

ASSOCIATION CSOA

*RUE CLEMENCEAU
STADE MUNICIPAL
57360 AMNEVILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2019 au 30/06/2020*

Activité principale de l'entreprise : Activités de clubs de sports

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à LONGEVILLE LES METZ
Le 20/10/2020**

**ROMAIN KNOB
PRESIDENT**

COMPTALOR
17 RUE DES MESANGES

*57050 LONGEVILLE LES METZ
0387635615*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**ASSOCIATION CSOA
RUE CLEMENCEAU
STADE MUNICIPAL
57360 AMNEVILLE**

relatifs à l'exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	181 951.28 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	199 050.39 Euros
- Résultat net comptable,	12 688.37 Euros

Fait à LONGEVILLE LES METZ
Le 20/10/2020

**ROMAIN KNOB
PRESIDENT**

ASSOCIATION CSOA

RUE CLEMENCEAU
STADE MUNICIPAL
57360 AMNEVILLE

COMPTES ANNUELS

COMPTALOR
17 RUE DES MESANGES

57050 LONGEVILLE LES METZ
0387635615

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	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	5 806.54	4 638.14	1 168.40	2 352.77	-1 184.37	-50.34
	Autres immobilisations corporelles	81 742.69	55 223.71	26 518.98	22 914.44	3 604.54	15.73
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	5 084.35		5 084.35	2 939.35	2 145.00	72.98	
Total I	92 633.58	59 861.85	32 771.73	28 206.56	4 565.17	16.18	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	11 800.00		11 800.00	20 000.00	-8 200.00	-41.00
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	88 434.99		88 434.99	100 342.20	-11 907.21	-11.87
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	45 889.67		45 889.67	18 752.07	27 137.60	144.72	
Charges constatées d'avance (3)	3 054.89		3 054.89	1 870.27	1 184.62	63.34	
Total III	149 179.55		149 179.55	140 964.54	8 215.01	5.83	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	241 813.13	59 861.85	181 951.28	169 171.10	12 780.18	7.55	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-317 020.19		-371 241.70		54 221.51	14.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 688.37		54 221.51		-41 533.14	-76.60
	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	4 170.07				4 170.07		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	-300 161.75		-317 020.19		16 858.44	5.32	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	93 779.64		93 779.64			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 201.96		20 629.00		-8 427.04 -40.85	
	Dettes fiscales et sociales	358 965.14		359 833.49		-868.35 -0.24	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	17 166.29		10 740.82		6 425.47 59.82	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			1 208.34		-1 208.34 -100.00	
	Total IV	482 113.03		486 191.29		-4 078.26 -0.84	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		181 951.28		169 171.10		12 780.18 7.55	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

482 113.03 484 982.95

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	61 413.65		74 655.60		-13 241.95	-17.74
Production vendue de Biens et Services	137 636.74		208 723.00		-71 086.26	-34.06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	175 334.00		201 436.15		-26 102.15	-12.96
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 591.14		28 833.43		-4 242.29	-14.71
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 216.00		1 837.53		-621.53	-33.82
Total I	400 191.53		515 485.71		-115 294.18	-22.37
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	43 709.36		52 987.48		-9 278.12	-17.51
Variation de stock (marchandises)	8 200.00		-12 032.50		20 232.50	168.15
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	282 685.82		358 611.66		-75 925.84	-21.17
Impôts, taxes et versements assimilés	386.69		92.43		294.26	318.36
Salaires et traitements	34 149.13		36 635.80		-2 486.67	-6.79
Charges sociales	8 951.06		11 308.51		-2 357.45	-20.85
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 585.83		8 036.40		1 549.43	19.28
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	432.92		3 291.94		-2 859.02	-86.85
Total II	388 100.81		458 931.72		-70 830.91	-15.43
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	12 090.72		56 553.99		-44 463.27	-78.62
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2.73			2.73	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2.73			2.73	
2. Résultat financier (V-VI)		-2.73			-2.73	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		12 087.99		56 553.99	-44 466.00	-78.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				281.87	-281.87	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		625.38			625.38	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		625.38		281.87	343.51	121.87
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25.00		2 614.35	-2 589.35	-99.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		25.00		2 614.35	-2 589.35	-99.04
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		600.38		-2 332.48	2 932.86	125.74
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		400 816.91		515 767.58	-114 950.67	-22.29
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		388 128.54		461 546.07	-73 417.53	-15.91
Solde intermédiaire		12 688.37		54 221.51	-41 533.14	-76.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		12 688.37		54 221.51	-41 533.14	-76.60

