |
| 7775 - Dotation subvention CG   |                | 3 447          | - 3 447        | - 100        |
| 7788 - Produits exceptionnels divers                                      |                | 3              | - 3            | - 100        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                          |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                             |                | <b>4 751</b>   | <b>- 4 751</b> | <b>- 100</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                |                |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)                     |                |                |                |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                | 7              | - 7            | - 100        |
| 6788 - Charges exceptionnelles diverses                                   |                | 7              | - 7            | - 100        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                |                |                |                |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                           |                | <b>7</b>       | <b>- 7</b>     | <b>- 100</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                 |                | <b>4 745</b>   | <b>- 4 745</b> | <b>- 100</b> |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)             |                |                |                |              |
| Impôts sur les bénéfices (X)  |                | 260            | - 260          | - 100        |
| 6951 - Impôts dus en France   |                | 260            | - 260          | - 100        |

|   | 31/12/2022     | 31/12/2021     | Variation      |           |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------|
|   | (12 mois)      | (12 mois)      | Euros          | %         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>           | <b>863 564</b> | <b>583 226</b> | <b>280 339</b> | <b>48</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b> | <b>789 055</b> | <b>532 601</b> | <b>256 454</b> | <b>48</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>74 509</b>  | <b>50 624</b>  | <b>23 885</b>  | <b>47</b> |

- (1) Dont produits concernant les entités liées  
(2) Dont intérêts concernant les entités liées  
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)  
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## Soldes intermédiaires de gestion

|  | 31/12/2022<br>(12 mois) | % CA       | 31/12/2021<br>(12 mois) | % CA            | Variation (€)  | Variation (%) |
|--|-------------------------|------------|-------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>                         | <b>730 230</b>          | <b>100</b> | <b>490 240</b>          | <b>100</b>      | <b>239 991</b> | <b>49</b>     |
| + Ventes de marchandises   |                         |            | 130                     |                 | - 130          | - 100         |
| - Coûts d'achat des marchandises vendues                           | 2 090                   |            | 14 360                  | 3               | - 12 271       | - 85          |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>   | <b>- 2 090</b>          |            | <b>- 14 230</b>         | <b>- 10 946</b> | <b>12 141</b>  | <b>- 85</b>   |
| + Production vendue  | 730 230                 | 100        | 490 110                 | 100             | 240 121        | 49            |
| + Production stockée ou déstockage                                 |                         |            |                         |                 |                |               |
| + Production immobilisée   |                         |            |                         |                 |                |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                                    | <b>730 230</b>          | <b>100</b> | <b>490 110</b>          | <b>100</b>      | <b>240 121</b> | <b>49</b>     |
| - Matières premières, approvisionnements consommés                 | - 11                    |            |                         |                 | - 11           |               |
| - Sous-traitance   | 11 071                  | 2          | 840                     |                 | 10 231         | 1 218         |
| <b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>                                   | <b>719 171</b>          | <b>98</b>  | <b>489 270</b>          | <b>100</b>      | <b>229 901</b> | <b>47</b>     |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>   | <b>717 081</b>          | <b>98</b>  | <b>475 039</b>          | <b>97</b>       | <b>242 042</b> | <b>51</b>     |
| - Autres achats + charges externes                                 | 599 547                 | 82         | 391 584                 | 80              | 207 963        | 53            |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>  | <b>117 534</b>          | <b>16</b>  | <b>83 455</b>           | <b>17</b>       | <b>34 079</b>  | <b>41</b>     |
| + Subventions d'exploitation                                       | 71 164                  | 10         | 59 000                  | 12              | 12 164         | 21            |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                            | 8 915                   | 1          | 9 301                   | 2               | - 386          | - 4           |
| - Salaires du personnel  | 122 925                 | 17         | 81 783                  | 17              | 41 143         | 50            |
| - Charges sociales du personnel                                    | 33 415                  | 5          | 21 468                  | 4               | 11 948         | 56            |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                                | <b>23 443</b>           | <b>3</b>   | <b>29 905</b>           | <b>6</b>        | <b>- 6 462</b> | <b>- 22</b>   |
| + Autres produits de gestion courante                              | 61 512                  | 8          | 27 109                  | 6               | 34 403         | 127           |
| - Autres charges de gestion courante                               | 44                      |            |                         |                 | 44             |               |
| + Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges |                         |            | 1 560                   |                 | - 1 560        | - 100         |
| - Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation        | 10 148                  | 1          | 11 621                  | 2               | - 1 473        | - 13          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>74 764</b>           | <b>10</b>  | <b>46 953</b>           | <b>10</b>       | <b>27 810</b>  | <b>59</b>     |
| + Quote-part de résultat sur opérations en commun                  |                         |            |                         |                 |                |               |
| + Produits financiers  | 658                     |            | 566                     |                 | 92             | 16            |
| - Charges financières  | 912                     |            | 1 379                   |                 | - 467          | - 34          |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                               | <b>74 509</b>           | <b>10</b>  | <b>46 140</b>           | <b>9</b>        | <b>28 369</b>  | <b>61</b>     |
| + Produits exceptionnels   |                         |            | 4 751                   | 1               | - 4 751        | - 100         |
| - Charges exceptionnelles  |                         |            | 7                       |                 | - 7            | - 100         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                       |                         |            | <b>4 745</b>            | <b>1</b>        | <b>- 4 745</b> | <b>- 100</b>  |
| - Impôts sur les bénéfices   |                         |            | 260                     |                 | - 260          | - 100         |
| - Participation des salariés                                       |                         |            |                         |                 |                |               |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>74 509</b>           | <b>10</b>  | <b>50 624</b>           | <b>10</b>       | <b>23 885</b>  | <b>47</b>     |