

## CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Le Forum

Courchevel 1850

73120 SAINT-BON-TARENDAISE

Etats de synthèse au 31 mai 2019

*Alpes Audit Conseils*

*Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Lyon*

127, Rue de Gascogne - B.P. 214 - 73604 MOUTIERS -

Tél. : 04.79.24.14.17 - Fax : 04.79.24.56.62

e-mail : [contact@alpesauditconseils.fr](mailto:contact@alpesauditconseils.fr)

SIRET: 392 154 225 00024



# SOMMAIRE

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

Compte rendu	5
<b>COMPTES ANNUELS</b>	7
Soldes Intermédiaires de Gestion	9
Compte de résultat	10
Compte de résultat - suite	11
Bilan Actif	12
Bilan Passif	13
Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Soldes Intermédiaires de Gestion Détaillés	19
Compte de résultat détaillé	23
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	27
Annexe des comptes annuels	29
<b>DOSSIER FISCAL</b>	43
Réal Normal	45



# COMPTE RENDU

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Pour l'exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/10/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	872 934 €
Chiffre d'affaires	1 745 700 €
Résultat net comptable	18 384 €

BONNAUD Franck,  
Comptable.

Fait à MOUTIERS,  
Le 25/09/2019.

MILESI Joseph,  
Expert-comptable.



## COMPTES ANNUELS



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	en %	Du 01/06/17 Au 31/05/18	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	1 745 700	100	1 768 779	100	-23 078	-1
Ventes de marchandises	425 782	100	477 942	100	-52 160	-11
- Coût d'achat des march. vendues	67 897	16	105 128	22	-37 231	-35
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	357 885	84	372 814	78	-14 929	-4
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	1 319 919	100	1 290 837	100	29 082	2
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 319 919	100	1 290 837	100	29 082	2
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	1 745 700	100	1 768 779	100	-23 078	-1
- Matières premières - Sous-traitance (directe)						
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	1 319 919	100	1 290 837	100	29 082	2
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	1 677 803	96	1 663 650	94	14 153	1
- Autres achats	64 563	4	58 565	3	5 997	10
- Charges externes	2 593 657	149	2 668 527	151	-74 869	-3
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	-980 417	-56	-1 063 442	-60	83 025	-8
Subventions d'exploitation	1 319 000	76	1 330 996	75	-11 996	-1
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 417	1	5 777		4 640	80
- Salaires et traitements	222 933	13	214 387	12	8 547	4
- Charges sociales	93 568	5	93 258	5	310	
Total	992 082	57	1 017 574	58	-25 493	-3
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	11 665	1	-45 868	-3	57 533	-125
Reprises sur dép., prov., amorts + Transferts de charges d'exploitation			9 598	1	-9 598	-100
+ Autres produits d'exploitation	74 730	4	65 769	4	8 961	14
- Dotations amort. et dépréciations	145 612	8	107 517	6	38 095	35
- Autres charges d'exploitation	13 999	1	11 010	1	2 988	27
Total	-84 881	-5	-43 160	-2	-41 721	97
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	-73 215	-4	-89 027	-5	15 812	-18
Opérations en commun + Produits financiers	757		394		363	92
- Charges financières	825		1 632		-807	-49
Total	-68		-1 238		1 170	-95
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	-73 283	-4	-90 265	-5	16 982	-19
+ Produits exceptionnels (1)	95 071	5	110 556	6	-15 485	-14
- Charges exceptionnelles (2)	3 404		19 627	1	-16 223	-83
- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	91 667	5	90 929	5	738	1
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	18 384	1	664		17 720	

(1) dont produits cessions éléments cédés  
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

1 800

21 292  
19 312

-19 492  
-19 312

-92  
-100

# COMPTE DE RÉSULTAT

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	425 782	24	477 942	27	-52 160	-11
Production vendue (biens et services)	1 319 919	76	1 290 837	73	29 082	2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 745 700</b>	<b>100</b>	<b>1 768 779</b>	<b>100</b>	<b>-23 078</b>	<b>-1</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 319 000	76	1 330 996	75	-11 996	-1
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			9 598	1	-9 598	-100
Autres produits	74 730	4	65 769	4	8 961	14
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 139 430</b>	<b>180</b>	<b>3 175 141</b>	<b>180</b>	<b>-35 711</b>	<b>-1</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	69 019	4	105 302	6	-36 283	-34
Variation de stocks	-1 122		-174		-948	545
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 658 220	152	2 727 092	154	-68 872	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	10 417	1	5 777		4 640	80
Salaires et traitements	222 933	13	214 387	12	8 547	4
Charges sociales	93 568	5	93 258	5	310	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	106 005	6	107 517	6	-1 511	-1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	4 667				4 667	
Dotations aux provisions	34 940	2			34 940	
Autres charges	13 999	1	11 010	1	2 988	27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 212 646</b>	<b>184</b>	<b>3 264 169</b>	<b>185</b>	<b>-51 523</b>	<b>-2</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-73 215</b>	<b>-4</b>	<b>-89 027</b>	<b>-5</b>	<b>15 812</b>	<b>-18</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	757		394		363	92
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>757</b>		<b>394</b>		<b>363</b>	<b>92</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	825		1 632		-807	-49
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>825</b>		<b>1 632</b>		<b>-807</b>	<b>-49</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-68</b>		<b>-1 238</b>		<b>1 170</b>	<b>-95</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-73 283</b>	<b>-4</b>	<b>-90 265</b>	<b>-5</b>	<b>16 982</b>	<b>-19</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 126		2 039		-913	-45
Sur opérations en capital	93 945	5	108 517	6	-14 572	-13
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>95 071</b>	<b>5</b>	<b>110 556</b>	<b>6</b>	<b>-15 485</b>	<b>-14</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 404		315		3 089	979
Sur opérations en capital			19 312	1	-19 312	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 404</b>		<b>19 627</b>	<b>1</b>	<b>-16 223</b>	<b>-83</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>91 667</b>	<b>5</b>	<b>90 929</b>	<b>5</b>	<b>738</b>	<b>1</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 235 258</b>	<b>185</b>	<b>3 286 091</b>	<b>186</b>	<b>-50 833</b>	<b>-2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 216 874</b>	<b>184</b>	<b>3 285 427</b>	<b>186</b>	<b>-68 553</b>	<b>-2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>18 384</b>	<b>1</b>	<b>664</b>		<b>17 720</b>	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# BILAN ACTIF

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

ACTIF	Valeurs au 31/05/19			% de l'actif	Valeurs au 31/05/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	3 937	3 937				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				22		25
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	488 015	327 430	160 585		226 580	
Autres immobilisations corporelles	289 851	256 026	33 825		70 216	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 451		2 451		2 451	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>784 255</b>	<b>587 393</b>	<b>196 861</b>	<b>23</b>	<b>299 247</b>	<b>25</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 890		1 890		768	
Avances et acomptes versés sur commandes	11 551		11 551	1	7 100	1
Créances				28		26
Clients (3)	45 079		45 079		147 124	
Clients douteux, litigieux (3)	4 879	4 667	212			
Clients factures à établir (3)	1 500		1 500		21 924	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	37 799		37 799		60 362	
Fournisseurs débiteurs					237	
Débiteurs divers (3)	156 193		156 193		84 231	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				9		6
Actions propres						
Autres titres	77 323		77 323		76 926	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	250 704		250 704	29	385 025	32
Charges constatées d'avance (3)	93 820		93 820	11	111 659	9
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>680 739</b>	<b>4 667</b>	<b>676 072</b>	<b>77</b>	<b>895 357</b>	<b>75</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 464 994</b>	<b>592 060</b>	<b>872 934</b>	<b>100</b>	<b>1 194 604</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/05/19	% du passif	Valeurs au 31/05/18	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	159 288	18	158 624	13
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 384	2	664	
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>177 672</b>	<b>20</b>	<b>159 288</b>	<b>13</b>
Subventions d'investissement	201 321	23	293 466	25
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>378 993</b>	<b>43</b>	<b>452 754</b>	<b>38</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	34 940			
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>34 940</b>	<b>4</b>		
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	49 338	6	104 452	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	45 297	5	20 565	2
Fournisseurs, factures non parvenues	140 475	16	22 339	2
Dettes fiscales et sociales	29 348	3	27 926	2
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes			10 358	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	194 544	22	556 209	47
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>459 001</b>	<b>53</b>	<b>741 850</b>	<b>62</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>872 934</b>	<b>100</b>	<b>1 194 604</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

21 415

437 586

49 311

692 539

340



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/19	Valeurs nettes au 31/05/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Concessions Brevets Licence	3 937.27	3 937.27		
28050000 Amort. Concessions Brevets	-3 937.27	-3 937.27		
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	160 585.02	226 580.02	-65 995.00	-29.13
21540000 Matériel Industriel	143 809.33	143 809.33		
21541000 Matériels Stade	167 218.04	163 598.04	3 620.00	2.21
21560000 Inst. Techn. Mat. Outil. Industr.	176 987.94	176 987.94		
28154000 Amort. Matériels Et Outillage	-69 001.32	-45 407.32	-23 594.00	-51.96
28154100 Amort. Matériels Stade	-128 849.03	-116 428.03	-12 421.00	-10.67
28156000 Amort. Matériel Entraînement	-129 579.94	-95 979.94	-33 600.00	-35.01
Autres immobilisations corporelles	33 825.22	70 215.68	-36 390.46	-51.83
21810000 Aai Divers	22 985.84	22 985.84		
21820000 Matériel De Transport	219 259.47	234 509.47	-15 250.00	-6.50
21830000 Mat. De Bureau Et Informatique	34 866.66	34 866.66		
21840000 Mobilier	12 739.04	12 739.04		
28181000 Amort. Aai Divers	-22 985.79	-22 985.79		
28182000 Amort. Matériel De Transport	-185 989.58	-165 444.32	-20 545.26	-12.42
28183000 Amort. Matériel De Bureau	-34 311.31	-33 716.11	-595.20	-1.77
28184000 Amort. Mobilier	-12 739.11	-12 739.11		
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	2 451.00	2 451.00		
27500200 Cautions	2 451.00	2 451.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>196 861.24</b>	<b>299 246.70</b>	<b>-102 385.46</b>	<b>-34.21</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Marchandises	1 890.00	768.00	1 122.00	146.09
37100000 Stock De M/Ses	1 890.00	768.00	1 122.00	146.09
Avances et acomptes versés sur commandes	11 551.41	7 100.00	4 451.41	62.70
40910000 Fournisseur Acpte Verse	11 551.41	7 100.00	4 451.41	62.70
Créances (3)				
Clients (3)	45 079.34	147 124.19	-102 044.85	-69.36
Clients douteux, litigieux (3)	4 878.90		4 878.90	
41600000 Clients Douteux	4 878.90		4 878.90	
Provisions pour dépréciations des clients	-4 666.50		-4 666.50	
49100000 Prov. Dépr. Comptes D'usagers	-4 666.50		-4 666.50	
Clients Factures à établir (3)	1 500.00	21 924.00	-20 424.00	-93.16
Créances fiscales et sociales (3)	37 799.17	60 362.03	-22 562.86	-37.38
44400000 Is	5 112.00	6 758.00	-1 646.00	-24.36
44567000 Credit Tva	23 248.00	4 623.00	18 625.00	402.88
44582000 Acomptes Tva (régime Forfait)	9 439.17	3 981.03	5 458.14	137.10
44583000 Remb Tva Demande		45 000.00	-45 000.00	-100.00
Fournisseurs débiteurs		236.88	-236.88	-100.00
Débiteurs divers (3)	156 192.86	84 231.24	71 961.62	85.43
40980000 Avoir A Recevoir	43 749.79		43 749.79	
46700000 Debitteurs Divers	287.68		287.68	
46710000 Debours Commerçant	2.00		2.00	
46870000 Produit A Recevoir	112 153.39	84 231.24	27 922.15	33.15
Valeurs mobilières de placement				