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		13 226.25			13 226.25	
Bénévolat						
TOTAL		13 226.25			13 226.25	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		13 226.25			13 226.25	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL		13 226.25			13 226.25	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 168.40	2 352.77	-1 184.37	-50.34
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	5 806.54	5 806.54		
28150000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-4 638.14	-3 453.77	-1 184.37	-34.29
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 518.98	22 914.44	3 604.54	15.73
21810000 AGENCTS AMENAGTS INST.GENER.	13 146.25	13 146.25		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	64 284.40	52 278.40	12 006.00	22.97
21840000 MOBILIER	4 312.04	4 312.04		
28181000 AMORT.AGENCTS AMEN.INST.GENER.	-4 059.11	-2 479.13	-1 579.98	-63.73
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	-47 950.78	-41 585.07	-6 365.71	-15.31
28184000 AMORT MOBILIERS	-3 213.82	-2 758.05	-455.77	-16.53
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 084.35	2 939.35	2 145.00	72.98
27500000 CAUTION TOTAL	2 339.35	2 339.35		
27510000 CAUTION	2 745.00	600.00	2 145.00	357.50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	32 771.73	28 206.56	4 565.17	16.18
MARCHANDISES	11 800.00	20 000.00	-8 200.00	-41.00
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	10 600.00	18 500.00	-7 900.00	-42.70
37100000 STOCK CONSOMMABLES	1 200.00	1 500.00	-300.00	-20.00
AUTRES CREANCES	88 434.99	100 342.20	-11 907.21	-11.87
43870000 ORG SOCIAUX - PDTS A RECEVOIR	2 609.99		2 609.99	
46731000 DEBITEURS & CRED DIVERS	1 325.00	1 325.00		
46760000 FFF		2 293.80	-2 293.80	NS
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	84 500.00	96 723.40	-12 223.40	-12.64
DISPONIBILITES	45 889.67	18 752.07	27 137.60	144.72
51230000 SOCIETE GENERALE	14 879.21	4 611.64	10 267.57	222.64
51240000 CREDIT MUTUEL 20639301	29 066.10	13 529.51	15 536.59	114.83
53110000 CAISSE BUVETTE	1 944.36	610.92	1 333.44	218.27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 054.89	1 870.27	1 184.62	63.34
48600000 CHARGES CONSTATEES D"AVANCE	3 054.89	1 870.27	1 184.62	63.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	149 179.55	140 964.54	8 215.01	5.83
TOTAL GENERAL	181 951.28	169 171.10	12 780.18	7.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	-317 020.19	-371 241.70	54 221.51	14.61
11000000 RESERVE EN DIFFERENCE D"AFPEC	-224 276.13	-224 276.13		
11000200 RESULTAT 30/06/2015	-627 318.87	-627 318.87		
11000300 RESULTAT 30/06/2016	38 878.64	38 878.64		
11000400 RESULTAT 30/06/2017	391 023.79	391 023.79		
11000500 RESULTAT 30/06/2018	50 450.87	50 450.87		
11000600 RESULTAT 30/06/2019	54 221.51		54 221.51	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 688.37	54 221.51	-41 533.14	-76.60
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	4 170.07		4 170.07	
13100000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	4 795.45		4 795.45	
13900000 QP SUBV.INSCRITE RESULTAT	-625.38		-625.38	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-300 161.75	-317 020.19	16 858.44	5.32
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	93 779.64	93 779.64		
16870000 ETAT DES DETTES BANCAIRES RJ	93 779.64	93 779.64		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 201.96	20 629.00	-8 427.04	-40.85
40110000 FOURNISSEURS RJ	4 906.65	4 906.65		
40810000 FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	7 295.31	15 722.35	-8 427.04	-53.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	358 965.14	359 833.49	-868.35	-0.24
42110000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	3 030.43	3 281.25	-250.82	-7.64
42820000 PERSONNEL CONGES A PAYER	979.65	48.83	930.82	NS
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		2 398.32	-2 398.32	NS
43100100 URSSAF	1 116.53	520.00	596.53	114.72
43730000 MALAKOFF	550.74	376.03	174.71	46.46
43740000 HUMANIS	49.82	55.48	-5.66	-10.20
43750000 GENERALI	89.46	79.02	10.44	13.21
43780000 ETAT DES DETTES SOCIALES RJ	352 880.16	352 880.16		
