

SAS CPS

Société d'Expertise Comptable
Parc Altaïs - 21, rue Andromède

74650 CHAVANOD

SAS au capital de 150 000 €

SIRET 349 608 513 00033

N° intracommunautaire FR 53 349 608 513

Tél. : 04 50 23 24 96 - Fax : 04 50 23 15 60

Email : contact@cps-expertscomptables.fr

CLUB DES SPORTS DE LA CLUSAZ
127 route de l'Etale

74220 LA CLUSAZ

BILAN AU 31 MAI 2019

CLUB DES SPORTS DE LA CLUSAZ

127 ROUTE DE L'ETALE

74220 LA CLUSAZ

BILAN AU 31 MAI 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 23

C.P.S

21 RUE ANDROMEDE

PARC ALTAIS

74650 CHAVANOD

04.50.23.24.96

BILAN ACTIF

Comptes de Régularisation		ACTIF CIRCULANT		ACTIF IMMOBILISE		ACTIF	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)		Total III Disponibilités Instruments de trésorerie Valeurs mobilières de placement Autres créances Créances usagers et comptes rattachés Avances et acomptes versés sur commandes Marchandises Produits intermédiaires et finis En-cours de production de services En-cours de production de biens Matières premières, approvisionnements Stocks et en cours		Total I Immobilisations incorporelles Frais de recherche et de développement Concessions, Brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières		Brut	Amortissements et Provisions
2 119 785		591 043		1 528 743		Exercice N 31/05/2019 12	
375 158		8 364	8 364	366 795		Exercice N-1 31/05/2018 12	
1 744 627		582 679	3 637	1 161 948		Net	Net
759 298		602 160		157 138		Exercice N-1 31/05/2018 12	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)						Ecart N / N-1	
2 119 785		591 043	3 637	1 528 743		Euros	%
375 158		8 364		366 795		Ecart N / N-1	
1 744 627		582 679	3 637	1 161 948		Ecart N / N-1	
759 298		602 160		157 138		Ecart N / N-1	

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/05/2019	Exercice N-1 31/05/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	459 872	486 455	26 583	5.46
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	66 146	55 026	11 120	20.21
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 612	26 583	29 194	109.82
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 078	5 265	9 813	186.37
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	543 708	520 163	23 544	4.53
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	39 808	35 865	3 943	10.99
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	39 808	35 865	3 943	10.99
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	980 400		980 400	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 038	18 904	4 866	25.74
	Dettes fiscales et sociales	51 757	40 372	11 385	28.20
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	60 516	93 877	33 360	35.54
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	54 400	50 117	4 283	8.55
	Total IV	1 161 112	203 269	957 842	471.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 744 627	759 298	985 329	129.77

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 106 711 153 152

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

COMPTE DE RESULTAT

Exercice N		Exercice N	Exercice N-1		Ecart N / N-1	
31/05/2019 12		31/05/2019 12	31/05/2018 12		Euros	
					%	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	40 170	27 338	12 831	46.94	3.40
	Production vendue de Biens et Services	854 636	826 556	28 080		
Total I	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	784 512	649 486	135 027	20.79	307.63
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 517	5 033	15 484		
	Collectes					
	Cotisations					
	Autres produits		1 238	1 238	100.00	
		1 699 834	1 509 652	190 183	12.60	
	Charges d'exploitation (2)					
	Achats de marchandises	32 575	24 572	8 003	32.57	
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 637		3 637		
	Autres achats et charges externes	1 063 644	946 918	116 726	12.33	
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 154	8 000	21 154	264.43	
	Salaires et traitements	409 184	390 263	18 921	4.85	
	Charges sociales	131 018	128 015	3 003	2.35	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	42 191	22 982	19 209	83.58	
	Sur immobilisations : dotations aux provisions					
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 943	5 454	1 511	27.71	
Total II	Subventions accordées par l'association					
	Autres charges (2)	3 827	4 914	1 087	22.12	
		1 711 898	1 531 118	180 780	11.81	
	1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 064	21 466	9 402	43.80	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2019	Exercice N-1 31/05/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations	9 844	6 956	2 889	41.53
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 261	8 159	103	1.26
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	279	1 211	932	76.95
Total V	18 385	16 325	2 060	12.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 364	8 261	102	1.24
Intérêts et charges assimilés	2 590	2 296	294	12.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	10 954	10 558	396	3.75
2. Résultat financier (V-VI)	7 431	5 767	1 664	28.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 633	15 699	11 066	70.49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153	159	6	3.82
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 288	17 263	9 975	57.78
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	7 440	17 421	9 981	57.29
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	196	28 305	28 109	99.31
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	196	28 305	28 109	99.31
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 245	10 883	18 128	166.56
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 725 659	1 543 398	182 262	11.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 723 048	1 569 980	153 067	9.75
Solde intermédiaire	2 612	26 583	29 194	109.82
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 612	26 583	29 194	109.82