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

ACTIF	Valeurs nettes au 31/05/19	Valeurs nettes au 31/05/18	Variation	
			en valeur	en %
Autres titres	77 323.22	76 925.91	397.31	0.52
50800000 Parts Sociales	24 000.00	24 000.00		
50820000 Compte Epargne	53 323.22	52 925.91	397.31	0.75
Disponibilités	250 703.70	385 025.43	-134 321.73	-34.89
51120000 Remise A Encaissement		80.00	-80.00	-100.00
51200000 Banque Populaire	248 495.31	384 330.69	-135 835.38	-35.34
51211000 Banque Populaire Cb	343.65		343.65	
53100000 Caisse	1 864.74	614.74	1 250.00	203.34
Charges constatées d'avance (3)	93 820.34	111 659.49	-17 839.15	-15.98
48610100 Chges D'exploit. Constate D'av.	63 649.59	82 962.72	-19 313.13	-23.28
48614000 Charges Personnels Avance	30 170.75	28 696.77	1 473.98	5.14
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>676 072.44</b>	<b>895 357.17</b>	<b>-219 284.73</b>	<b>-24.49</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>872 933.68</b>	<b>1 194 603.87</b>	<b>-321 670.19</b>	<b>-26.93</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

PASSIF	Valeurs au 31/05/19	Valeurs au 31/05/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	159 287.85	158 624.05	663.80	0.42
10210000 Fonds Associatifs	159 287.85	158 624.05	663.80	0.42
Réserves				
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	18 383.80	663.80	17 720.00	
<b>SITUATION NETTE</b>	177 671.65	159 287.85	18 383.80	11.54
Subventions d'investissement	201 321.40	293 466.00	-92 144.60	-31.40
13100000 Subventions D'investissement	293 000.00	293 000.00		
13110000 Subvention Equip Mairie	167 724.00	167 724.00		
13900000 Subv. Inscrite Au Resultat	-259 402.60	-167 258.00	-92 144.60	-55.09
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>378 993.05</b>	<b>452 753.85</b>	<b>-73 760.80</b>	<b>-16.29</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	34 940.00		34 940.00	
15180000 Autres Provisions Risques	34 940.00		34 940.00	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>34 940.00</b>		<b>34 940.00</b>	
<b>DETTES (1)</b>				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	49 337.58	104 452.03	-55 114.45	-52.77
16440000 Bp Pret 159000	13 703.47	54 311.43	-40 607.96	-74.77
16450000 Pret Bp 70800	35 607.93	49 734.40	-14 126.47	-28.40
16884000 Interets Courus S./Emprunt	26.18	66.23	-40.05	-60.47
51211000 Banque Populaire Cb		339.97	-339.97	-100.00
Fournisseurs	45 296.66	20 565.31	24 731.35	120.26
Fournisseurs, factures non parvenues	140 474.72	22 339.30	118 135.42	528.82
Dettes fiscales et sociales	29 347.59	27 926.18	1 421.41	5.09
42100000 Personnel Remunerations Dues	24.95	24.95		
42820000 Dettes Provisionnees P/C	8 516.05	8 251.20	264.85	3.21
43100000 Securite Sociale	7 231.47	7 708.82	-477.35	-6.19
43703000 Retraite	5 805.83	5 814.89	-9.06	-0.16
43820000 Charges Sociales Sur Conges	4 367.87	4 216.32	151.55	3.59
43860000 Autre Charges Sociales A Payer	1 725.00	1 910.00	-185.00	-9.69
44210000 Etat Prelevement Source	426.42		426.42	
44860200 Etat Cfe A Payer	1 250.00		1 250.00	
Autres dettes		6 506.00	-6 506.00	-100.00
41980000 Clients-Avoirs A Etablir		6 506.00	-6 506.00	-100.00
Clients créditeurs		3 852.20	-3 852.20	-100.00
Produits constatés d'avance	194 544.08	556 209.00	-361 664.92	-65.02
48710100 Prod.D'exploit.Constate D'av.	194 544.08	556 209.00	-361 664.92	-65.02
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>459 000.63</b>	<b>741 850.02</b>	<b>-282 849.39</b>	<b>-38.13</b>
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>872 933.68</b>	<b>1 194 603.87</b>	<b>-321 670.19</b>	<b>-26.93</b>
(1) Dont à plus d'un an	21 414.96	49 311.42		
(1) Dont à moins d'un an	437 585.67	692 539.00		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crééd. de banques		339.97		



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18	Du 01/06/17	Du 01/06/16	Variation N / N-1	
	Au 31/05/19	Au 31/05/18	Au 31/05/17	en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 745 700.14</b>	<b>1 768 778.57</b>	<b>1 439 973.44</b>	<b>-23 078.43</b>	<b>-1.30</b>
Ventes de marchandises	425 781.56	477 941.87	352 890.53	-52 160.31	-10.91
70700000 Vente Cartes Neiges	4 625.58	7 195.65	7 088.23	-2 570.07	-35.72
70700100 Vente Carre Neige	261 086.55	244 928.73	233 125.94	16 157.82	6.60
70700200 Vente Licences Jeunes	16 335.00	15 498.00	14 147.50	837.00	5.40
70700300 Vente Licence Adultes	18 266.20	15 306.20	16 681.60	2 960.00	19.34
70700400 Vente Boutique Internet	287.08	1 350.60	484.42	-1 063.52	-78.74
70700410 Adhesion Fan Club Public		185.00		-185.00	-100.00
70700420 Adhesion Fan Club Club		285.00		-285.00	-100.00
70700500 Location Materiel Et Textile	13 000.00	12 880.00	13 150.00	120.00	0.93
70700600 Vente Tenue Club	13 780.00	61 320.00		-47 540.00	-77.53
70700800 Course Stade Et Location Coul	42 278.76	52 942.19	19 174.99	-10 663.43	-20.14
70710000 Vente Boutique	56 122.39	66 050.50	49 037.85	-9 928.11	-15.03
- Coût d'achat des marchandises vendues	67 896.89	105 128.18	59 907.06	-37 231.29	-35.42
60370000 Variation Stock M/Ses	-1 122.00	-174.00	-4.00	-948.00	-544.83
60700200 Licences Jeunes	17 447.80	18 442.20	16 720.00	-994.40	-5.39
60700300 Licences Adultes	15 913.70	14 807.60	15 240.70	1 106.10	7.47
60700500 Achat Tenues Club	22 197.58	56 833.58	14 543.26	-34 636.00	-60.94
60700900 Achat Forfaits S3v	13 459.81	15 218.80	13 407.10	-1 758.99	-11.56
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>357 884.67</b>	<b>372 813.69</b>	<b>292 983.47</b>	<b>-14 929.02</b>	<b>-4.00</b>
Production vendue (biens et services)	1 319 918.58	1 290 836.70	1 087 082.91	29 081.88	2.25
70600000 Partenariat Divers	124 232.39	196 803.53	269 063.87	-72 571.14	-36.87
70600001 Partenariat Esf	25 000.00		111 000.00	25 000.00	
70600100 Mecenat	78 928.00	94 641.72	27 200.00	-15 713.72	-16.60
70601000 Partenariat Esf Groupe Gp	5 000.00	5 000.00	5 000.00		
70611000 Entretien Skis	4 800.00	4 100.00	4 750.00	700.00	17.07
70800100 Participations Courses	951.20	1 970.00	2 000.00	-1 018.80	-51.72
70800200 Participations Stages	73 912.16	74 251.88	80 277.75	-339.72	-0.46
70800300 Organisation Courses			55 045.45		
70800500 Prod.Activites Annexes	24 588.39	20 134.05	12 955.14	4 454.34	22.12
70800600 Forfait	5 866.00	11 396.00	8 047.00	-5 530.00	-48.53
70800700 Refact Hebergmt. Cm/Gp	39 208.37	31 872.36		7 336.01	23.02
70800800 Autres Recette Cm/Gp	872 102.07	783 926.16	448 592.70	88 175.91	11.25
70800900 Part Annonces Magazines	64 350.00	64 775.00	62 265.00	-425.00	-0.66
70810000 Inscriptions Courses	980.00	1 966.00	886.00	-986.00	-50.15
+ / - Production stockée					
+ Production immobilisée					
+ Autres					
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 319 918.58</b>	<b>1 290 836.70</b>	<b>1 087 082.91</b>	<b>29 081.88</b>	<b>2.25</b>
+ Cotisations et dons	73 203.67	64 299.00	46 273.00	8 904.67	13.85
75600000 Cotisations Parents	50 168.00	45 752.00	38 594.00	4 416.00	9.65
75610000 Participation Frais Comite	23 035.67	18 547.00	7 679.00	4 488.67	24.20
+ Subventions d'exploitation	1 319 000.00	1 330 995.50	1 065 629.12	-11 995.50	-0.90
74000100 Subvention Vie Sportive	315 500.00	295 500.00	292 750.00	20 000.00	6.77
74000110 Subv.Mairie Adm+jum	48 000.00	64 390.50	63 688.12	-16 390.50	-25.45
74000130 Subvention Mairie Stade	26 000.00	26 000.00			
74000200 Subvention Cm Saut	325 000.00	325 000.00	200 000.00		
74000201 Subvent. Mairie Cm Alpin	570 000.00	653 695.00	550 000.00	-83 695.00	-12.80
74000202 Subvent.Evt Divers	10 000.00	14 000.00	68 000.00	-4 000.00	-28.57
74000210 Subv. Sportifs Haut Niv.	23 000.00	23 000.00	23 000.00		
74000300 Subvention Fonds Scolaire	1 500.00	1 500.00	1 500.00		
74000900 Revers.Subv. Trop Verse		-72 090.00	-133 309.00	72 090.00	100.00

