

COMITE DEPARTEMENTAL OLYMPIQUE ET SPORTIF DU  
148 AVENUE DEMBOURG  
81000 ALBI

## COMPTES ANNUELS

---

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

---

- 1 Bilan Actif
- 2 Bilan Passif
- 3 Compte de Résultat 1/2
- 4 Compte de Résultat 2/2
- 5 Règles et méthodes comptables
- 7 Immobilisations
- 8 Amortissements
- 9 Provisions
- 10 Créances et dettes
- 11 Charges constatés d'avance
- 12 Charges à payer
- 13 Produits constatés d'avance
- 14 Produits à recevoir
- 15 Produits à recevoir (avec détail)
- 16 Annexe libre

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 840	1 127	5 713	
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 148	2 053	95	391
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 250	12 431	3 819	4 454
	Autres immobilisations corporelles	180 789	131 826	48 962	19 398
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>206 027</b>	<b>147 438</b>	<b>58 589</b>	<b>24 244</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>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 878		13 878	9 107
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	4 773		4 773	17 048	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	222 538		222 538	260 229	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	8 642		8 642	7 652
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>249 831</b>		<b>249 831</b>	<b>294 036</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>455 858</b>	<b>147 438</b>	<b>308 421</b>	<b>318 280</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	246 943	235 438	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(7 224)	11 505	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>239 720</b>	<b>246 943</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 659	6 897
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>4 659</b>	<b>6 897</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>244 378</b>	<b>253 840</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 021	13 424
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 413	32 022
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	608	993	
Produits constatés d'avance	8 000	18 000	
	<b>Total des dettes</b>	<b>64 042</b>	<b>64 439</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>308 421</b>	<b>318 280</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 223,72)	11 505,49
	(1) Dont à moins d'un an	64 042	64 439
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	609	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	62 625	61 864
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	338 903	355 481
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 736	13 024	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	1 001	3	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>428 873</b>	<b>430 372</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 393	2 436
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	115 532	130 427
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 579	4 438
	Salaires et traitements	258 103	225 941
	Charges sociales	52 451	49 518
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 956	9 477
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	199	522	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>444 212</b>	<b>422 758</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(15 339)</b>	<b>7 614</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(15 339)</b>	<b>7 614</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 939	1 081
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>5 939</b>	<b>1 081</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5 939</b>	<b>1 081</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(9 400)</b>	<b>8 695</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2 239	2 239
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 239</b>	<b>2 910</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	62	100
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>62</b>	<b>100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 176</b>	<b>2 810</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>437 050</b>	<b>434 364</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>444 274</b>	<b>422 858</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(7 224)</b>	<b>11 505</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		6 393 20 736	6 283 19 926
<b>TOTAL</b>		<b>27 129</b>	<b>26 209</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		6 393 20 736	6 283 19 926
<b>TOTAL</b>		<b>27 129</b>	<b>26 209</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **308 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **437 050** euros et un total **charges** de **444 274** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 224** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- logiciels	3 ans
- matériel industriel	3 à 5 ans
- installations générales, agencements, aménagements divers	7 à 10 ans
- matériel de transport	5 ans
- mobilier matériel de bureau	2 à 10 ans

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	2 148		6 840			8 988
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 148</b>		<b>6 840</b>			<b>8 988</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	14 998		1 252			16 250
Instal., agencement, aménagement divers	35 415					35 415
Matériel de transport	42 640		25 748			68 389
Matériel de bureau, informatique et mobilier	65 525		11 461			76 986
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>158 578</b>		<b>38 461</b>			<b>197 039</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>160 726</b>		<b>45 301</b>			<b>206 027</b>



## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	1 757	1 423		3 180
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 757</b>	<b>1 423</b>		<b>3 180</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	10 544	1 888		12 431
Autres instal., agencement, aménagement divers	26 947	1 840		28 787
Matériel de transport	32 379	4 350		36 730
Matériel de bureau, mobilier	64 855	1 455		66 310
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>134 725</b>	<b>9 532</b>		<b>144 257</b>
<b>TOTAL</b>	<b>136 482</b>	<b>10 956</b>		<b>147 438</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	13 878	13 878	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42	42	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	4 730	4 730		
Charges constatées d'avance	8 642	8 642		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>27 293</b>	<b>27 293</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 021	24 021		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	15 606	15 606		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 602	15 602		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	205	205		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	608	608		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 000	8 000			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>64 042</b>	<b>64 042</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>8 642</b>
CELESTE		793	
ZOOM		140	
SIMLEA		526	
GOOVE		480	
MAIF		6 233	
ALKIA TELEPHONE		440	
SUPERSAAS		31	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>8 642</b>

--

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>30 419</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>8 125</b>
<i>FOURNISSEURS A RECEVOIR</i>	8 125	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>22 294</b>
<i>DETTES PROV CP</i>	15 606	
<i>DOTATIONS CP</i>	3 865	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	2 823	

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> ANS EMPLOI VINCENT		8 000	8 000
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>8 000</b>

--

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>4 440</b>
<b>Autres créances</b>		<b>4 440</b>
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>4 440</i>	

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	4 440	17 014	(12 574)	-73,90
<b>TOTAL</b>	<b>4 440</b>	<b>17 014</b>	<b>(12 574)</b>	<b>-73,90</b>

### Détail des produits à recevoir :

- Lutte contre le surpoids et obésité : 3 000.00 €
- Carsat obésité : 1 440.00 €



# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires dans le fonctionnement du CDOS du Tarn ont fait l'objet d'une valorisation pour l'exercice 2023 :

- La contribution du Département, pour la mise à disposition du bâtiment pour les bureaux du CDOS Tarn, a été évalué à un montant de 6 393.10 € soit 77.33 m<sup>2</sup>
- La contribution des bénévoles représente, pour l'exercice 2023, un montant global de 20 736 € soit 1 800 heures de bénévolat

## **Subventions :**

Une subvention d'un montant de 12 000 € a été versée par l'ANS pour le soutien à l'emploi d'un salarié sur la période 01/09/2023 au 31/08/2024. Un produit constaté d'avance a été constaté pour 8 / 12 de cette subvention soit 8 000 €