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		31/05/2019		31/05/2018		Exercice N-1		Exercice N		Ecart N / N-1		Euros		%	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				781.38		781.38		781.38		100.00		781.38		100.00	
208100000 Logiciels		2 034.28		2 034.28		2 034.28		2 034.28		20.46		781.38		100.00	
208200000 Site internet net design		4 600.00		4 600.00		4 600.00		4 600.00							
280810000 Amort. logiciels		2 034.28		2 034.28		2 034.28		2 034.28							
280820000 Amort.site internet		4 600.00		4 600.00		4 600.00		4 600.00							
TERRAINS				314.13		314.13		314.13		100.00		314.13		100.00	
212000000 Agenc. aménagement, terrain		9 475.52		9 475.52		9 475.52		9 475.52		3.43		314.13		100.00	
281200000 Amort. agencement		9 475.52		9 475.52		9 475.52		9 475.52							
CONSTRUCTIONS		1 031 813.61		26 369.74		1 005 443.87		1 005 443.87		NS		990 100.00		76.59	
213100000 bâtiment cret du merle		990 100.00		4 573.47		30 775.76		21 803.52		46.14		44.84		2.08	
214100000 Chalet / terrain maîtie		4 573.47		40 180.29		76.59		21 803.52		46.14		44.84		2.08	
214500000 Agencements		70 956.05		40 180.29		76.59		21 803.52		46.14		44.84		2.08	
281310000 Amortissement bâtiment		21 803.52		4 573.47		76.59		21 803.52		46.14		44.84		2.08	
281410000 Amort. bâtiments		4 573.47		13 810.55		46.14		13 810.55		46.14		44.84		2.08	
281450000 Amort. agenc. / construction		7 438.92		13 810.55		46.14		13 810.55		46.14		44.84		2.08	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		14 890.67		10 280.85		44.84		10 280.85		44.84		44.84		2.08	
215000000 Matériel		143 325.07		140 404.82		2 920.25		140 404.82		2 920.25		44.84		2.08	
21500100 Matériel sportif		1 500.00		7 766.00		80.69		7 766.00		80.69		44.84		2.08	
21500400 Matériel animation		71 107.39		71 107.39		80.69		71 107.39		80.69		44.84		2.08	
21500500 Matériel coupe du monde		10 000.00		10 000.00		80.69		10 000.00		80.69		44.84		2.08	
281500000 Amort. matériel		133 334.15		139 430.64		4.37		139 430.64		4.37		44.84		2.08	
28150040 Amort.matériel animation		68 556.96		66 650.04		2.86		66 650.04		2.86		44.84		2.08	
28150100 Amort matériel		1 500.00		7 766.00		80.69		7 766.00		80.69		44.84		2.08	
28150400 Amort.matériel coupe du monde		7 650.68		5 150.68		48.54		5 150.68		48.54		44.84		2.08	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 170.96		14 720.54		24.11		14 720.54		24.11		44.84		2.08	
21810100 Agenc. aménag. biens non propr		2 175.35		3 312.31		34.33		3 312.31		34.33		44.84		2.08	
21820000 Matériel de transport		99 981.22		100 437.96		456.74		100 437.96		456.74		44.84		2.08	
21830000 Mat. bureau et informatique		14 841.50		19 855.00		25.25		19 855.00		25.25		44.84		2.08	
21850000 Mobilier de bureau		19 855.00		19 855.00		25.25		19 855.00		25.25		44.84		2.08	
28181000 Amort. agenc. biens		2 175.35		3 312.31		34.33		3 312.31		34.33		44.84		2.08	
28182000 Amort. matériel de transport		92 052.47		86 194.88		6.80		86 194.88		6.80		44.84		2.08	
28183000 Amort. mat. bureau et informat		11 599.29		19 377.54		40.14		19 377.54		40.14		44.84		2.08	
28184500 Amort. mobilier de bureau		2 966.78		2 966.78		100.00		2 966.78		100.00		44.84		2.08	
AUTRES TITRES IMMOBILISES		93 117.61		92 579.61		0.58		92 579.61		0.58		639.44		137.05	
271000000 Titres satele		60 979.61		60 979.61		538.00		60 979.61		538.00		639.44		137.05	
271500000 Parts banque populaire		24 000.00		24 000.00		538.00		24 000.00		538.00		639.44		137.05	
272000000 Titres sem la clusaz		8 138.00		7 600.00		538.00		7 600.00		538.00		639.44		137.05	
PRETS		10 955.36		12 091.71		1 136.35		12 091.71		1 136.35		639.44		137.05	
274870000 Prêt cîlse		10 955.36		12 091.71		1 136.35		12 091.71		1 136.35		639.44		137.05	
TOTAL ACTIE IMMOBILISE		1 161 948.21		157 137.96		1 004 810.25		157 137.96		639.44		639.44		137.05	
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		137.05	
32012000 Stock équipement sportif		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		3 636.61		137.05	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATACHES		16 954.14		7 152.17		9 801.97		7 152.17		9 801.97		9 801.97		137.05	
41100000 Clients usagers		16 954.14		7 152.17		9 801.97		7 152.17		9 801.97		9 801.97		137.05	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/05/2019 12		Exercice N-1 31/05/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES CREANCES	120	744.56	27	512.18	93 232.38	338.88
40100000 Fournisseurs	1	142.36	2	551.00	1 408.64	55.22
44561000 Crédit tva à reporter	8	991.00	1	951.00	7 040.00	360.84
44562100 Tva récupérable bat cret merle	25	700.00			25 700.00	
44583000 Tva ded à regulariser			12	266.07	12 266.07	100.00
46704200 Cautions cartes aravis	1	560.00			1 560.00	
46740000 Stéphane vittoz gestion club		762.25		762.25		
46870000 Divers produits	82	588.95	9	981.86	72 607.09	727.39
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6	709.65	6	811.80	102.15	1.50
50604600 Banque populaire lyx etf	4	989.25	4	989.25		
50605300 Banque populaire france teleco	5	322.45	5	322.45		
50606600 Banque populaire edf	4	761.50	4	761.50		
59080000 Provision / autres vmp	8	363.55	8	261.40	102.15	1.24
DISPONIBILITES	422	005.27	552	486.78	130 481.51	23.62
51220000 Banque populaire	21	167.00	305	520.19	284 353.19	93.07
51230000 Banque populaire actions	3	635.88	48	398.63	44 762.75	92.49
51240000 Banque populaire livret a	77	135.34	76	561.14	574.20	0.75
51250000 Banque populaire cpte terme	150	000.00	30	000.00	120 000.00	400.00
51250200 Banque pop cpt à terme trésor	100	375.90	25	213.20	75 162.70	298.11
51260000 Bq pop. cpte terme fondation			12	000.00	12 000.00	100.00
51270000 Banque populaire périscolaire			8	109.88	8 109.88	100.00
51290000 B.p fondation 2018	64	146.04	43	026.04	21 120.00	49.09
53100000 Caisse	4	671.70	1	940.00	2 731.70	140.81
53200000 Caisse devises		153.46		453.70	300.24	66.18
58010000 Virement chèques		49.95		564.00	514.05	91.14
58020000 Virement chèques vacances		670.00		380.00	290.00	76.32
58030000 Virement carte bleue				320.00	320.00	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	12	628.86	8	197.06	4 431.80	54.07
48600000 Charges constatées avances	12	628.86	8	197.06	4 431.80	54.07
TOTAL ACTIF CIRCULANT	582	679.09	602	159.99	19 480.90	3.24
TOTAL GENERAL	1 744	627.30	759	297.95	985 329.35	129.77

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF				Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				31/05/2019 12	31/05/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	10210000	Fonds associatifs	459 872.33	486 454.99	26 582.66	5.46	5.46
			459 872.33	486 454.99	26 582.66	5.46	5.46
	10681400	Fondation 2018	66 146.04	55 026.04	11 120.00	20.21	20.21
			66 146.04	55 026.04	11 120.00	20.21	20.21
	AUTRES RESERVES		2 611.66	26 582.66	29 194.32	109.82	109.82
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		15 077.50	5 265.00	9 812.50	186.37	186.37
	13831400	Subv.investissement 2014	57 000.00	57 000.00			
	13831500	Subv.investissement 2015	5 300.00	5 300.00			
	13831600	Subv.investissement 2016	4 770.00	4 770.00			
	13831700	Sub.investissements 2017	2 050.00	2 050.00			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	13831800	subv.investissement 2018	17 100.00	57 000.00	17 100.00		
	13911400	Amort.subv.investissement 2014	57 000.00	57 000.00			
	13911500	Amort.subv.investissement 2015	5 300.00	3 975.00	1 325.00	33.33	33.33
	13911600	Amort.subv.investissement 2016	3 542.50	2 367.50	1 175.00	49.63	49.63
	13911700	Amort.sub.investissements 2017	1 025.00	512.50	512.50	100.00	100.00
	13911800	amort.subv.investissement 2018	4 275.00		4 275.00		
	23 544.16		543 707.53	520 163.37	23 544.16	4.53	4.53
	39 808.02		39 808.02	35 865.13	3 942.89	10.99	10.99
	15310000	Provision retraite	39 808.02	35 865.13	3 942.89	10.99	10.99
	PROVISIONS POUR CHARGES		14 038.23	18 903.96	4 865.73	25.74	25.74
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	16410001	Achat bâtiment cret du merle	980 400.00	980 400.00	980 400.00		
			980 400.00	980 400.00	980 400.00		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		14 038.23	18 903.96	4 865.73	25.74	25.74
	40100000	Fournisseurs	14 038.23	18 903.96	4 865.73	25.74	25.74
	DETTES FISCALES ET SOCIALES		51 756.61	40 371.77	11 384.84	28.20	28.20
	42860000	Congés payés dus	14 555.00	10 630.00	3 925.00	36.92	36.92
	43100000	Urssaf	11 014.12	8 551.30	2 462.82	28.80	28.80
	43701000	Médétic	3 189.41	1 910.85	1 278.56	66.91	66.91
	43701100	Médétic mutuelle	1 462.56	1 482.44	19.88	1.34	1.34
	43702000	Dgftp	690.44	690.44			
AUTRES DETTES	43702500	Humanis prévoyance	305.54	209.35	96.19	45.95	45.95
	43702600	Mairie caisse fonctionnaire	2 211.98	2 196.21	15.77	0.72	0.72
	43860000	Provision cs / rémunérations	4 365.00	3 180.00	1 185.00	37.26	37.26
	44582000	Tva collectée à régulariser	6 672.92	12 211.62	5 538.70	45.36	45.36
	44583000	Tva ded à régulariser	7 289.64		7 289.64		
	41100000	Clients usagers	6 969.90	1 213.60	5 756.30	474.32	474.32
	41970000	ADHERENTS AVOIRS A ETABLIR	4 750.00		4 750.00		
	46703000	Inscription abf à reverser	133.90	10.00	123.90	NS	NS
	46720000	Carte bleue à rembourser		26.00	26.00	100.00	100.00
	46860000	Diverses charges à payer	48 662.62	92 627.12	43 964.50	47.46	47.46