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18	Du 01/06/17	Du 01/06/16	Variation N / N-1	
	Au 31/05/19	Au 31/05/18	Au 31/05/17	en valeur	en %
- Consommation en provenance des tiers	2 658 219.79	2 727 092.10	2 118 847.63	-68 872.31	-2.53
60610000 Electricite	9 831.57	5 889.86	7 546.82	3 941.71	66.92
60611000 Eau	1 210.97	695.12	966.70	515.85	74.21
60612000 Carburants	27 374.72	21 127.84	21 405.73	6 246.88	29.57
60620000 Fournitures Stade	5 913.98	7 062.43	6 101.47	-1 148.45	-16.26
60632000 Materiels De Ski	18 319.19	10 521.37	16 766.69	7 797.82	74.11
60633000 Fournitures Petit Equipement	-276.28	7 428.16	1 691.88	-7 704.44	-103.72
60640000 Fournitures Administratives	2 188.45	5 840.64	3 357.67	-3 652.19	-62.53
61220000 Credit Bail Mobilier	10 100.17	10 279.25	9 894.68	-179.08	-1.74
61220400 Location Vehicules	6 777.57	3 852.96	3 852.96	2 924.61	75.91
61320000 Locations Immobilières	29 489.93	33 090.19	28 823.26	-3 600.26	-10.88
61350000 Location Mobilieres	425.64	346.08	345.48	79.56	22.99
61351000 Location Fontaine A Eau (grenk	714.06	834.47	830.73	-120.41	-14.43
61400000 Charges Loc. Copropriete	6 330.21	21 568.46	20 540.49	-15 238.25	-70.65
61510000 Entretiens Materiel	8 511.73	5 236.87	4 110.18	3 274.86	62.53
61520000 Entretiens Reparation S./Biens	1 964.85	143.58	631.90	1 821.27	
61551100 Entretien Scooters	1 974.62	514.65		1 459.97	283.68
61555000 Entretien Rep Materiel Transp	2 611.06	5 466.54	7 933.17	-2 855.48	-52.24
61560000 Maintenance	499.97	765.09	814.84	-265.12	-34.65
61610000 Assurances Diverses	9 640.08	8 397.93	7 968.58	1 242.15	14.79
61610100 Assurances Vehicule	20 177.00	20 646.00	17 733.01	-469.00	-2.27
61810000 Documentations Generales	610.80	844.52	683.09	-233.72	-27.67
61811000 Magazine	66 253.10	76 630.00	74 600.00	-10 376.90	-13.54
62260000 Honoraires Techniques	36 785.00	20 002.50	19 355.00	16 782.50	83.90
62260100 Honoraires Comptable	9 300.51	9 394.41	12 502.58	-93.90	-1.00
62260300 Honoraire C.A.C	2 330.60	2 359.56	2 372.34	-28.96	-1.23
62260400 Honoraires Exceptionnels	12 868.00	4 062.10	669.90	8 805.90	216.78
62261000 Honoraires Entraîneurs	313 936.61	321 391.50	350 576.22	-7 454.89	-2.32
62262000 Honoraire Esf Stade		5 225.00		-5 225.00	-100.00
62263100 Honoraire Photos	9 000.00	12 812.40	10 904.40	-3 812.40	-29.76
62270000 Subv. Sportifs Haut Niveau	23 000.00	23 000.00	23 000.00		
62271000 Aide Financiere Courreur	3 000.00			3 000.00	
62272000 Frais Actes	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00
62340000 Cadeaux	6 715.61	320.85	144.28	6 394.76	
62350000 Hebergement Evenements 2a	385 157.10	333 894.43	300 425.08	51 262.67	15.35
62360000 Repas Evenements 2b	92 172.44	101 026.79	83 235.23	-8 854.35	-8.76
62371000 Travel Expenses 1	81 724.59	77 974.71	63 798.76	3 749.88	4.81
62372000 Price Money 3	220 831.00	242 681.13	23 200.75	-21 850.13	-9.00
62373000 Technique Sportive 4	78 476.99	9 709.92	58 066.69	68 767.07	708.21
62374000 Communication Evenements 5	116 887.57	132 527.86	125 154.42	-15 640.29	-11.80
62375000 Animation Evenements 6	5 139.92	53 158.98	13 443.85	-48 019.06	-90.33
62376000 Infrastructure Technique 7	330 023.47	462 547.30	207 996.00	-132 523.83	-28.65
62377000 Transport Evenements 2c	5 450.65	6 575.60	861.98	-1 124.95	-17.11
62378000 Adm / Accreditations 11	9 855.30	7 138.68	9 770.81	2 716.62	38.05
62379000 Dotation Evenements 12	126 686.67	128 102.60	118 728.00	-1 415.93	-1.11
62380000 Benevoles 13	18 643.93	8 789.35	34 599.60	9 854.58	112.12
62381000 Assurance Evenements 10	97 440.00	80 000.00	86 800.00	17 440.00	21.80
62382000 Coordination 9	10 300.00	7 000.00	6 500.00	3 300.00	47.14
62385000 Competitions Hiver	8 808.99	19 318.22	3 059.09	-10 509.23	-54.40
62400000 Frs Ffs	47 150.00	21 360.00	20 585.00	25 790.00	120.74
62500000 Frs Stages Comite Savoie	125 682.64	159 389.42	80 535.36	-33 706.78	-21.15
62510000 Frais Stages Courses Ete	126 332.38	108 490.75	118 330.18	17 841.63	16.45
62520000 Frais Stage Course Hiver	32 785.46	34 542.16	29 368.23	-1 756.70	-5.09
62530000 Jumelage Uschuaia	21 773.45	16 034.14	11 817.91	5 739.31	35.79
62540000 Tombola	-10 473.96	-9 058.00	-5 038.00	-1 415.96	-15.63
62550000 Buvette	10 082.28	10 911.29	6 907.00	-829.01	-7.60
62560000 Receptions	8 196.22	5 932.79	4 165.97	2 263.43	38.15
62570000 Fan Club Courchevel		4 914.00		-4 914.00	-100.00
62571000 Frais De Deplacement	21 339.97	33 353.48	27 334.01	-12 013.51	-36.02
62571100 Area Modulo	2 322.56	1 352.86	1 777.74	969.70	71.68
62571200 Area Diagonalp	2 370.85	1 391.26	1 613.74	979.59	70.41
62571300 Area Balade	1 604.50	1 347.06	1 623.89	257.44	19.11
62600000 Affranchissements	598.55	1 187.61	1 401.34	-589.06	-49.60

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	Du 01/06/17 Au 31/05/18	Du 01/06/16 Au 31/05/17	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
62610000 Telephone-Fax-Portable	27 216.30	14 739.22	22 867.58	12 477.08	84.65
62611000 Internet	1 712.89	1 896.42	607.45	-183.53	-9.68
62700000 Services Bancaires	3 482.76	3 011.74	2 825.92	471.02	15.64
62810000 Concours Divers Cotisations	814.60		310.00	814.60	
- Subventions accordées					
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>411 787.13</b>	<b>331 852.79</b>	<b>373 120.87</b>	<b>79 934.34</b>	<b>24.09</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 416.76	5 776.64	5 555.36	4 640.12	80.33
63121000 Taxe Apprentissage			310.00		
63330000 Particip. Employeur Format. Prof	3 758.00	3 868.64	4 295.36	-110.64	-2.86
63511000 C.E.T (cfe+cvae)	4 505.00			4 505.00	
63512000 Taxes D'habitations	1 730.00	1 908.00	950.00	-178.00	-9.33
63580000 Carte Grise	423.76			423.76	
- Charges de personnel	316 501.64	307 644.76	325 881.00	8 856.88	2.88
64110000 Salaires Appointements Co	220 899.02	214 271.37	226 977.89	6 627.65	3.09
64110100 Brut Salaires	-896.42	-5.18	-1 211.80	-891.24	-17 205.41
64120000 Conges Payes	264.85	120.52	560.61	144.33	119.76
64140000 Indemnités Avantages Divers	2 666.00			2 666.00	
64510000 Cotisation Urssaf	55 861.33	57 230.71	64 306.69	-1 369.38	-2.39
64531000 Cotisation Caisse Retraites	30 508.24	29 704.01	30 156.56	804.23	2.71
64540000 Cotisation Pole Emploi	9 277.55	8 976.44	9 644.64	301.11	3.35
64581000 Charges Sociales Pat. Avance	-577.56	-3.44	-780.00	-574.12	-16 689.53
64582000 Charges Sociales S./Cp	151.55	61.17	275.37	90.38	147.75
64750000 Medecine Du Travail			311.60		
64820000 Formation	3 459.08	4 047.16	1 774.44	-588.08	-14.53
64900000 Cice	-5 112.00	-6 758.00	-6 135.00	1 646.00	24.36
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>84 868.73</b>	<b>18 431.39</b>	<b>41 684.51</b>	<b>66 437.34</b>	<b>360.46</b>
+ Produits de gestion courante	1 526.32	11 068.31	13 256.25	-9 541.99	-86.21
75800000 Prod. Divers De Gestion Courant	1 526.32	1 470.07	8 009.42	56.25	3.83
79100000 Transfert De Charge D'exercice		9 598.24	4 675.08	-9 598.24	-100.00
79101000 An Logement			571.75		
- Charges de gestion courante	13 998.53	11 010.04	3 813.22	2 988.49	27.14
65180000 Frequence Radio	1 392.00	1 879.00		-487.00	-25.92
65410000 Créances De L'exercice	12 580.00	8 831.12		3 748.88	42.45
65800000 Charges Diverses De Gestion	26.53	299.92	3 813.22	-273.39	-91.15
+ Produits exceptionnels	1 126.16	2 039.11		-912.95	-44.77
77180000 Autres Produits Exceptionnels	950.00			950.00	
77181000 Variation Prorata Tva	176.16	2 039.11		-1 862.95	-91.36
- Charges exceptionnelles	3 403.95	315.33	7 450.85	3 088.62	979.49
67120000 Majorations Et Penalites	2 827.00		90.00	2 827.00	
67180000 Autres Charges Exceptionnelles	576.95	315.33	7 198.00	261.62	82.97
67181000 Variation Du Prorata			162.85		
- Provisions à caractère de charges					
<b>EXCEDENT BRUT CORRIGE</b>	<b>70 118.73</b>	<b>20 213.44</b>	<b>43 676.69</b>	<b>49 905.29</b>	<b>246.89</b>
+ Produits financiers					
- Charges financières	824.88	1 631.89	2 289.74	-807.01	-49.45
66110000 Interets S./Emprunts	824.88	1 631.89	2 289.74	-807.01	-49.45
+ Résultat sur cessions d'actifs	757.31	393.97	970.20	363.34	92.23
76700000 Pdots S./Cession Vmp	757.31	393.97	970.20	363.34	92.23

