

ASSO FONDS DE DOTATION DU CLU

Courchevel 1850

73120 COURCHEVEL

Etats de synthèse au 31 décembre 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

SIRET: 392 154 225 00024

SOMMAIRE

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	18

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

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

ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES
Pour l'exercice du 21/06/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources		€
Résultat net comptable	1 080,19	€
Total du bilan	5 683 056,34	€

BONNAUD Franck,
Comptable.

Fait à MOUTIERS,
Le 12/03/2020.

MILESI Joseph,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 21/06/2019 au 31/12/2019			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	3 783 800,38		3 783 800,38	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	3 783 800,38		3 783 800,38	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 899 255,96		1 899 255,96	
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	1 899 255,96		1 899 255,96	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 683 056,34		5 683 056,34	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 21/06/2019 au 31/12/2019	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 461 000,00	
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 080,19	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	5 462 080,19	
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 826,15	
Dettes fiscales et sociales		
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	220 976,15	
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 683 056,34	

(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

220 976,15

COMPTE DE RÉSULTAT

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 au 31/12/19	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 970,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 970,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-1 970,00	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 050,19	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 050,19	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 050,19	

COMPTE DE RÉSULTAT

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 au 31/12/19	Du au
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 080,19	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	3 050,19	
TOTAL DES CHARGES	1 970,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	1 080,19	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	1 080,19	

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 21/06/2019 au 31/12/2019			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	3 783 800,38		3 783 800,38	
23100000 Immobilisations En Cours	3 783 800,38		3 783 800,38	
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	3 783 800,38		3 783 800,38	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Disponibilités	1 899 255,96		1 899 255,96	
51200000 Banques	15 905,77		15 905,77	
51220000 Banque 2	1 883 350,19		1 883 350,19	
TOTAL (III)	1 899 255,96		1 899 255,96	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 683 056,34		5 683 056,34	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 21/06/2019 au 31/12/2019	Du au
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 461 000,00	
10240000 Fonds Ass. S.Dt (lineas)	1 961 000,00	
10241000 Fonds Ass. S.Dt (ratcliffe)	3 500 000,00	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 080,19	
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	5 462 080,19	
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 826,15	
40110000 Fournisseurs Centralisateur	219 026,15	
40812000 Honoraires A Payer	1 800,00	
Dettes diverses		
Autres dettes	150,00	
46742000 Club Des Sports Courchevel	150,00	
TOTAL (V)	220 976,15	
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 683 056,34	

(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

220 976,15

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 au 31/12/19	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	1 970,00	
62260000 Honoraires Comptables	1 800,00	
62270000 Frais D'actes Et De Content.	150,00	
62700000 Services Bancaires Et Ass.	20,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 970,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-1 970,00	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 050,19	
76810000 Intérêts Cptes Fin. Débiteurs	3 050,19	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 050,19	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 au 31/12/19	Du au
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 050,19	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	1 080,19	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	3 050,19	
TOTAL DES CHARGES	1 970,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	1 080,19	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	1 080,19	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

Du 21/06/19
au 31/12/19

Du
au

* Y compris :
 Redevances de crédit-bail mobilier
 Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*
 (2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*
 (3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 Au 31/12/19	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation				
- Consommation en provenance des tiers	1 970,00			
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	-1 970,00			
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 970,00			
+ Produits de gestion courante				
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-1 970,00			
+ Produits financiers	3 050,19			
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	3 050,19			
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 080,19			
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements				
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	1 080,19			

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

	Du 21/06/19 Au 31/12/19	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
- Consommation en provenance des tiers	1 970,00			
62260000 Honoraires Comptables	1 800,00			
62270000 Frais D'actes Et De Content.	150,00			
62700000 Services Bancaires Et Ass.	20,00			
VALEUR AJOUTÉE	-1 970,00			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 970,00			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-1 970,00			
+ Produits financiers	3 050,19			
76810000 Intérêts Cptes Fin. Débiteurs	3 050,19			
COÛT DE FINANCEMENT	3 050,19			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	1 080,19			
RÉSULTAT NET	1 080,19			

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds de dotation du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL a été créé le 21 juin 2019. La préfecture de la Savoie a donné son récépissé de déclaration de création.
Son siège social est : 73120 COURCHEVAL 1850

Son objet :

- Promouvoir des loisirs sains et le développement de la pratique du ski et de ses activités assimilées sous toutes ses formes, avec pour objectif l'accès au plus grand nombre, et notamment des enfants, à la pratique de ces activités physiques et sportives, notamment en mettant à disposition des installations adéquates
- 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 Fonds de dotation;
- De favoriser la pratique du ski et de ses activités assimilées en contrôlant et en coordonnant leur activité, ces pratiques étant de moyens d'éducation, de culture, de santé et de bien être, et de participer à la vie sociale et citoyenne;
- De former et éduquer les jeunes (y compris à l'entraînement physique) inscrits au CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL, notamment par la mise à disposition de moyens et installations concourant à cet objectif;
- De recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens, revenus et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer le capital et les revenus à l'association CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL, association à but non lucratif, déclaré en préfecture de SAVOIE, et aux enfants et athlètes du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL;
- D'apporter à l'association CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL les moyens financiers supplémentaires susceptibles d'amplifier son action et son impact dans les domaines de la pratique du ski et de ses activités assimilées, ce pour atteindre les objectifs du Fond de dotation:

Sa durée est limitée de 99 ans

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 31/12/2019 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

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.

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 :

Le montant des immobilisations en cours au 31 décembre 2019 sont de 3 783 800.38 €

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

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						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels							
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers						
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours						3 780 800		
Avances et acomptes								
		TOTAL				3 780 800		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL				3 780 800		
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						
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours						3 780 800		
Avances et acomptes								
		TOTAL				3 780 800		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
		TOTAL						
		TOTAL GENERAL				3 780 800		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	220 826	220 826		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	150	150		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	220 976	220 976		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ENGAGEMENTS

Comptes annuels 31/12/2019
00FO03 - ASSO FONDS DE DOTATION DU CLUB DES

Du 21/06/2019 au 31/12/2019

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
CAUTION BANCAIRES TRVAUX	16 592					16 592
TOTAL	16 592					16 592