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

VENTES DE MARCHANDISES				PRODUCION VENTE DE BIENS ET SERVICES			
70711100	Ventes d'équipements sections	40	169.61	854	635.83	826	556.28
70711200	Ventes d'équipements événement	31/05/2019	12	31/05/2018	12	31/05/2018	12
70712100	Ventes tenues club sections	20	155.39	18	114.45	302.00	
70713100	Location tenues club sections	3	449.82	2	899.83		
70714100	Vente matériel sections	10	305.70	4	721.85		
70715100	Location matériel ski sections	1	641.70	1	300.01		
70716100	Location consignes skis	125.00					
70611100	Inscriptions courses sections	18	852.00	18	743.39		
70611310	Adhésion club	165.00		90.00			
70617030	Garderie champions 74	12	485.20	12	015.55		
70617130	Garderie champions hors 74	62	911.98	68	877.49		
70617230	Garderie champions hors 74 rés	25	066.05	23	629.70		
70617330	Garderie champions 74 réservat	402.00		1	147.10		
70618030	Garderie village enfants hors	2	421.62	4	347.67		
70618130	Village enfants ca	16	796.10	13	114.00		
70618203	Garderie périscolaire	25	753.90	25	322.00		
70618230	Village enfants 74	30	760.95	30	937.80		
70621040	Location tennis animation	6	969.08	7	638.33		
70621540	Location tennis ca animations	1	743.90	1	180.60		
70622040	Tir à l'arc animation	1	591.50	2	539.80		
70622140	Tir à l'arc animations ca	2	467.50	2	083.70		
70622204	Air bag animations	22	928.53	23	813.80		
70622211	Air bag freestyle	4	475.00	5	195.00		
70622214	Air bag animations ca	3	590.40	4	435.60		
70622404	Trampoline animations	4	635.00	4	065.00		
70622414	Trampoline animations ca	1	394.00	1	550.50		
70623040	Trophy kid animations	7	592.50	6	713.70		
70623140	Trophy kid animations ca	2	325.60	1	903.10		
70623904	Ping pong animations ca	17.60		22.40			
70624040	Ping pong animations	70.00		112.80			
70624140	Bumper boat animations	10	634.80	7	510.00		
70624240	Bumper boat animations ca	2	574.00	2	796.00		
70624503	Animation v enfants	2	898.60	3	322.00		
70624504	Animations diverses animations	2	012.00	1	428.27		
70624604	Reverset carte détente + animat	37	780.46	38	136.93		
70625040	Chateau animations	1	959.60	3	876.50		
70625140	Chateau animations ca	547.20		1	104.50		
70626040	Chateau aventure	9	000.80	7	153.50		
70626140	Chateau aventure animations ca	2	612.00	2	096.00		
70626204	Tyrolienne animations	5	369.20	6	272.50		
70626214	Tyrolienne animations ca	2	062.70	1	951.70		
70626224	Location matériel animation	111.60		131.00			
70626234	Location matériel animation ca	22.40		22.40			
70627200	Inscriptions béliet	103	615.13	85	732.77		
70627220	Inscriptions béliet blanc	22	152.03	20	000.00		
70636100	Recettes diverses sections	102.20		90.00			
70637100	Autres recettes pub sections	20	000.00	20	000.00		
70637510	Recettes diverses non taxables	4	758.22	6	830.00		
70637520	Recettes diverses non taxables	60.00		60.00			
70637810	Partenariat sections	2	447.90	2	436.00		
70638010	Inscriptions tournois tennis s	240	345.41	228	664.60		
70820100	Ventes tickets sécurité sect.						
VENTES DE MARCHANDISES				PRODUCION VENTE DE BIENS ET SERVICES			
70711100	Ventes d'équipements sections	40	169.61	854	635.83	826	556.28
70711200	Ventes d'équipements événement	31/05/2019	12	31/05/2018	12	31/05/2018	12
70712100	Ventes tenues club sections	20	155.39	18	114.45	302.00	
70713100	Location tenues club sections	3	449.82	2	899.83		
70714100	Vente matériel sections	10	305.70	4	721.85		
70715100	Location matériel ski sections	1	641.70	1	300.01		
70716100	Location consignes skis	125.00					
70611100	Inscriptions courses sections	18	852.00	18	743.39		
70611310	Adhésion club	165.00		90.00			
70617030	Garderie champions 74	12	485.20	12	015.55		
70617130	Garderie champions hors 74	62	911.98	68	877.49		
70617230	Garderie champions hors 74 rés	25	066.05	23	629.70		
70617330	Garderie champions 74 réservat	402.00		1	147.10		
70618030	Garderie village enfants hors	2	421.62	4	347.67		
70618130	Village enfants ca	16	796.10	13	114.00		
70618203	Garderie périscolaire	25	753.90	25	322.00		
70618230	Village enfants 74	30	760.95	30	937.80		
70621040	Location tennis animation	6	969.08	7	638.33		
70621540	Location tennis ca animations	1	743.90	1	180.60		
70622040	Tir à l'arc animation	1	591.50	2	539.80		
70622140	Tir à l'arc animations ca	2	467.50	2	083.70		
70622204	Air bag animations	22	928.53	23	813.80		
70622211	Air bag freestyle	4	475.00	5	195.00		
70622214	Air bag animations ca	3	590.40	4	435.60		
70622404	Trampoline animations	4	635.00	4	065.00		
70622414	Trampoline animations ca	1	394.00	1	550.50		
70623040	Trophy kid animations	7	592.50	6	713.70		
70623140	Trophy kid animations ca	2	325.60	1	903.10		
70623904	Ping pong animations ca	17.60		22.40			
70624040	Ping pong animations	70.00		112.80			
70624140	Bumper boat animations	10	634.80	7	510.00		
70624240	Bumper boat animations ca	2	574.00	2	796.00		
70624503	Animation v enfants	2	898.60	3	322.00		
70624504	Animations diverses animations	2	012.00	1	428.27		
70624604	Reverset carte détente + animat	37	780.46	38	136.93		
70625040	Chateau animations	1	959.60	3	876.50		
70625140	Chateau animations ca	547.20		1	104.50		
70626040	Chateau aventure	9	000.80	7	153.50		
70626140	Chateau aventure animations ca	2	612.00	2	096.00		
70626204	Tyrolienne animations	5	369.20	6	272.50		
70626214	Tyrolienne animations ca	2	062.70	1	951.70		
70626224	Location matériel animation	111.60		131.00			
70626234	Location matériel animation ca	22.40		22.40			
70627200	Inscriptions béliet	103	615.13	85	732.77		
70627220	Inscriptions béliet blanc	22	152.03	20	000.00		
70636100	Recettes diverses sections	102.20		90.00			
70637100	Autres recettes pub sections	20	000.00	20	000.00		
70637510	Recettes diverses non taxables	4	758.22	6	830.00		
70637520	Recettes diverses non taxables	60.00		60.00			