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18	Du 01/06/17	Du 01/06/16	Variation N / N-1	
	Au 31/05/19	Au 31/05/18	Au 31/05/17	en valeur	en %
+ Provisions financières					
<b>COUT DE FINANCEMENT</b>	<b>70 051.16</b>	<b>18 975.52</b>	<b>42 357.15</b>	<b>51 075.64</b>	<b>269.17</b>
- Impôts sur les bénéfices					
- Participation					
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>70 051.16</b>	<b>18 975.52</b>	<b>42 357.15</b>	<b>51 075.64</b>	<b>269.17</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	1 800.00	1 980.50		-180.50	-9.11
67520000 Val.Comptable Elements D'actif		-19 019.50		19 019.50	100.00
67560000 Vnc Immobilisations Financiere		-292.00	-869.00	292.00	100.00
77520000 Prod.Cessions Elements Actif	1 800.00	21 000.00		-19 200.00	-91.43
77560000 Rbt Caution		292.00	869.00	-292.00	-100.00
- Dotation aux amortissements	106 005.46	107 516.82	90 992.22	-1 511.36	-1.41
68110000 Dotat.Amort.Elements Corporel	106 005.46	107 516.82	90 992.22	-1 511.36	-1.41
+ Reprise sur amortissements					
- Dotations aux Provisions	39 606.50			39 606.50	
68150000 Dot.Provisions Risques	34 940.00			34 940.00	
68174000 Dotation Prov.Creances Dout.	4 666.50			4 666.50	
+ Reprise sur Provisions					
- Dotation aux fonds dédiés					
+ Reprise aux fonds dédiés					
+ Subvention d'équipement virée au résultat	92 144.60	87 224.60	53 555.60	4 920.00	5.64
77700000 Quote Part Sub.Vire Resultat	58 600.00	57 560.00	33 600.00	1 040.00	1.81
77700100 Quote Part Sub Equi Mairie Vir	33 544.60	29 664.60	19 955.60	3 880.00	13.08
<b>RESULTAT NET</b>	<b>18 383.80</b>	<b>663.80</b>	<b>4 920.53</b>	<b>17 720.00</b>	<b>2 669.48</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	425 781.56	24.39	477 941.87	27.02	-52 160.31	-10.91
70700000 Vente Cartes Neiges	4 625.58	0.26	7 195.65	0.41	-2 570.07	-35.72
70700100 Vente Carre Neige	261 086.55	14.96	244 928.73	13.85	16 157.82	6.60
70700200 Vente Licences Jeunes	16 335.00	0.94	15 498.00	0.88	837.00	5.40
70700300 Vente Licence Adultes	18 266.20	1.05	15 306.20	0.87	2 960.00	19.34
70700400 Vente Boutique Internet	287.08	0.02	1 350.60	0.08	-1 063.52	-78.74
70700410 Adhesion Fan Club Public			185.00	0.01	-185.00	-100.00
70700420 Adhesion Fan Club Club			285.00	0.02	-285.00	-100.00
70700500 Location Materiel Et Textile	13 000.00	0.74	12 880.00	0.73	120.00	0.93
70700600 Vente Tenue Club	13 780.00	0.79	61 320.00	3.47	-47 540.00	-77.53
70700800 Course Stade Et Location Coul	42 278.76	2.42	52 942.19	2.99	-10 663.43	-20.14
70710000 Vente Boutique	56 122.39	3.21	66 050.50	3.73	-9 928.11	-15.03
<b>Production vendue (biens et services)</b>	1 319 918.58	75.61	1 290 836.70	72.98	29 081.88	2.25
70600000 Partenariat Divers	124 232.39	7.12	196 803.53	11.13	-72 571.14	-36.87
70600001 Partenariat Esf	25 000.00	1.43			25 000.00	
70600100 Mecenat	78 928.00	4.52	94 641.72	5.35	-15 713.72	-16.60
70601000 Partenariat Esf Groupe Gp	5 000.00	0.29	5 000.00	0.28		
70611000 Entretien Skis	4 800.00	0.27	4 100.00	0.23	700.00	17.07
70800100 Participations Courses	951.20	0.05	1 970.00	0.11	-1 018.80	-51.72
70800200 Participations Stages	73 912.16	4.23	74 251.88	4.20	-339.72	-0.46
70800500 Prod. Activites Annexes	24 588.39	1.41	20 134.05	1.14	4 454.34	22.12
70800600 Forfait	5 866.00	0.34	11 396.00	0.64	-5 530.00	-48.53
70800700 Refact Hebergmt. Cm/Gp	39 208.37	2.25	31 872.36	1.80	7 336.01	23.02
70800800 Autres Recette Cm/Gp	872 102.07	49.96	783 926.16	44.32	88 175.91	11.25
70800900 Part Annonces Magazines	64 350.00	3.69	64 775.00	3.66	-425.00	-0.66
70810000 Inscriptions Courses	980.00	0.06	1 966.00	0.11	-986.00	-50.15
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	1 745 700.14	100.00	1 768 778.57	100.00	-23 078.43	-1.30
Subventions d'exploitation	1 319 000.00	75.56	1 330 995.50	75.25	-11 995.50	-0.90
74000100 Subvention Vie Sportive	315 500.00	18.07	295 500.00	16.71	20 000.00	6.77
74000110 Subv. Mairie Adm +jum	48 000.00	2.75	64 390.50	3.64	-16 390.50	-25.45
74000130 Subvention Mairie Stade	26 000.00	1.49	26 000.00	1.47		
74000200 Subvention Cm Saut	325 000.00	18.62	325 000.00	18.37		
74000201 Subvent. Mairie Cm Alpin	570 000.00	32.65	653 695.00	36.96	-83 695.00	-12.80
74000202 Subvent. Evt Divers	10 000.00	0.57	14 000.00	0.79	-4 000.00	-28.57
74000210 Subv. Sportifs Haut Niv.	23 000.00	1.32	23 000.00	1.30		
74000300 Subvention Fonds Scolaire	1 500.00	0.09	1 500.00	0.08		
74000900 Revers. Subv. Trop Verse			-72 090.00	-4.08	72 090.00	-100.00
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges			9 598.24	0.54	-9 598.24	-100.00
79100000 Transfert De Charge D'exercice			9 598.24	0.54	-9 598.24	-100.00
Autres produits	74 729.99	4.28	65 769.07	3.72	8 960.92	13.62
75600000 Cotisations Parents	50 168.00	2.87	45 752.00	2.59	4 416.00	9.65
75610000 Participation Frais Comite	23 035.67	1.32	18 547.00	1.05	4 488.67	24.20
75800000 Prod. Divers De Gestion Courant	1 526.32	0.09	1 470.07	0.08	56.25	3.83
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	3 139 430.13	179.84	3 175 141.38	179.51	-35 711.25	-1.12
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises	69 018.89	3.95	105 302.18	5.95	-36 283.29	-34.46
60700200 Licences Jeunes	17 447.80	1.00	18 442.20	1.04	-994.40	-5.39
60700300 Licences Adultes	15 913.70	0.91	14 807.60	0.84	1 106.10	7.47
60700500 Achat Tenues Club	22 197.58	1.27	56 833.58	3.21	-34 636.00	-60.94
60700900 Achat Forfaits S3v	13 459.81	0.77	15 218.80	0.86	-1 758.99	-11.56