43820000 COTISATIONS SUR CONGES A PAYER	203.27	8.57	194.70	NS
44210000 PREL A LA SOURCE SALARIES	23.32	14.00	9.32	66.57
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		171.83	-171.83	NS
44862000 TAXE FORMATION	41.76		41.76	
AUTRES DETTES	17 166.29	10 740.82	6 425.47	59.82
46701000 REMBOURSEMENT FRAIS		2 562.17	-2 562.17	NS
46760000 FFF	950.00		950.00	
46761000 DISTRICT MOSELLAN	1 896.96	1 717.66	179.30	10.44
46762000 LLF	14 319.33	6 460.99	7 858.34	121.63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 208.34	-1 208.34	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 208.34	-1 208.34	NS
TOTAL DETTES	482 113.03	486 191.29	-4 078.26	-0.84
TOTAL GENERAL	181 951.28	169 171.10	12 780.18	7.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	61 413.65	74 655.60	-13 241.95	-17.74
70710000 RECETTES BUVETTE	5 932.60	16 565.10	-10 632.50	-64.19
70710200 LICENCES ET COTISATIONS	49 490.05	58 090.50	-8 600.45	-14.81
70710600 REVENTES SURVETEMENTS	5 991.00		5 991.00	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	137 636.74	208 723.00	-71 086.26	-34.06
70611100 ENTREES MATCHS	6 140.58	8 783.00	-2 642.42	-30.09
70810000 MECENAT	114 707.84	165 800.00	-51 092.16	-30.82
70811000 SPONSORING	9 950.00	29 850.00	-19 900.00	-66.67
70812000 DONS	2 100.00	3 350.00	-1 250.00	-37.31
70814000 REMBOURSEMENT FRAIS VOYAGE		240.00	-240.00	NS
70815000 PARTICIPATIONS TOURNOIS/STAGES	2 287.32	700.00	1 587.32	226.76
70816000 REVENTE CHOCOLATS	2 451.00		2 451.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	175 334.00	201 436.15	-26 102.15	-12.96
74100000 SUBVENTIONS	148 090.00	168 700.00	-20 610.00	-12.22
74110000 SUBVENTION LLF	500.00	32 736.15	-32 236.15	-98.47
74120000 SUBVENTIONS FFF	26 744.00		26 744.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	24 591.14	28 833.43	-4 242.29	-14.71
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 124.00	7 070.10	-4 946.10	-69.96
79100100 TRANSFERT CHARGES DALVIT	5 000.00	5 000.00		
79102000 AIDE APPRENTISSAGE	2 000.00	10 730.00	-8 730.00	-81.36
79105000 PARTICIPATION SERVICE CIVIQUES	5 940.01	6 033.33	-93.32	-1.55
79140000 REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL	9 527.13		9 527.13	
AUTRES PRODUITS	1 216.00	1 837.53	-621.53	-33.82
75800000 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	7.66	22.53	-14.87	-66.00
75801000 PARTICIPATIONS PUBLICITAIRES	1 208.34	1 815.00	-606.66	-33.42
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	400 191.53	515 485.71	-115 294.18	-22.37
ACHATS DE MARCHANDISES	43 709.36	52 987.48	-9 278.12	-17.51
60710200 LLF	23 339.69	16 864.40	6 475.29	38.40
60710300 FFF	1 140.00	7 205.00	-6 065.00	-84.18
60710400 DISTRICT MOSELLAN	1 896.96	1 756.68	140.28	7.99
60720100 ACHATS ALIMENTAIRES BUVETTE	17 332.71	27 161.40	-9 828.69	-36.19
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	8 200.00	-12 032.50	20 232.50	168.15
60370000 VARIATIONS DE STOCK	7 900.00	-12 280.00	20 180.00	164.33
60371000 VARIATION STOCK CONSOMMABLES	300.00	247.50	52.50	21.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	282 685.82	358 611.66	-75 925.84	-21.17
60614000 CARBURANT	8 967.14	12 946.60	-3 979.46	-30.74
60630100 ACHAT EQUIPEMENT CLUB	41 788.25	53 651.69	-11 863.44	-22.11
60631000 PETIT MATERIEL ET EQUIPT	1 844.59	3 208.08	-1 363.49	-42.50
60633000 PRODUITS D'ENTRETIEN	114.12	230.63	-116.51	-50.52
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 213.24	1 262.93	-49.69	-3.93
61350000 LOCATION MATERIEL		4 328.04	-4 328.04	NS
61352000 LOCATION TPE	99.36	99.36		
61353000 LOCATION 208 FJ 047 VN	2 163.10		2 163.10	
61354000 LOCATION 208 FJ 270 VN	2 163.10		2 163.10	
61355000 LOCATION 208 FM 997 VA	1 613.94		1 613.94	
61551000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	1 770.74	1 670.29	100.45	6.01
61560000 MAINTENANCE	691.86	677.07	14.79	2.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
61600000 PRIME D"ASSURANCES	2 946.84	3 013.86	-67.02	-2.22
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	184.94	228.00	-43.06	-18.89
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	4 113.21	600.00	3 513.21	585.53