70637810	Partenariat sections	2	447.90	2	436.00		
70638010	Inscriptions tournois tennis s	240	345.41	228	664.60		
VENTES DE MARCHANDISES				PRODUCION VENTE DE BIENS ET SERVICES			
70711100	Ventes d'équipements sections	40	169.61	854	635.83	826	556.28
70711200	Ventes d'équipements événement	31/05/2019	12	31/05/2018	12	31/05/2018	12
70712100	Ventes tenues club sections	20	155.39	18	114.45	302.00	
70713100	Location tenues club sections	3	449.82	2	899.83		
70714100	Vente matériel sections	10	305.70	4	721.85		
70715100	Location matériel ski sections	1	641.70	1	300.01		
70716100	Location consignes skis	125.00					
70611100	Inscriptions courses sections	18	852.00	18	743.39		
70611310	Adhésion club	165.00		90.00			
70617030	Garderie champions 74	12	485.20	12	015.55		
70617130	Garderie champions hors 74	62	911.98	68	877.49		
70617230	Garderie champions hors 74 rés	25	066.05	23	629.70		
70617330	Garderie champions 74 réservat	402.00		1	147.10		
70618030	Garderie village enfants hors	2	421.62	4	347.67		
70618130	Village enfants ca	16	796.10	13	114.00		
70618203	Garderie périscolaire	25	753.90	25	322.00		
70618230	Village enfants 74	30	760.95	30	937.80		
70621040	Location tennis animation	6	969.08	7	638.33		
70621540	Location tennis ca animations	1	743.90	1	180.60		
70622040	Tir à l'arc animation	1	591.50	2	539.80		
70622140	Tir à l'arc animations ca	2	467.50	2	083.70		
70622204	Air bag animations	22	928.53	23	813.80		
70622211	Air bag freestyle	4	475.00	5	195.00		
70622214	Air bag animations ca	3	590.40	4	435.60		
70622404	Trampoline animations	4	635.00	4	065.00		
70622414	Trampoline animations ca	1	394.00	1	550.50		
70623040	Trophy kid animations	7	592.50	6	713.70		
70623140	Trophy kid animations ca	2	325.60	1	903.10		
70623904	Ping pong animations ca	17.60		22.40			
70624040	Ping pong animations	70.00		112.80			
70624140	Bumper boat animations	10	634.80	7	510.00		
70624240	Bumper boat animations ca	2	574.00	2	796.00		
70624503	Animation v enfants	2	898.60	3	322.00		
70624504	Animations diverses animations	2	012.00	1	428.27		
70624604	Reverset carte détente + animat	37	780.46	38	136.93		
70625040	Chateau animations	1	959.60	3	876.50		
70625140	Chateau animations ca	547.20		1	104.50		
70626040	Chateau aventure	9	000.80	7	1		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2019	12	31/05/2018	12	Euros	%
70823400 Commission / danse animations	31.66		47.31		15.65	33.08
70826400 Commission / canoraft animatio	198.89		223.66		24.77	11.07
70840100 Commission / carte neige secti	2 510.92		5 676.00		3 165.08	55.76
70881100 Participat.commerçants section			300.00		300.00	100.00
70881200 Participat.commerçants evènem.			50.00		50.00	100.00
70882100 Participation parents sections	63 858.13		77 839.48		13 981.35	17.96
70883010 Participat. remb forfaits sect	41 201.95		43 779.30		2 577.35	5.89
70883030 Participat.remb forfaits gard.	230.00		225.00		5.00	2.22
70883100 Participation diverses section	49 090.54		38 468.45		10 622.09	27.61
70883300 Participat.diverses garderie	180.00		360.00		180.00	50.00
70883400 Participation diverses animat			278.00		278.00	100.00
70989910 Tva collectée sections			4 556.36		4 556.36	100.00
70989940 Tva collectée animations	29 147.92		21 468.26		7 679.66	35.77
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	784 512.27		649 485.56		135 026.71	20.79
74001100 Subv. communale sections & adm	225 275.00		210 425.00		14 850.00	7.06
74001300 Subvention communale garderie	108 225.00		103 950.00		4 275.00	4.11
74001330 Mairie subv périscolaire	11 750.00		5 250.00		6 500.00	123.81
74001400 Subvention communale animation	73 350.00		70 325.00		3 025.00	4.30
74001500 subv.communale batiment	32 000.00				32 000.00	
74001600 subv.communale haut niveau	23 000.00				23 000.00	
74003100 Subventions diverses sections	13 200.00		15 920.00		2 720.00	17.09
74003400 Subv diverses animation	280.00				280.00	
74005300 Caisse allocations familiales	35 636.15		7 611.85		28 024.30	368.17
74010100 Cotisations sportifs sections	211 284.12		187 903.85		23 380.27	12.44
74120100 Dons sections	50 462.00		48 099.86		2 362.14	4.91
74120200 Dons evènements	50.00				50.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	20 516.67		5 033.16		15 483.51	307.63
79110100 Remboursem.assurance sections	2 267.70		1 600.00		667.70	41.73
79120400 Aide embauche			2 833.16		2 833.16	100.00
79162100 Refactur. frais secrétariat			600.00		600.00	100.00
79162200 Frais refacturation abf seml	18 248.95				18 248.95	
79163330 Indemnités cpam garderie	0.02				0.02	
AUTRES PRODUITS			1 238.46		1 238.46	100.00
75880100 Produits divers gestion sect.			1 238.46		1 238.46	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 699 834.38		1 509 651.60		190 182.78	12.60
ACHATS DE MARCHANDISES	32 575.17		24 572.33		8 002.84	32.57
60711100 Achats equipt revendus section	24 186.23		19 810.41		4 375.82	22.09
60712100 Achat matériel revendu section	8 388.94		4 761.92		3 627.02	76.17
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	3 636.61				3 636.61	
60320100 Var.stock equipement sportif	3 636.61				3 636.61	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 063 643.66		946 917.98		116 725.68	12.33
60411100 Repas boissons refacturés sect	132.93		476.94		344.01	72.13
60411200 Repas boissons refacturés evèn			2 079.80		2 079.80	100.00
60411300 Repas boissons refacturés gard	18 507.54		19 572.15		1 064.61	5.44
60412100 Achat matériel sections	10 698.53		927.07		9 771.46	NS
60412300 Achat matériel garderies	294.00				294.00	
60413100 Autres repas boissons sections	14 372.65		17 075.64		2 702.99	15.83
60413200 Autres repas boissons evènemen	20 556.18		11 012.28		9 543.90	86.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

				Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				31/05/2019 12	31/05/2018 12	Euros	%
60413300	Autres repas boissons garderie	910.72	237.78	675.00	672.94	283.01	
60413400	Autres repas boissons animatio	787.20	675.00	112.20	16.62	506.18	
60510300	Achats matériel et travaux gar	5 666.01	934.70	4 731.31	506.18	199.47	
60510400	Achats matériel et travaux ani	3 644.40	1 216.94	2 427.46	199.47	110.76	
60511100	Matériel sportif consommés sec	2 325.73	1 103.48	1 222.25	110.76	45.12	
60511200	Matériel sportif consommés evé	38 039.56	26 212.17	11 827.39	45.12		
60511400	Matériel sportif consommés ani	740.78	2 419.79	1 432.23	59.19		
60512200	Matériel pub consommé évènement	1 517.12	1 515.24	1.88	0.12		
60610110	Electricité sections	392.88	568.49	392.88	57.62	10.14	
60610130	Electricité garderies	105.63	89.36	16.27	18.21		
60610140	Electricité animations	91.31	76.75	14.56	18.97		
60610210	Eau sections	706.32	410.20	296.12	72.19		
60610220	Eau évènements	6.71	58.04	51.33	88.44		
60610230	Eau garderies	247.63	319.22	71.59	22.43		
60610240	Eau animations	521.93	956.88	434.95	45.46		
60610310	Fuel chauffage sections	1 637.42	1 637.42	1 637.42	100.00		
60610330	Fuel chauffage garderie	421.06	421.06	421.06	100.00		
60610340	Fuel chauffage animations	350.88	350.88	350.88	100.00		
60610410	Carburants sections	16 066.12	13 526.54	2 539.58	18.77		
60610430	Carburant garderie	204.22	204.22	204.22	100.00		
60630110	Produits entretien sections	117.18	121.37	4.19	3.45		
60630130	Produits entretien garderies	880.34	1 142.63	262.29	22.95		
60630310	Dotation coupes sections	19 638.60	9 091.72	10 546.88	116.01		
60630320	Dotation coupes évènements	5 077.41	2 794.40	2 283.01	81.70		
60630410	Tenues equipt s non revend.sec	18 180.16	6 693.66	11 486.50	171.60		
60630440	Tenues equipt s non revend.an.	775.75	370.21	405.54	109.54		
60640100	Fournitures administratives se	2 107.74	1 128.54	979.20	86.77		
60640200	Fournitures administratives ev	991.79	662.69	329.10	49.66		
60640300	Fournitures administratives ga	766.77	833.62	66.85	8.02		
60640400	Fournitures administratives an	875.33	582.62	292.71	50.24		
60680100	Autres fournitures sections	17 527.00	13 271.61	4 255.39	32.06		
60680200	Autres fournitures évènements	6 632.51	3 989.78	2 642.73	66.24		
60680300	Autres fournitures garderies	2 114.27	1 414.65	699.62	49.46		
60680400	Autres fournitures animations	5 252.27	3 137.58	2 114.69	67.40		
61311100	Location consignes skis	125.00	125.00	125.00	88.12		
61321100	Locations terrains sections	60.00	505.00	445.00	88.12		
61321400	Locations terrains animations	280.00	278.00	2.00	0.72		
61322300	Location locaux périscolaire	2 000.00	2 272.55	2 000.00	35.03		
61323100	Location photocopieur bnp leas	1 476.50	2 272.55	796.05	35.03		
61323300	Location photocopieur bnp leas	379.63	579.04	199.41	34.44		
61323400	Location photocopieur bnp leas	316.37	486.82	170.45	35.01		
61324100	Location machine affranchir se	193.98	192.01	1.97	1.03		
61324300	Location machine affranchir ga	49.88	49.38	0.50	1.01		
61324400	Location machine affran animat	41.57	41.15	0.42	1.02		
61351100	Location matériel sections	150.00	150.00	150.00	100.00		
61351200	Location matériel évènements	54.60	54.60	54.60	100.00		
61352300	Location véhicules garderies	437.60	437.60	437.60	100.00		
61520100	Entr. réparation bâtim.section	6 548.59	4 732.40	1 816.19	38.38		
61520200	Entretien bâtiments evenements	80.00	80.00	80.00	38.38		
61520300	Entret réparation bâtiment garder	3 365.35	2 215.45	3 365.35	40.59		
61520400	Entr.reparation bâtim.animat.	1 316.10	2 215.45	899.35	40.59		
61530100	Contrat maintenance sections	2 547.06	3 684.80	1 137.74	30.88		
61530200	Contrat maintenance évènements	115.00	50.00	65.00	130.00		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2019	12	31/05/2018	12	Euros	%
61530300 Contrat maintenance garderies	1 412.63		1 922.25		509.62	26.51
61530400 Contrat maintenance animations	826.06		1 880.55		1 054.49	56.07
61551100 Entr. répar. matériel sections	1 253.60		5 159.68		3 906.08	75.70
61551200 Entr. et répar. matériel even.	103.99		54.10		49.89	92.22
61551300 Entr.répar. matériel garderie	325.40		23.00		302.40	NS
61551400 Entr. répar. matériel anim.	113.00		4 410.28		4 297.28	97.44
61552100 Entr. mat. transport sections	7 909.79		9 372.78		1 462.99	15.61
61552300 Entr.mat.transport garderie	538.12		1 268.91		730.79	57.59
61552400 Entr. mat.transport animation	149.47		338.91		189.44	55.90
61601100 Assurance multirisque sections	2 934.43		2 287.16		647.27	28.30
61601300 Assurance multirisque garderie	2 133.53		1 447.84		685.69	47.36
61601400 Assurance multirisque animatio	786.11		492.55		293.56	59.60
61602100 Ass.responsabilité civile sect	5 147.67		4 997.91		149.76	3.00
61602300 Ass. responsabilité civile gar	3 249.21		3 158.54		90.67	2.87
61602400 Ass. responsabilité civile ani	2 100.43		2 038.36		62.07	3.05
61603100 Assurances véhicules sections	3 537.92		8 063.74		4 525.82	56.13
61603300 Assurances véhicules garderies	599.98		1 531.53		931.55	60.82
61603400 Assurances véhicules animation	214.11		495.05		280.94	56.75
61604100 Assurance pjff sections	385.40		381.60		3.80	1.00
61810100 Documentation générale section	857.55		1 463.50		605.95	41.40
61810200 Documentation générale evèneme	108.25		86.09		22.16	25.74
61810300 Documentation générale garderi	561.53		550.61		10.92	1.98
61810400 Documentation générale animati	306.28		2 513.84		2 207.56	87.82
62260100 Honoraires entraineurs section	360 663.75		365 443.00		4 779.25	1.31
62260210 Honoraires comptables sections	4 467.00		5 973.60		1 506.60	25.22
62260230 Honoraires comptables garderie	2 233.52		2 986.82		753.30	25.22
62260240 Honoraires comptables animatio	1 116.76		1 493.41		376.65	25.22
62260510 Honoraires techniques sections	22 599.37		8 091.10		14 508.27	179.31
62260520 Honoraires techniques evènemen	12 471.00		8 608.00		3 863.00	44.88
62260540 Honoraires techniques animatio	5 653.50		6 504.50		851.00	13.08
62260551 Honoraires notaire	12 431.00				12 431.00	
62260610 Honoraires cac sections	1 926.00		1 908.00		18.00	0.94
62260630 Honoraires cac garderie	963.00		954.00		9.00	0.94
62260640 Honoraires cac animation	481.50		477.00		4.50	0.94
62265100 Honoraires médicaux sections	487.13		150.51		336.62	223.65
62265200 Honoraires médicaux evènements	3 257.00		1 800.00		1 457.00	80.94
62280010 Frais divers sections	17 454.94		12 969.58		4 485.36	34.58
62280020 Frais divers evènements	45 676.99		25 102.00		20 574.99	81.97
62280030 Frais divers garderies	230.00		1 145.50		915.50	79.92
62280040 Frais divers animation	2 128.00		562.75		1 565.25	278.14
62280110 Remontées mécaniques sections	47 581.62		40 643.00		6 938.62	17.07
62280120 Remontées mécaniques evènement	407.00		275.00		132.00	48.00
62280130 Remontées mécaniques garderies	989.50		867.00		122.50	14.13
62280210 Stages sections	85 991.03		91 683.85		5 692.82	6.21
62280310 Animations diverses sections	4 552.00		4 051.70		500.30	12.35
62280320 Animations diverses evènements	2 560.00		1 770.00		790.00	44.63
62280330 Animations diverses garderies	5 184.50		6 454.00		1 269.50	19.67
62280410 Cotisations fédérations sectio	16 000.00		13 627.00		2 373.00	17.41
62280420 Cotisations fédérations evènem	373.76		333.76		40.00	11.98
62280510 Inscriptions courses sections	23 219.96		13 138.01		10 081.95	76.74
62280520 Inscriptions courses evènement	250.00		200.00		50.00	25.00
62280710 Licences tennis sections	396.00		405.00		9.00	2.22
62280810 Licences cyclisme sections	1 903.00		1 285.00		618.00	48.09
62281100 Licences hockey patin sections	7 641.68		8 817.38		1 175.70	13.33
62282100 Licences montagne sections	1 364.75		998.00		366.75	36.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Exercice N	31/05/2019 12	Exercice N-1	31/05/2018 12	Ecart N / N-1	Euros	%		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	62320400	Support publicitaires animatio	2 300.00	900.00	1 400.00	155.56		
	62360100	Catalogues et imprimés section	1 990.00	276.40	1 713.60	619.97		
	62360200	Catalogues et imprimés évènement		153.00	153.00	100.00		
	62381000	Divers pourboires dons section	200.00	200.00				
	62381020	Divers pourboires dons évènement	2 600.00	1 950.00	650.00	33.33		
	62480100	Transports divers sections	7 296.00	6 992.00	304.00	4.35		
	62480300	Transports divers garderies		3 070.00	3 070.00	100.00		