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Variation de stocks	-1 122.00	-0.06	-174.00	-0.01	-948.00	544.83
60370000 Variation Stock M/Ses	-1 122.00	-0.06	-174.00	-0.01	-948.00	544.83
Autres achats et charges externes	2 658 219.79	152.27	2 727 092.10	154.18	-68 872.31	-2.53
60610000 Electricite	9 831.57	0.56	5 889.86	0.33	3 941.71	66.92
60611000 Eau	1 210.97	0.07	695.12	0.04	515.85	74.21
60612000 Carburants	27 374.72	1.57	21 127.84	1.19	6 246.88	29.57
60620000 Fournitures Stade	5 973.98	0.34	7 062.43	0.40	-1 148.45	-16.26
60632000 Matériels De Ski	18 319.19	1.05	10 521.37	0.59	7 797.82	74.11
60633000 Fournitures Petit Equipement	-276.28	-0.02	7 428.16	0.42	-7 704.44	-103.72
60640000 Fournitures Administratives	2 188.45	0.13	5 840.64	0.33	-3 652.19	-62.53
61220000 Credit Bail Mobilier	10 100.17	0.58	10 279.25	0.58	-179.08	-1.74
61220400 Location Vehicules	6 777.57	0.39	3 852.96	0.22	2 924.61	75.91
61320000 Locations Immobilières	29 489.93	1.69	33 090.19	1.87	-3 600.26	-10.88
61350000 Location Mobilieres	425.64	0.02	346.08	0.02	79.56	22.99
61351000 Location Fontaine A Eau (grenk	714.06	0.04	834.47	0.05	-120.41	-14.43
61400000 Charges Loc. Copropriete	6 330.21	0.36	21 568.46	1.22	-15 238.25	-70.65
61510000 Entretien Materiel	8 511.73	0.49	5 236.87	0.30	3 274.86	62.53
61520000 Entretien Reparation S./Biens	1 964.85	0.11	143.58	0.01	1 821.27	
61551100 Entretien Scooters	1 974.62	0.11	514.65	0.03	1 459.97	283.68
61555000 Entretien Rep Materiel Transp	2 611.06	0.15	5 466.54	0.31	-2 855.48	-52.24
61560000 Maintenance	499.97	0.03	765.09	0.04	-265.12	-34.65
61610000 Assurances Diverses	9 640.08	0.55	8 397.93	0.47	1 242.15	14.79
61610100 Assurances Vehicule	20 177.00	1.16	20 646.00	1.17	-469.00	-2.27
61810000 Documentations Generales	610.80	0.03	844.52	0.05	-233.72	-27.67
61811000 Magazine	66 253.10	3.80	76 630.00	4.33	-10 376.90	-13.54
62260000 Honoraires Techniques	36 785.00	2.11	20 002.50	1.13	16 782.50	83.90
62260100 Honoraires Comptable	9 300.51	0.53	9 394.41	0.53	-93.90	-1.00
62260300 Honoraire C.A.C	2 330.60	0.13	2 359.56	0.13	-28.96	-1.23
62260400 Honoraires Exceptionnels	12 868.00	0.74	4 062.10	0.23	8 805.90	216.78
62261000 Honoraires Entraîneurs	313 936.61	17.98	321 391.50	18.17	-7 454.89	-2.32
62262000 Honoraire Esf Stade			5 225.00	0.30	-5 225.00	-100.00
62263100 Honoraire Photos	9 000.00	0.52	12 812.40	0.72	-3 812.40	-29.76
62270000 Subv. Sportifs Haut Niveau	23 000.00	1.32	23 000.00	1.30		
62271000 Aide Financiere Courreur	3 000.00	0.17			3 000.00	
62272000 Frais Actes	50.00		100.00	0.01	-50.00	-50.00
62340000 Cadeaux	6 715.61	0.38	320.85	0.02	6 394.76	
62350000 Hebergement Evenements 2a	385 157.10	22.06	333 894.43	18.88	51 262.67	15.35
62360000 Repas Evenements 2b	92 172.44	5.28	101 026.79	5.71	-8 854.35	-8.76
62371000 Travel Expenses 1	81 724.59	4.68	77 974.71	4.41	3 749.88	4.81
62372000 Price Money 3	220 831.00	12.65	242 681.13	13.72	-21 850.13	-9.00
62373000 Technique Sportive 4	78 476.99	4.50	9 709.92	0.55	68 767.07	708.21
62374000 Communication Evenements 5	116 887.57	6.70	132 527.86	7.49	-15 640.29	-11.80
62375000 Animation Evenements 6	5 139.92	0.29	53 158.98	3.01	-48 019.06	-90.33
62376000 Infrastructure Technique 7	330 023.47	18.90	462 547.30	26.15	-132 523.83	-28.65
62377000 Transport Evenements 2c	5 450.65	0.31	6 575.60	0.37	-1 124.95	-17.11
62378000 Adm / Accreditations 11	9 855.30	0.56	7 138.68	0.40	2 716.62	38.05
62379000 Dotation Evenements 12	126 686.67	7.26	128 102.60	7.24	-1 415.93	-1.11
62380000 Benevoles 13	18 643.93	1.07	8 789.35	0.50	9 854.58	112.12
62381000 Assurance Evenements 10	97 440.00	5.58	80 000.00	4.52	17 440.00	21.80
62382000 Coordination 9	10 300.00	0.59	7 000.00	0.40	3 300.00	47.14
62385000 Competitions Hiver	8 808.99	0.50	19 318.22	1.09	-10 509.23	-54.40
62400000 Frs Ffs	47 150.00	2.70	21 360.00	1.21	25 790.00	120.74
62500000 Frs Stages Comite Savoie	125 682.64	7.20	159 389.42	9.01	-33 706.78	-21.15
62510000 Frais Stages Courses Ete	126 332.38	7.24	108 490.75	6.13	17 841.63	16.45
62520000 Frais Stage Course Hiver	32 785.46	1.88	34 542.16	1.95	-1 756.70	-5.09
62530000 Jumelage Uschuaia	21 773.45	1.25	16 034.14	0.91	5 739.31	35.79
62540000 Tombola	-10 473.96	-0.60	-9 058.00	-0.51	-1 415.96	15.63
62550000 Buvette	10 082.28	0.58	10 911.29	0.62	-829.01	-7.60
62560000 Receptions	8 196.22	0.47	5 932.79	0.34	2 263.43	38.15
62570000 Fan Club Courchevel			4 914.00	0.28	-4 914.00	-100.00
62571000 Frais De Deplacement	21 339.97	1.22	33 353.48	1.89	-12 013.51	-36.02
62571100 Area Modulo	2 322.56	0.13	1 352.86	0.08	969.70	71.68

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
62571200 Area Diagoalp	2 370.85	0.14	1 391.26	0.08	979.59	70.41
62571300 Area Balade	1 604.50	0.09	1 347.06	0.08	257.44	19.11
62600000 Affranchissements	598.55	0.03	1 187.61	0.07	-589.06	-49.60
62610000 Telephone-Fax-Portable	27 216.30	1.56	14 739.22	0.83	12 477.08	84.65
62611000 Internet	1 712.89	0.10	1 896.42	0.11	-183.53	-9.68
62700000 Services Bancaires	3 482.76	0.20	3 011.74	0.17	471.02	15.64
62810000 Concours Divers Cotisations	814.60	0.05			814.60	
Impôts, taxes et versements assimilés	10 416.76	0.60	5 776.64	0.33	4 640.12	80.33
63330000 Particip. Employeur Format. Prof	3 758.00	0.22	3 868.64	0.22	-110.64	-2.86
63511000 C.E.T (cfe+cvae)	4 505.00	0.26			4 505.00	
63512000 Taxes D'habitations	1 730.00	0.10	1 908.00	0.11	-178.00	-9.33
63580000 Carte Grise	423.76	0.02			423.76	
Salaires et traitements	222 933.45	12.77	214 386.71	12.12	8 546.74	3.99
64110000 Salaires Appointements Co	220 899.02	12.65	214 271.37	12.11	6 627.65	3.09
64110100 Brut Salaires	-896.42	-0.05	-5.18		-891.24	
64120000 Conges Payes	264.85	0.02	120.52	0.01	144.33	119.76
64140000 Indemnités Avantages Divers	2 666.00	0.15			2 666.00	
Charges sociales	93 568.19	5.36	93 258.05	5.27	310.14	0.33
64510000 Cotisation Urssaf	55 861.33	3.20	57 230.71	3.24	-1 369.38	-2.39
64531000 Cotisation Caisse Retraites	30 508.24	1.75	29 704.01	1.68	804.23	2.71
64540000 Cotisation Pole Emploi	9 277.55	0.53	8 976.44	0.51	301.11	3.35
64581000 Charges Sociales Pat. Avance	-577.56	-0.03	-3.44		-574.12	
64582000 Charges Sociales S./Cp	151.55	0.01	61.17		90.38	147.75
64820000 Formation	3 459.08	0.20	4 047.16	0.23	-588.08	-14.53
64900000 Cice	-5 112.00	-0.29	-6 758.00	-0.38	1 646.00	-24.36
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	106 005.46	6.07	107 516.82	6.08	-1 511.36	-1.41
68110000 Dotat. Amort. Elements Corporel	106 005.46	6.07	107 516.82	6.08	-1 511.36	-1.41
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	4 666.50	0.27			4 666.50	
68174000 Dotation Prov. Creances Dout.	4 666.50	0.27			4 666.50	
Dotations aux provisions	34 940.00	2.00			34 940.00	
68150000 Dot. Provisions Risques	34 940.00	2.00			34 940.00	
Autres charges	13 998.53	0.80	11 010.04	0.62	2 988.49	27.14
65180000 Frequence Radio	1 392.00	0.08	1 879.00	0.11	-487.00	-25.92
65410000 Créances De L'exercice	12 580.00	0.72	8 831.12	0.50	3 748.88	42.45
65800000 Charges Diverses De Gestion	26.53		299.92	0.02	-273.39	-91.15
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 212 645.57</b>	<b>184.03</b>	<b>3 264 168.54</b>	<b>184.54</b>	<b>-51 522.97</b>	<b>-1.58</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-73 215.44</b>	<b>-4.19</b>	<b>-89 027.16</b>	<b>-5.03</b>	<b>15 811.72</b>	<b>-17.76</b>
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	757.31	0.04	393.97	0.02	363.34	92.23
76700000 Pats S/Cession Vmp	757.31	0.04	393.97	0.02	363.34	92.23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>757.31</b>	<b>0.04</b>	<b>393.97</b>	<b>0.02</b>	<b>363.34</b>	<b>92.23</b>
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	824.88	0.05	1 631.89	0.09	-807.01	-49.45
66110000 Interets S./Emprunts	824.88	0.05	1 631.89	0.09	-807.01	-49.45

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

	Du 01/06/18 Au 31/05/19	% CA	Du 01/06/17 Au 31/05/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	824.88	0.05	1 631.89	0.09	-807.01	-49.45
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	-67.57		-1 237.92	-0.07	1 170.35	-94.54
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	-73 283.01	-4.20	-90 265.08	-5.10	16 982.07	-18.81
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 126.16	0.06	2 039.11	0.12	-912.95	-44.77
77180000 <i>Autres Produits Exceptionnels</i>	950.00	0.05			950.00	
77181000 <i>Variation Prorata Tva</i>	176.16	0.01	2 039.11	0.12	-1 862.95	-91.36
Sur opérations en capital	93 944.60	5.38	108 516.60	6.14	-14 572.00	-13.43
77520000 <i>Prod.Cessions Elements Actif</i>	1 800.00	0.10	21 000.00	1.19	-19 200.00	-91.43
77560000 <i>Rbt Caution</i>			292.00	0.02	-292.00	-100.00
77700000 <i>Quote Part Sub.Vire Resultat</i>	58 600.00	3.36	57 560.00	3.25	1 040.00	1.81
77700100 <i>Quote Part Sub Equi Mairie Vir</i>	33 544.60	1.92	29 664.60	1.68	3 880.00	13.08
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	95 070.76	5.45	110 555.71	6.25	-15 484.95	-14.01
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 403.95	0.19	315.33	0.02	3 088.62	979.49
67120000 <i>Majorations Et Penalites</i>	2 827.00	0.16			2 827.00	
67180000 <i>Autres Charges Exceptionnelles</i>	576.95	0.03	315.33	0.02	261.62	82.97
Sur opérations en capital			19 311.50	1.09	-19 311.50	-100.00
67520000 <i>Val.Comptable Elements D'actif</i>			19 019.50	1.08	-19 019.50	-100.00
67560000 <i>Vnc Immobilisations Financiere</i>			292.00	0.02	-292.00	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	3 403.95	0.19	19 626.83	1.11	-16 222.88	-82.66
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	91 666.81	5.25	90 928.88	5.14	737.93	0.81
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	3 235 258.20	185.33	3 286 091.06	185.78	-50 832.86	-1.55
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	3 216 874.40	184.27	3 285 427.26	185.75	-68 552.86	-2.09
<b>Bénéfice ou Perte</b>	18 383.80	1.05	663.80	0.04	17 720.00	