62260000 HONORAIRES CAC	3 672.00	3 600.00	72.00	2.00
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 193.18	4 967.62	-774.44	-15.59
62261100 AUTRES HONORAIRES	960.00	-389.86	1 349.86	346.24
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	117.72		117.72	
62280000 HONORAIRES DE FORMATION	255.00	2 400.00	-2 145.00	-89.38
62310000 ANNONCES INSERTIONS	5 258.78	5 560.36	-301.58	-5.42
62311000 HEBERGEMENT SITE INTERNET		216.00	-216.00	NS
62330000 CONGRES		100.00	-100.00	NS
62340000 CADEAUX CLIENTS	4 270.05	5 283.53	-1 013.48	-19.18
62380000 DECORATION	150.00	74.50	75.50	101.34
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		211.19	-211.19	NS
62510000 DEPLACEMENTS DIRECTION	47.29	879.20	-831.91	-94.62
62511000 DEPLACEMENTS SALAIRES	10 035.02	24 863.53	-14 828.51	-59.64
62512000 FRAIS DEPLACEMENT ARBITRES	1 806.00	15 665.90	-13 859.90	-88.47
62513000 FRAIS DEPLACEMENTS AUTRES	95 852.17	91 000.08	4 852.09	5.33
62514000 DEPLACEMENTS MATCHS	11 603.16	20 724.41	-9 121.25	-44.01
62515000 PRIMES DE MATCHS	67 020.16	81 264.55	-14 244.39	-17.53
62570000 RECEPTION	6 092.90	17 057.85	-10 964.95	-64.28
62610000 TELEPHONE	672.41	630.50	41.91	6.65
62630000 AFFRANCHISSEMENT	265.65	417.68	-152.03	-36.40
62700000 SERVICES BANCAIRES	200.90	39.07	161.83	414.21
62800000 COTISATIONS ET DONNS	539.00	2 129.00	-1 590.00	-74.68
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	386.69	92.43	294.26	318.36
63330000 FORMATION CONTINUE	50.93	92.43	-41.50	-44.90
63580000 TAXES DIVERSES	335.76		335.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	34 149.13	36 635.80	-2 486.67	-6.79
64110000 SALAIRES BRUTS	23 691.18	36 586.97	-12 895.79	-35.25
64114000 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	9 527.13		9 527.13	
64120000 CONGES A PAYER	930.82	48.83	881.99	NS
CHARGES SOCIALES	8 951.06	11 308.51	-2 357.45	-20.85
64510000 URSSAF	3 291.71	4 219.05	-927.34	-21.98
64511000 COTISATIONS S/CONGES A PAYER	194.70	8.57	186.13	NS
64530000 RETRAITE	1 292.23	1 219.08	73.15	6.00
64531000 PREVOYANCE	69.16	106.08	-36.92	-34.80
64540000 MUTUELLE	336.96	341.27	-4.31	-1.26
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		65.78	-65.78	NS
64800000 SERVICE CIVIQUE	3 766.30	5 348.68	-1 582.38	-29.58
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 585.83	8 036.40	1 549.43	19.28
68112000 DOTATION AMORT.S/IMMOB.CORPOR.	9 585.83	8 036.40	1 549.43	19.28
AUTRES CHARGES	432.92	3 291.94	-2 859.02	-86.85
65160000 DROITS D"AUTEURS	296.94	291.40	5.54	1.90
65180000 AUTRES INDEMNITES	60.00	3 000.00	-2 940.00	-98.00
65800000 AUTRES CHARGES GEST.COURANTE	75.98	0.54	75.44	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	388 100.81	458 931.72	-70 830.91	-15.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 090.72	56 553.99	-44 463.27	-78.62
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2.73		2.73	
66160000 INTERETS BANCAIRES	2.73		2.73	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2.73		2.73	
RESULTAT FINANCIER	-2.73		-2.73	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 087.99	56 553.99	-44 466.00	-78.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		281.87	-281.87	-100.00
77180000 PRODUITS EXCEPT.S/OPER.GESTION		281.87	-281.87	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	625.38		625.38	
77700000 QUOTE-PART SUBV.VIREE RESULTAT	625.38		625.38	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	625.38	281.87	343.51	121.87
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	25.00	2 614.35	-2 589.35	-99.04
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	25.00		25.00	
67180000 CHARGES EXCEPT.S/OPER.GESTION		2 614.35	-2 614.35	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25.00	2 614.35	-2 589.35	-99.04
RESULTAT EXCEPTIONNEL	600.38	-2 332.48	2 932.86	125.74
TOTAL PRODUITS	400 816.91	515 767.58	-114 950.67	-22.29
TOTAL DES CHARGES	388 128.54	461 546.07	-73 417.53	-15.91
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 688.37	54 221.51	-41 533.14	-76.60
EXCEDENTS OU DEFICITS	12 688.37	54 221.51	-41 533.14	-76.60