	62480400	Transports divers animations		121.00	121.00	100.00		
	62511100	Déplacements divers sections	3 771.41	5 034.86	1 263.45	25.09		
	62511200	Déplacements divers évènements	8.50	20.00	11.50	57.50		
	62511300	Déplacements divers garderies	15.05	15.00	0.05	0.33		
	62572100	Hebergement sections	62 851.37	67 710.51	4 859.14	7.18		
	62572200	Hebergement évènements	1 290.00	830.00	460.00	55.42		
	62610100	Téléphone sections	3 796.78	3 996.03	199.25	4.99		
	62610300	Téléphone garderies	1 916.99	1 730.34	186.65	10.79		
	62610400	Téléphone animations	959.53	847.01	112.52	13.28		
	62620100	Affranchissements sections	2 393.96	2 311.93	82.03	3.55		
	62620200	Affranchissements évènements	2 345.34	1 858.73	486.61	26.18		
	62620300	Affranchissements garderies	215.97	297.62	81.65	27.43		
	62620400	Affranchissements animations	208.26	171.08	37.18	21.73		
	62750100	Frais bancaires sections	603.52	642.40	38.88	6.05		
	62750300	Frais bancaires garderie	20.00	20.00				
	62818200	Frais formation personnel évèn	9.10	9.10	18.20	200.00		
	SALAIRES ET TRAITEMENTS	63111100	Taxes sur salaires sections	15 452.59	13 854.70	1 597.89	11.53	
		63111200	Taxes sur salaires évènements	496.05	397.06	98.99	24.93	
		63111300	Taxe sur salaires garderies	4 608.50	4 804.55	196.05	4.08	
63111400		Taxe sur salaires animations	9 209.14	10 623.99	1 414.85	13.32		
63331100		Formation continue sections	6 622.00	5 653.00	969.00	17.14		
63331400		Formation continue animation	2 391.00		2 391.00			
63511000		Cfe sections	473.00	376.00	97.00	25.80		
63520001		Taxes droits mutation	7 069.00		7 069.00			
63540000		Pertes/iva commun	13 737.83		13 737.83			
64111100		Salaires sections	83 306.54	59 050.17	24 256.37	41.08		
64111200		Salaires évènements	12 746.32	4 690.44	8 055.88	171.75		
64111300		Salaires garderies	195 662.17	201 289.75	5 627.58	2.80		
64111400		Salaires animations	105 048.88	125 502.14	20 453.26	16.30		
64111510		Prime pouvoir achat sections	1 610.00		1 610.00			
64111530		Prime pouvoir achat garderie	6 285.00		6 285.00			
64115400		Prime pouvoir achat animation	600.00		600.00			
64120100		Provision congés payés section	3 925.00	270.00	4 195.00	NS		
CHARGES SOCIALES		64510100	Urssaf sections	21 000.29	15 789.88	5 210.41	33.00	
		64510200	Urssaf évènements	2 000.63	863.97	1 136.66	131.56	
		64510300	Urssaf garderies	36 278.80	43 193.83	6 915.03	16.01	
		64510400	Urssaf animations	20 410.71	26 159.72	5 749.01	21.98	
		64533100	Médéfic sections	7 849.50	4 556.99	3 292.51	72.25	
		64533200	Médéfic évènements	721.02	274.39	446.63	162.77	
		64533300	Médéfic garderies	19 445.05	13 261.43	6 183.62	46.63	
		64533400	Médéfic animations	7 017.87	8 995.04	1 977.17	21.98	
		64535100	Humanis prévoyance sections	632.58	412.94	219.64	53.19	
	SALAIRES ET TRAITEMENTS	64111100	Salaires sections	409 183.91	390 262.50	18 921.41	4.85	
		64111200	Salaires évènements	83 306.54	59 050.17	24 256.37	41.08	
		64111300	Salaires garderies	195 662.17	201 289.75	5 627.58	2.80	
		64111400	Salaires animations	105 048.88	125 502.14	20 453.26	16.30	
		64111510	Prime pouvoir achat sections	1 610.00		1 610.00		
		64111530	Prime pouvoir achat garderie	6 285.00		6 285.00		
		64115400	Prime pouvoir achat animation	600.00		600.00		
		64120100	Provision congés payés section	3 925.00	270.00	4 195.00	NS	
		CHARGES SOCIALES	64510100	Urssaf sections	131 017.74	128 015.00	3 002.74	2.35
			64510200	Urssaf évènements	21 000.29	15 789.88	5 210.41	33.00
			64510300	Urssaf garderies	36 278.80	43 193.83	6 915.03	16.01
			64510400	Urssaf animations	20 410.71	26 159.72	5 749.01	21.98
			64533100	Médéfic sections	7 849.50	4 556.99	3 292.51	72.25
			64533200	Médéfic évènements	721.02	274.39	446.63	162.77
			64533300	Médéfic garderies	19 445.05	13 261.43	6 183.62	46.63
			64533400	Médéfic animations	7 017.87	8 995.04	1 977.17	21.98
			64535100	Humanis prévoyance sections	632.58	412.94	219.64	53.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS			64111100	Salaires sections	409 183.91	390 262.50	18 921.41	4.85
			64111200	Salaires évènements	83 306.54	59 050.17	24 256.37	41.08
			64111300	Salaires garderies	195 662.17	201 289.75	5 627.58	2.80
			64111400	Salaires animations	105 048.88	125 502.14	20 453.26	16.30
			64111510	Prime pouvoir achat sections	1 610.00		1 610.00	
			64111530	Prime pouvoir achat garderie	6 285.00		6 285.00	
			64115400	Prime pouvoir achat animation	600.00		600.00	
			64120100	Provision congés payés section	3 925.00	270.00	4 195.00	NS
			CHARGES SOCIALES	64510100	Urssaf sections	131 017.74	128 015.00	3 002.74
	64510200			Urssaf évènements	21 000.29	15 789.88	5 210.41	33.00
	64510300			Urssaf garderies	36 278.80	43 193.83	6 915.03	16.01
	64510400			Urssaf animations	20 410.71	26 159.72	5 749.01	21.98
	64533100			Médéfic sections	7 849.50	4 556.99	3 292.51	72.25
	64533200			Médéfic évènements	721.02	274.39	446.63	162.77
	64533300			Médéfic garderies	19 445.05	13 261.43	6 183.62	46.63
	64533400			Médéfic animations	7 017.87	8 995.04	1 977.17	21.98
	64535100			Humanis prévoyance sections	632.58	412.94	219.64	53.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2019	12	31/05/2018	12	Euros	%
64535200 Humanis prévoyance evènements	64.25		22.43		41.82	186.45
64535300 Humanis prévoyance garderies	1 063.05		1 110.89		47.84	4.31
64535400 Humanis prévoyance animations	583.51		721.86		138.35	19.17
64535530 Mairie cnral	9 806.76		9 900.55		93.79	0.95
64588100 Variation prov cs / rémun sect	1 185.00		60.00		1 125.00	NS
64750100 Cotisations asmi sections	373.50		465.60		92.10	19.78
64750300 Cotisations asmi garderies	1 229.88		1 412.36		182.48	12.92
64750400 Cotisations asmi animations	1 355.34		813.12		542.22	66.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	42 190.93		22 982.21		19 208.72	83.58
68111000 Dot. amortissements.logiciels	781.38		1 533.33		751.95	49.04
68112000 Dotation amort immob.corp.	41 409.55		21 448.88		19 960.67	93.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 942.89		5 454.25		1 511.36	27.71
68150100 Provision retraite sections	3 942.89		5 454.25		1 511.36	27.71
AUTRES CHARGES	3 826.80		4 913.87		1 087.07	22.12
65101100 Redevance radio audio sections	1 491.00		1 194.00		297.00	24.87
65111100 Redevances ordures sections	155.54		133.70		21.84	16.34
65111300 Redevances ordures garderies	33.33		31.52		1.81	5.74
65111400 Redevances ordures animation	33.33		28.65		4.68	16.34
65214000 Part club fondation 2018	2 000.00		2 000.00			
65440100 Pertes/créances exercice antér			1 208.00		1 208.00	100.00
65440300 Pertes / créances exercice ant	113.60		268.00		154.40	57.61
65810400 Charges diverses animations			50.00		50.00	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 711 898.42		1 531 118.04		180 780.38	11.81
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 064.04		21 466.44		9 402.40	43.80
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	9 844.40		6 955.55		2 888.85	41.53
76160100 Dividendes satelec	8 000.00		4 000.00		4 000.00	100.00
76161000 Intérêts parts sociales banque	720.00		360.00		360.00	100.00
76161100 Intérêts comptes à terme	550.20		2 281.53		1 731.33	75.88
76161110 Intérêts livret a	574.20		314.02		260.18	82.85
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	8 261.40		8 158.65		102.75	1.26
78665000 Reprise prov.deprec.vmp	8 261.40		8 158.65		102.75	1.26
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	279.00		1 210.62		931.62	76.95
76700100 Plus val/ plac sections	279.00		1 210.62		931.62	76.95
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	18 384.80		16 324.82		2 059.98	12.62
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	8 363.55		8 261.40		102.15	1.24
68665000 Dot.prov.deprec.vmp	8 363.55		8 261.40		102.15	1.24
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 590.07		2 296.16		293.91	12.80
66181100 Commission carte bleue section	412.16		393.02		19.14	4.87
66181200 Commission carte bleue evèneme	51.52		49.11		2.41	4.91
66181300 Commission carte bleue garderi	309.12		294.77		14.35	4.87
66181400 Commission carte bleue animati	257.60		245.64		11.96	4.87
66183100 Commission chèques vacances se	45.50		40.17		5.33	13.27
66183300 Commission chèques vacances ga	227.48		200.83		26.65	13.27
66183400 Commission chèques vacances an	181.97		160.65		21.32	13.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