## ANNEXE COMPTABLE





## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/05/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Matériels et outillages	3 A 5 ans
- Matériels de transport	3 A 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 A 7 ans
- Mobiliers	7 a 9 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**le stock de l'association est composé des biens vendus dans la boutique (bonnets, etc..)**

## CRÉANCES

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

Certaines créances avec une antériorité de plus d'un an, et dont nous savons que nous ne pourrions récupérer ces sommes ont été constatées en perte pour un montant de 17 246.50 euros

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 937				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			484 395		3 620		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			22 986			
		Matériel de transport			234 509			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			47 606			
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				789 496		3 620		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			2 451				
TOTAL				2 451				
TOTAL GENERAL				795 884		3 620		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 937		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					488 015		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					22 986	
		Matériel de transport			15 250		219 259	
Mat. bureau, inform., mobilier						47 606		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				15 250		777 866		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					2 451		
TOTAL						2 451		
TOTAL GENERAL				15 250		784 254		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 937			3 937
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		257 815	69 615		327 430
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	22 986			22 986
	Matériel de transport	165 444	35 795	15 250	185 989
	Mat. bureau et informatiq., mob.	46 455	595		47 050
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	492 700	106 005	15 250	583 455
	TOTAL GENERAL	496 637	106 005	15 250	587 392

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL*

---

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision de 34940 euros a été constaté. Cette somme correspond à la VNC sur la valeur des écrans du stade. Cette somme devait être compensé en recette par la Société TO-PEAKS en partenariat, sommes que nous ne percevrons pas suite à la liquidation de ladite Société.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		34 940		34 940
<b>TOTAL</b>			34 940		34 940
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		4 667		4 667	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>			4 667		4 667
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			39 607		39 607
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		39 607		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	768	1 890	768	1 890
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>768</b>	<b>1 890</b>	<b>768</b>	<b>1 890</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Forte diminutions des charges engagées sur la future coupe du monde

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	93 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	93 820

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 500
Autres créances	155 903
Disponibilités	
TOTAL	157 403

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	49 338	27 923	21 415	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	185 771	185 771		
Personnel & comptes rattachés	8 541	8 541		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	19 130	19 130		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 676	1 676		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	194 544	194 544		
<b>TOTAUX</b>	<b>459 001</b>	<b>437 586</b>	<b>21 415</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	54 734			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL*

---

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Au titre de l'exercice clos le 31/05/2019, le CICE s'élève à 5 112 €.

La base de calcul du CICE s'effectue sur les salariés affectés au stade et aux évènements (et en partie pour le personnel administratif)

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL*

---

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## LES EFFECTIFS

Le club des sports a un effectif de 6 personne à l'année, 1 personnes sur le stade en saison

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
reprise balance 31/05/2019	2 827	
reprise balance 31/05/2019	577	
reprise balance 31/05/2019		950
reprise balance 31/05/2019		176
reprise balance 31/05/2019		1 800
reprise balance 31/05/2019		58 600
reprise balance 31/05/2019		33 545
TOTAL	3 404	95 071

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2018 au 31/05/2019

## INFORMATION SUR EXERCICE N+1

Le 21 juin 2019, la préfecture de la SAVOIE a retourné le récépissé de déclaration du fonds de dotation "FONDS DE DOTATION DU CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL"

L'objet social de ce fonds de dotation dont le siège social est situé à 73120 COURCHEVEL 1850 est :

- de promouvoir des loisirs sains et le développement de la pratique du ski et de ses activités assimilées sous toute ses formes...
- de mettre en oeuvre les moyens de promotion nécessaires à ce développement, d'assurer celle-ci en respect des autres formes de pratique sportive organisée au sein de groupement multisports, y compris en sollicitant la participation de partenaires institutionnels économiques afin de recueillir des fonds pour la réalisation des objectifs du Fond de dotation;
- Former et éduquer les jeunes (y compris à l'entraînement physique)  
etc....

LE FOND APPORTERA PRIOTAIREMENT SON SOUTIEN AUX PROJETS PRESENTES PAR L ASSOCIATION CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL;

Ses moyens sont notamment :

- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet.
- l'attribution de bourses ou de prix à des sportifs
- l'attribution de subvention pour la production et l'organisation de compétitions, évènements et manifestations sportives;
- le versement de capitaux pour financer des acquisitions de matériels sportifs et des programmes de formation et d'entraînement des jeunes du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL

DOSSIER FISCAL





N° 11084\* 20

Formulaire obligatoire  
(art.223 du Code général des impôts)

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01/06/18	et clos le	31/05/19	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
CLUB DES SPORTS COURCHEVEL Le Forum Courchevel 1850 73120 SAINT-BON-TARENTEISE			Mél : contact@sportcourchevel.com		
SIRET 7 7 6 4 9 5 6 5 7 0 0 0 1 2					
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :		

**REGIME FISCAL DES GROUPES**

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SIRET																			
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**B ACTIVITE**

Activités exercées : Activités de clubs de sports  Si vous avez changé d'activité, cochez la case

**C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)**

<b>1 Résultat fiscal</b> Bénéfice imposable à 33 1/3 % ou à 31 % *	Bénéfice imposable à 28 %	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %		

<b>2 Plus-values</b> PV à long terme imposables à 15 %	Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 %
PV à long terme imposables à 19 %	Autres PV imposables à 19 %
PV à long terme imposables à 0 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)

**3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprises nouvelles art. 44 *sexies*  Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies-0 A*  Pôle de compétitivité, art. 44 *undecies*

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies*  Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies*  Zone de restructuration de la défense art. 44 *terdecies*

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies*  Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 *octies A*  Autres dispositifs

Société d'investissement immobilier cotée  Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)  Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W*  dans le secteur du logement social, art. 244 *quater X*

**D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)**

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)**

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

**F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la formulaire n°2065-SD)**

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

Nom / Adresse	
N°	

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

Nom / Adresse	
N°	

**G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI  NON  Si oui, indication du logiciel utilisé : ISACOMPTA CONNECT

\* Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
ALPES AUDIT CONSEILS 127 Rue de Gascogne BP 214 73600 MOUTIERS  Tél : 0479241417	  Tél :

OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :	Date : 09/09/19 Lieu : SAINT-BON-TARENTEISE
	Qualité et nom du signataire : TUAIRE BRUNO CLUB DES SPORTS COURCHEVEL
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné	Signature

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2019 et clos en cours d'année 2019, le taux normal d'IS est de 31% (au lieu de 33 1/3 %). Dans ce cas précis, le taux d'impôt sur les sociétés appliqué doit être précisé en annexe libre de la liasse fiscale (cf. la rubrique « Nouveautés » de la notice du formulaire n° 2065-SD).



Désignation de l'entreprise : <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>						
Adresse de l'entreprise <u>Le Forum 73120 SAINT-BON-TARENTEISE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>						
Numéro SIRET* <u>77649565700012</u>			Néant <input type="checkbox"/> *					
			Exercice N clos le, <u>31/05/2019</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 937			
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	488 015	327 430	160 585	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	289 851	256 026	33 825	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
			Autres titres immobilisés	BD	BE			
			Prêts	BF	BG			
			Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 451		2 451
			TOTAL (II)	BJ	BK	784 255	587 393	196 861
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	1 890		1 890	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	11 551		11 551	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	51 458	4 667	46 792	
		Autres créances (3)	BZ	CA	193 992		193 992	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	77 323		77 323
Disponibilités	CF		CG	250 704		250 704		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	93 820		93 820		
	TOTAL (III)	CJ	CK	680 739	4 667	676 072		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 464 994	592 060	872 934		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise		CLUB DES SPORTS COURCHEVEL		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N 31/05/2019	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )		DA	159 288	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )		DC		
	Réserve légale (3)		DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )		DG		
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	18 384	
	Subventions d'investissement		DJ	201 321	
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	378 993	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	34 940	
	Provisions pour charges		DQ		
			DR	34 940	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	49 338	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	185 771	
	Dettes fiscales et sociales		DY	29 348	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	194 544	
			EC	459 001	
Ecart de conversion passif *		ED			
		EE	872 934		
RENVOLS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	437 586	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEVEL							Néant <input type="checkbox"/> *		
Exercice N									
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	425 782	FB		FC	425 782	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	1 319 919	FH		FI	1 319 919	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 745 700	FK		FL	1 745 700	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	1 319 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP		
	Autres Produits (1) (11)						FQ	74 730	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>							FR	3 139 430
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	69 019	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	-1 122	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 658 220	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	10 417	
	Salaires et traitements *						FY	222 933	
	Charges sociales (10)						FZ	93 568	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	106 005	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	4 667
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	34 940
	Autres charges (12)						GE	13 999	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							GF	3 212 646
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>							GG	-73 215	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	757	
<b>Total des produits financiers (V)</b>							GP	757	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	825	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>							GU	825	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>							GV	-68	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>							GW	-73 283	