Exercice N		31/05/2019	12	Exercice N-1	31/05/2018	12	Euros		Ecart N / N-1
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		10 953.62		10 557.56			396.06	3.75	
RESULTAT FINANCIER		7 431.18		5 767.26			1 663.92	28.85	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		4 632.86		15 699.18			11 066.32	70.49	
PRODUCTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		152.72		158.79			6.07	3.82	
PRODUCTS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		7 287.50		17 262.50			9 975.00	57.78	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 440.22		17 421.29			9 981.07	57.29	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		195.70		28 304.77			28 109.07	99.31	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		195.70		28 304.77			28 109.07	99.31	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		7 244.52		10 883.48			18 128.00	166.56	
TOTAL PRODUITS		1 725 659.40		1 543 397.71			182 261.69	11.81	
TOTAL DES CHARGES		1 723 047.74		1 569 980.37			153 067.37	9.75	
SOLDE INTERMEDIAIRE		2 611.66		26 582.66			29 194.32	109.82	
EXCEDENTS OU DEFICITS		2 611.66		26 582.66			29 194.32	109.82	

A N N E X E

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition auprès de la SATELC de locaux situés 125-127 Route de l'Etale - 74220 LA CLUSAZ et transfert du siège social à cette adresse à l'automne 2018 :

Construction inscrite à l'actif pour un montant brut de 990 100 €, ventilé de la manière suivante :

- | | |
|---------------------------------|--|
| ▪ Gros œuvre (60%) | 564 060 €, amortissement linéaire sur 50 ans |
| ▪ Façades étanchéité (20%) | 198 020 €, amortissement linéaire sur 30 ans |
| ▪ Installations générales (15%) | 148 515 €, amortissement linéaire sur 25 ans |
| ▪ Agencements (5%) | 49 505 €, amortissement linéaire sur 10 ans |

Financement par un crédit vendeur consenti par la SATLEC pour un montant de 1 015 800 €, remboursable en 22 échéances de 35 400 € le 01/01 de chaque année, et le de solde (237 000 €) avant le 30/04/2041.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'association sont établis conformément aux règles CRC N°99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations ; ANC N°2016-17 de novembre 2016 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 et 99.03 relatifs au plan comptable général.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice sur 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 actifs inscrit en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

La continuité de l'exploitation de l'association est principalement assurée par les subventions publiques qu'elle doit obtenir sur l'exercice 2019/2020.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Augmentations	Valeur brute début d'exercice	Autres postes d'immobilisations incorporelles	
		TOTAL	
		Terrains	
		Constructions sur sol propre	
		Constructions sur sol d'autrui	
		Installations générales aménagements des constructions	
		Installations techniques, Matériel et outillage industriel	
		Installations générales aménagements divers	
		Matériel de transport	
		Matériel de bureau et informatique, Mobilier	
		Emballages récupérables et divers	
990 100		TOTAL	410 080
42 945			
10 566			
3 988			
		Autres titres immobilisés	92 580
		Prêts, autres immobilisations financières	12 092
		TOTAL	104 671
			521 385
		TOTAL GENERAL	

Réévaluation en fin d'exercice	Valeur brute en fin d'exercice	Autres immobilisations incorporelles	
		Poste à Poste	Diminutions
		Terrains	
		Constructions sur sol propre	
		Constructions sur sol d'autrui	
		Installations générales aménagements constr.	
		Installations techniques, Matériel et outillage industriel	
		Installations générales aménagements divers	
		Matériel de transport	
		Matériel de bureau et informatique, Mobilier	
		Emballages récupérables et divers	
990 100		TOTAL	39 644
4 573			
70 956			
225 932			
2 175			
99 981			
14 842			
		Autres titres immobilisés	1 418 036
		Prêts, autres immobilisations financières	10 955
		TOTAL	104 073
			40 780
		TOTAL GENERAL	

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 853	781		6 634
Terrains	9 161	314		9 476
Constructions sur sol propre		21 804		21 804
Constructions sur sol d'autrui	4 573			4 573
Installations générales agencements aménagements constr.	13 811	5 798	12 169	7 439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 997	5 957	13 912	211 042
Installations générales agencements aménagements divers	3 312		1 137	2 175
Matériel de transport	86 195	6 314	457	92 052
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 344	1 223	11 968	11 599
TOTAL	358 394	41 410	39 644	360 160
TOTAL GENERAL	364 247	42 191	39 644	366 795

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	781				
Terrains	314				
Constructions sur sol propre	21 804				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 798				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 957				
Matériel de transport	6 314				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 223				
TOTAL	41 410				
TOTAL GENERAL	42 191				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	486 455	26 583	26 583	26 583	459 872
Réserves :					
Autres réserves	55 026		11 120		66 146
RESULTAT DE L'EXERCICE	26 583	26 583	2 611	0	2 612
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	5 265		17 100	7 288	15 078
Provisions réglementées					
TOTAL I	520 163		57 414	33 870	543 708

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	35 865	3 943			39 808
TOTAL	35 865	3 943			39 808

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	8 261	8 364	8 262		8 364
TOTAL	8 261	8 364	8 262		8 364
TOTAL GENERAL	44 127	12 307	8 262		48 172
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		3 943	8 261		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	10 955	10 955	
Autres créances clients	16 954	16 954	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 691	34 691	
Débiteurs divers	86 054	86 054	
Charges constatées d'avance	12 629	12 629	
TOTAL	161 283	161 283	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 136		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	980 400	35 400	141 600	803 400
Fournisseurs et comptes rattachés	14 038	14 038		
Personnel et comptes rattachés	14 555	14 555		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 239	23 239		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 963	13 963		
Autres dettes	60 516	60 516		
Produits constatés d'avance	54 400	54 400		
TOTAL	1 161 112	216 112	141 600	803 400
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 015 800			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 400			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Amenagem.agencem.terrains	linéaire	10 ans
Chalet/terrain mairie	linéaire	5 ans
Agencements divers	linéaire	3/5/10 ans
Matériel	linéaire	3/4/5 ans
Matériel de transport	linéaire	3/4 ans
Matériel de bureau et inform.	linéaire	4/5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	3/4/5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	82 589
Total	82 589

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	18 920
Autres dettes	48 663
Total	67 583

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 629
Total	12 629
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	54 400
Total	54 400

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
subvention communale sections & adm.	225 275
subvention communale garderie	108 225
subvention communale périscolaire	11 750
subvention communale animation	73 350
subvention communale bâtiment	32 000
subvention communale haut niveau	23 000
Total	473 600

Rémunération des dirigeants

Les dirigeants élus ne sont pas rémunérés.

La rémunération et avantages en nature des dirigeants salariés ne sont pas communiqués compte tenu de la confidentialité de ces informations car cela reviendrait à donner une information individuelle.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

La provision pour charge a été comptabilisée à hauteur de 39 808 euros au titre de cet exercice.

Le montant de l'engagement, évalué à 39 808 euros à la clôture de cet exercice, est comptabilisé sous forme de provision pour charge.

RATTACHEMENT DE LA SUBVENTION COMMUNALE

La subvention communale, perçue annuellement par l'association Club des sports de la Clusaz, est rattachée au résultat dans les comptes clos au 31/05/N de la manière suivante :

Montant attribué au titre de l'année :	N	N-1	N-2
Subvention sportive sections	66,7%	33,3%	-
Subvention sportive dédiée au sport de haut niveau	-	100%	-
Subvention de fonctionnement - Garderie	50%	50%	-
Subvention de fonctionnement - Animations	50%	50%	-
Subvention de fonctionnement - Administratif	50%	50%	-
Subvention de fonctionnement - Périscolaire	-	75%	25%
Subvention bâtiment Crêt du Merle - loyer	50%	50%	-

La subvention attribuée en N au titre de la taxe foncière du bâtiment Crêt du Merle est rattachée au résultat de l'exercice 31/05/N+1.

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SATELC	60 000	N.C	14.00	60 980	60 980					
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

Liste des filiales et participations

Filiales et participations		Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Participations (10 à 50% du capital détenu) - SATELC		N-C	14.00	N-C
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations				