Désignation de l'entreprise <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 126
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	93 945
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	95 071
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 404
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	3 404
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	91 667
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise <b>(IX)</b>		HJ	
Impôts sur les bénéfices * <b>(X)</b>		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	3 235 258
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	3 216 874
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	18 384
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	16 878
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 392	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
reprise balance 31/05/2019	2 827		
reprise balance 31/05/2019	577		
reprise balance 31/05/2019		950	
reprise balance 31/05/2019		176	
reprise balance 31/05/2019		1 800	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise <b>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</b>										Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3				
								2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	3 937	KE		KF					
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI					
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[ Dont Composants	M2		KP		KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3		KS	484 395	KT		KU	3 620			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	22 986	KW		KX				
		Matériel de transport *				KY	234 509	KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	47 606	LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ					
	Avances et acomptes				LK		LL		LM					
	<b>TOTAL III</b>				LN	789 496	LO		LP		3 620			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T				
Autres participations				8U		8V		8W						
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S						
Prêts et autres immobilisations financières				1T	2 451	1U		1V						
<b>TOTAL IV</b>				LQ	2 451	LR		LS						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				ØG	795 884	ØH		ØJ		3 620				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
						1		2						
										3 937				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				IO		LV		LW	3 937	1X			
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencets et am. des constructions			IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	488 015	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU		MM		MN	22 986	MO		
		Matériel de transport				IV		MP	15 250	MQ	219 259	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	47 606	MU		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB			
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF				
<b>TOTAL III</b>				IY		NG	15 250	NH	777 866	NI				
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW			
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ			
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D			
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F	2 451	2G			
	<b>TOTAL IV</b>				I3		NJ		NK	2 451	2H			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK	15 250	ØL	784 254	ØM				

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Exercice N clos le 31/05/2019

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Néant  \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 <b>TOTAUX</b>						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B**

**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	


Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Désignation de l'entreprise <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>										Néant <input type="checkbox"/> *				
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY		EL		EM		EN					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	3 937	PF		PG		PH	3 937				
Terrains			PI		PJ		PK		PL					
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ					
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU					
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	257 815	QA	69 615	QB		QC	327 430				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	22 986	QE		QF		QG	22 986				
	Matériel de transport		QH	165 444	QI	35 795	QJ	15 250	QK	185 989				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	46 455	QM	595	QN		QO	47 050				
		Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT					
<b>TOTAL III</b>			QU	492 700	QV	106 005	QW	15 250	QX	583 455				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			ØN	496 637	ØP	106 005	ØQ	15 250	ØR	587 392				
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>												
		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6
Autres Immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
<b>TOTAL III</b>		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL						NM						NO
<b>Total général (I + II + III+IV)</b>		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW						NY						NZ
Total général non ventilé (NS+NT+NU)														
Total général non ventilé (NW-NY)														
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>												
		Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9			Z8			
Primes de remboursement des obligations								SP			SR			

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <b>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</b> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- Titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	UF		
			UG	UH		
			UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l' entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEVEL					Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières			UT	2 451	UV		UW	2 451			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	4 879		4 879					
	Autres créances clients			UX	46 579		46 579					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO )			Z1								
	Personnel et comptes rattachés			UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	5 112		5 112				
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	32 687		32 687				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN							
		Divers			VP							
	Groupe et associés (2)			VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	156 193		156 193					
Charges constatées d'avance			VS	93 820		93 820						
<b>TOTAUX</b>			VT	341 722	VU	339 271	VV	2 451				
RENVOS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y									
Autres emprunts obligataires (1)			7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine			VG								
	à plus d'1 an à l'origine			VH	49 338		27 923		21 415			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A									
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	185 771		185 771						
Personnel et comptes rattachés			8C	8 541		8 541						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	19 130		19 130						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW								
	Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	1 676		1 676					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J									
Groupe et associés (2)			VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2									
Produits constatés d'avance			8L	194 544		194 544						
<b>TOTAUX</b>			VY	459 001	VZ	437 586		21 415				
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	54 734	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

Désignation de l'entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEV		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31/05/2019		
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>							<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE</b>		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA	18 384	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)		WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX			
	Amendes et pénalités		WJ	2 827	Charges financières (art. 212 bis) *		XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7		
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées aux taux à 0 %						I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*			{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions			WN		
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)						XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)		SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3			
<b>TOTAL I</b>						WR	21 211		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>							<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*						WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)						WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)						WV	
		- imposées au taux de 0 %						WH	
		- imposées au taux de 19 %						WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs						XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %						I6		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*						WZ			
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A		XA	
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *						ZY			
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement*						XD		
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)		L2	Jeunes entreprises innovantes (art.44 sexies A)		L5
	Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)		L6	Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA
	ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)		ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)		XC
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)			PC		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)						XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		Dont déduction exceptionnelle pour investissement *		X9	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI		XG
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2			
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice ( I moins II) déficit ( II moins I)		XI	16 099			XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*						ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *						XN	16 099	XL	
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)						XN	0	XO	

Désignation de l'entreprise <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	86 585
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	16 099
Déficits reportables (différence K4 - K5)		K6	70 486
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)		YK	70 486
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	12 884
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler, sur feuillet séparé)		<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises sur l'exercice</b>
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :		YN	YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>												Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves		ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			ØD	664		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves			ØE			Autres répartitions	ZF					
	<b>TOTAL I</b>			ØF	664		Report à nouveau	ZG	664				
										<b>TOTAL II</b>		ZH	664
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>												<b>Exercice N :</b>	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail)						J7			YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier									YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus									YS			
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance									YT			
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)						J8			XQ	36 960		
	- Personnel extérieur à l'entreprise									YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	410 271		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)						ES	815		ST	2 210 989		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									ZJ	2 658 220		
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE									YW	4 505		
IMPÔTS ET TAXES	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)						ZS			9Z	5 912		
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052									YX	10 417		
T. V. A.	- Montant de la T.V.A. collectée									YY	84 628		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations									YZ	194 763		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2018) *									ØB	220 899		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *									ØS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *									ZK	%		
	- Numéro de centre agréé *			XP			- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)			Si oui cocher 1 sinon 0		ZR	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG			
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies									RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL				
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO				
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF				
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH		N° SIRET de la société mère du groupe			JJ					

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe)

Désignation de l'entreprise : <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>						Néant <input type="checkbox"/> *	
A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I. Immobilisations*	1	BUSATO MOTO NEIG	15 250	15 250			
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦				⑧	⑨	19 %	
I. Immobilisations *	1	1 800	1 800	1 800			
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+			
	17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨				1 800			
Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩				(A)	(B)	(C)	
Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪					(ventilation par taux)		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

 Néant  \*

 Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>①</sup> ou 12,80 % <sup>②</sup> .

 Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) <sup>①</sup>

 Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à  
22,8 M€(art. 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>①</sup>
<sup>①</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

<sup>②</sup> Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine <sup>①</sup>	Moins-values à 12,80 % <sup>②</sup>	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % <sup>③</sup>	Solde des moins-values à 12,80 % <sup>④</sup>
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \***

Origine <sup>①</sup>	Moins values			Imputations sur les plus-values à long terme <sup>⑤</sup>	Imputations sur le résultat de l'exercice <sup>⑥</sup>	Solde des moins-values à reporter col. <sup>⑦</sup> = <sup>②</sup> + <sup>③</sup> + <sup>④</sup> - <sup>⑤</sup> - <sup>⑥</sup> <sup>⑦</sup>
	À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 % <sup>②</sup>	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>③</sup>	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) <sup>④</sup>			
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME  
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

 Formulaire obligatoire  
(article 53 A du Code  
général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <u>CLUB DES SPORTS COURCHEVEL</u>				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)</b>						
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

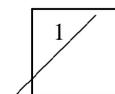
Désignation de l'entreprise : CLUB DES SPORTS COURCHEVEL		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : .....01/06/2018.....		et clos le : .....31/05/2019.....	
		Durée en nombre de mois <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/>	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		YP	7
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	1 745 700
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
<b>TOTAL 1</b>		OX	1 745 700
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	74 730
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	1 319 000
Variation positive des stocks		OD	1 122
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
<b>TOTAL 2</b>		OM	1 394 852
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	133 581
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	2 546 150
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	13 999
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
<b>TOTAL 3</b>		OJ	2 693 730
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée <b>(Total 1 + total 2 - total 3)</b>		OG	446 822
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF).		SA	446 822
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE , cocher la case	EV	<input checked="" type="checkbox"/>	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX)	GX	1 745 700	Effectifs au sens de la CVAE * EY
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	0 1 / 0 6 / 2 0 1 8	GZ 3 1 / 0 5 / 2 0 1 9
Date de cessation	HR	/ /	/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1)

Néant \* 

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/05/2019

N° SIRET

7 7 6 4 9 5 6 5 7 0 0 0 1 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

ADRESSE (voie)

Le Forum Courchevel 1850

CODE POSTAL

73120

VILLE

SAINT-BON-TARENTEISE

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance : Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

DGFIP N° 2059-G-SD 2019



(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/05/2019

N° SIRET : 77649565700012

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

ADRESSE (voie) Le Forum Courchevel 1850

CODE POSTAL 73120 VILLE SAINT-BON-TARENTEISE

**NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE** P5

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL  
Numéro de siret 77649565700012

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

## DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Montant sur formulaire 2053	3 404	2 926
reprise balance 31/05/2019		58 600
reprise balance 31/05/2019		33 545
<b>Total</b>	<b>3 404</b>	<b>95 071</b>

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro siret 77649565700012

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

### DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

<b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne WQ)</u>	
	<b>TOTAL</b>	

<b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne XG)</u>	
CICE		5 112
	<b>TOTAL</b>	5 112

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro de siret 77649565700012

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Désignations	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 500
AVOIR A RECEVOIR	49 750
PRODUITS A RECEVOIR	122 153
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>173 403</b>

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro de siret 77649565700012

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Désignations	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	26
FACTURES A PAYER	158 475
CONGES A PAYER	8 516
CHARGES S/CP A PAYER	4 368
AUTRES CHARGES A PAYER	1 725
<b>Total des charges à payer</b>	<b>173 110</b>

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro de siret 77649565700012

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCE			58 187		
<b>Total des charges constatées d'avance</b>			<b>58 187</b>		

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro de siret 77649565700012

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS PERCUS AVANCE			194 544		
<b>Total des produits constatés d'avance</b>			<b>194 544</b>		

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES  
**CRÉDIT IMPÔT POUR LA COMPÉTITIVITÉ ET L'EMPLOI**

 (Article 244 quater C du code général des impôts)  
 Dépenses engagées au titre de l'année civile 2018

## FICHE D'AIDE AU CALCUL

**Ce formulaire ne constitue pas une déclaration. Il n'a pas à être transmis spontanément à l'administration. La déclaration des réductions et crédits d'impôt n°2069-RCI-SD constitue le support déclaratif du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi.**

Nom et prénoms ou dénomination de l'entreprise	N° SIREN de l'entreprise
CLUB DES SPORTS COURCHEVEL	776495657

I - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT		ANNÉE CIVILE 2018
A - Sur les rémunérations versées hors départements d'outre-mer (DOM)		
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM ( <i>reporter le montant cumulé figurant sur le bordereau récapitulatif de cotisation (BRC) ou la déclaration unifiée de cotisations sociales (DUCS) ou la déclaration trimestrielle de salaires (DTS) relatif au dernier mois ou au dernier trimestre de l'année,<sup>1</sup> hors rémunérations versées dans les DOM</i> )	1	85 204
Montant du crédit d'impôt ( <i>ligne 1 x 6 %</i> )	2	5 112
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-30 du code du travail <sup>2</sup> (secteurs du BTP, des transports, des spectacles et des dockers).	3a	
Montant de la majoration prévue pour les employeurs visés à l'article L. 3141-30 du code du travail (( <i>ligne 3a x 6%) x 10/90</i> )	3b	
Montant du crédit d'impôt majoré ( <i>ligne 2 + ligne 3b</i> )	4	5 112
B - Sur les rémunérations versées dans les DOM		
Montant des rémunérations n'excédant pas 2,5 SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer	5	
Montant du crédit d'impôt sur rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer ( <i>ligne 5 x 9%</i> ) <sup>3</sup>	6	
Montant des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L. 3141-30 du code du travail <sup>4</sup> (secteurs du BTP, des transports, des spectacles et des dockers).	7a	
Montant de la majoration prévue pour les employeurs visés à l'article L. 3141-30 du code du travail (( <i>ligne 7a x 9%) x 10/90</i> )	7b	
Montant du crédit d'impôt majoré sur rémunération versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer ( <i>ligne 6 + ligne 7b</i> )	8	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés ( <i>reporter le montant indiqué ligne 12</i> )	9	
<b>Montant total du crédit d'impôt</b> ( <i>ligne 2 ou ligne 4 + ligne 6 ou ligne 8 + ligne 9</i> )	10	5 112
<i>Dont crédit d'impôt relatif aux rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer</i>	11	

<sup>1</sup> Les entreprises éligibles au CICE sont tenues de s'acquitter de leurs obligations déclaratives à la fois auprès des organismes collecteurs des cotisations sociales et auprès de l'administration fiscale

<sup>2</sup> Cf. § 55 du BOI-BIC-RICI-10-150-20.

<sup>3</sup> Pour des rémunérations versées en 2018 à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'outre-mer, le taux est fixé à 9%.

<sup>4</sup> Cf. § 55 du BOI-BIC-RICI-10-150-20.

**II - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS NON SOUMIS À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN	Montant total du crédit d'impôt ①	Montant de la créance "en germe" cédée (préfinancement) ②	% de droits détenus dans la société ③	Quote-part du crédit d'impôt (① - ②) * ③
<b>TOTAL</b>				12

**III - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS NON SOUMIS À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Nom et adresse des associés membres de sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises)	Montant total du crédit d'impôt ①	Montant de la créance "en germe" cédée (préfinancement) ②	% de droits détenus dans la société ③	Quote-part du crédit d'impôt (① - ②) * ③
<b>Total</b>				

**IV - UTILISATION DE LA CRÉANCE**

**IV-1. Détermination du montant du crédit d'impôt disponible pour l'entreprise (sociétés soumises à l'impôt sur les sociétés et les entreprises individuelles relevant de l'impôt sur le revenu) :**

**Cas général**

Montant du crédit d'impôt (hors quote-part résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés) (report de la ligne 2 ou 4 + ligne 6 ou 8)	13	5 112
Montant cédé à un établissement de crédit au titre du préfinancement <sup>5</sup>	14	
Montant du crédit d'impôt disponible <i>Reporter en ligne 15 :</i> - le résultat du calcul (ligne 13 - ligne 14) s'il est positif ; - zéro si le résultat du calcul (ligne 13 - ligne 14) est négatif ou égal à zéro.	15	5 112
Montant total du crédit d'impôt disponible (incluant la quote-part résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés) (ligne 12 du cadre II + ligne 15)	16	5 112

**Cas particulier des sociétés relevant du régime de groupe (à compléter exclusivement par la société mère)**

Montant total du crédit d'impôt du groupe (totalisation de l'ensemble des montants de CICE des sociétés du groupe)	17	
Montant cédé à un établissement de crédit au titre du préfinancement <sup>5</sup>	18	
Montant du crédit d'impôt disponible <i>Reporter en ligne 19 :</i> - le résultat du calcul (ligne 17 - ligne 18) s'il est positif ; - zéro si le résultat du calcul (ligne 17 - ligne 18) est négatif ou égal à zéro.	19	
Montant total du crédit d'impôt disponible (incluant la quote-part résultant de la participation des entreprises dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés) [(totalisation de la ligne 12 de l'ensemble des déclarations du groupe) + ligne 19]	20	

<sup>5</sup> Il convient de porter le montant total de la créance cédée, et non le montant de l'avance reçue

**IV-2. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :**

Montant imputé sur l'impôt sur les sociétés ( <i>dans la limite du montant de l'impôt dû et du crédit d'impôt déterminé ligne 16 ou ligne 20</i> )	21	
Montant restant à imputer sur l'impôt éventuellement dû des 3 années suivantes (cas général) ou dont la restitution (cas particuliers des entreprises nouvelles, jeunes entreprises innovantes, PME au sens communautaire et entreprises en procédure collective) est à demander à partir du formulaire n°2573-SD	22	

**- Pour les sociétés hors régime de groupe :**

Les montants déterminés lignes 1, 3a, 5, 7a, 9, 10, 11 et 14 doivent être reportés sur la déclaration n°2069-RCI-SD et ceux déterminés lignes 10 et 14 sur le relevé de solde n°2572-SD.

**- Pour la société mère d'un groupe de sociétés :**

Les montants déterminés lignes 1, 3a, 5, 7a, 9, 10, 11 et 14 doivent être reportés sur la déclaration n°2069-RCI-SD et ceux déterminés lignes 17 (augmenté de la totalité des lignes 12 de l'ensemble des entreprises du groupe) et 18 sur le relevé de solde n°2572-SD.

**- Pour les sociétés filiales d'un groupe de sociétés :**

Les montants déterminés lignes 1, 3a, 5, 7a, 9, 10, 11 et 14 doivent être reportés sur la déclaration n°2069-RCI-SD.

**IV-3. Entreprises individuelles relevant de l'impôt sur le revenu :** les montants déterminés lignes 1, 3a, 5, 7a, 9, 10, 11 et 14 doivent être reportés sur la déclaration n°2069-RCI-SD et celui du crédit d'impôt disponible déterminé ligne 16 dans la partie réductions et crédits d'impôt de la déclaration de revenus n°2042-C-PRO (case 8TL ou 8UW).

*Les demandes de restitution anticipées ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).*

## RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

**Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.**

<b>Exercice du</b> 01/06/2018 <b>au</b> 31/05/2019 <b>ou Année :</b> 2018																
<b>Dénomination de l'entreprise :</b> CLUB DES SPORTS COURCHEVEL										Néant <input type="checkbox"/>						
<b>SIREN de l'entreprise</b>				7	7	6	4	9	5	6	5	7	<b>PME au sens communautaire</b>		Cocher la case <input type="checkbox"/>	
<b>Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)</b>																
<b>Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre</b>												<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		
<b>Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)</b>																
<b>Dénomination et adresse</b>																
<b>SIREN</b>																
<b>I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (1)</b>																
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>																
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 <i>undecies</i> A du CGI)																
<b>CRÉANCES REPORTABLES</b>																
Réduction d'impôt en faveur du mécénat																
Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen.																
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total [ligne 1 x 6% <sup>2</sup> ] + [ligne 2 x 9% <sup>2</sup> ] + [[ligne 3 x 6%] <sup>2</sup> + [ligne 4 x 9%] <sup>2</sup> ] x 10/90 + ligne 5)												5 112				
dont crédit d'impôt relatif aux rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM																
dont montant préfinancé																
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM										1		85 204				
Montant des rémunérations n'excédant pas 2.5 SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM										2						
Montant des rémunérations (hors DOM) éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L. 3141-30 du code du travail.										3						
Montant des rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L. 3141-30 du code du travail.										4						
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés										5						
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>																
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise																
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés																
Crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage																

(1) Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurant au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

(2) Taux général de 6% et du taux de 9% pour les rémunérations versées en 2018 à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'Outre-mer (DOM).

Crédit d'impôt en faveur des maîtres restaurateurs	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 <i>sexies</i> du CGI)	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 <i>sexies</i> du CGI)	
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 <i>quaterdecies</i> du CGI)	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux et de variétés (article 220 <i>quindecies</i> du CGI)	
<b>II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (3)</b>	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières	
<b>CRÉANCES REPORTABLES</b>	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
<b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>	
Crédit d'impôt famille	
Crédit d'impôt en faveur de la première accession à la propriété	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social	

(3) Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD.

#### **NOUVEAUTES**

- Le crédit d'impôt pour les dépenses de prospection commerciale prévu à l'article 244 quater H du CGI est supprimé à compter du 1er janvier 2018 (article 94 de la loi n°2017-1837 du 30 décembre 2017 de finances pour 2018)
- Le crédit d'impôt en faveur des entreprises ayant conclu un accord d'intéressement prévu à l'article 244 quater T du CGI ne s'applique plus pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2018.
- Le taux du CICE passe de 7% à 6% pour les rémunérations versées en 2018 (article 244 *quater* C du CGI). Le taux reste à 9% pour les rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les départements d'Outre-mer (DOM).

#### **RAPPELS**

Depuis le 1er janvier 2018, le formulaire n°2069-RCI-SD doit être souscrit obligatoirement par voie électronique (article 1649 quater B quater du CGI modifié par la loi n°2016-1918 du 29 décembre 2016 de finances rectificative pour 2016).

#### **INFORMATIONS**

- Certaines données du formulaire sont susceptibles d'être transmises à la Commission européenne dans le cadre de la transparence des aides d'Etat :
- case "dont crédit d'impôt relatif aux rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées dans les DOM" (CICE à taux majoré dans les DOM prévu à l'article 244 *quater* C du CGI);
  - case "dont crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM" (article 244 *quater* B du CGI);
  - case "crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif" (article 244 *quater* W du CGI)

Désignation de l'entreprise CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Numéro de siret 77649565700012

Exercice du 01/06/2018 au 31/05/2019

--

Cette liasse annule et remplace la précédente suite modification après le passage du Commissaire aux comptes