ASSOCIATION CSOA

RUE CLEMENCEAU
STADE MUNICIPAL
57360 AMNEVILLE

ANNEXE DU 01/07/2019 AU 30/06/2020

COMPTALOR
17 RUE DES MESANGES

57050 LONGEVILLE LES METZ
0387635615

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des matières et marchandises	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 181 951.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 400 191.53 Euros et dégageant un excédent de 12 688.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En raison de l'épidémie de COVID-19 et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, l'association s'est retrouvée impactée de la manière suivante:

- Recours au dispositif de chômage partiel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du 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 comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Notre Association a été placée en redressement judiciaire le 21 juillet 2015 en raison de son endettement et de ses difficultés de trésorerie. Le nouveau Comité Directeur a été mis en place le 10 septembre 2015, avec à sa Présidence Monsieur Francois VENTRICI.

Les dettes déclarées provisoirement en date du 9 septembre 2016 auprès du mandataire judiciaire s'élevaient à 864 k€. Notre association est sortie en 2019 de la période d'observation et le montant des dettes admises au définitif s'élevaient initialement à 559 k€, ramené à 551 k€ après le jugement émis dans une affaire opposant l'association à un créancier.

La totalité des dettes déclarées ayant été provisionnée dans les comptes annuels de l'association à la date du 30 juin 2016, elle a déjà été ajustée à la clôture de l'exercice clos au 30 juin 2017. A la clôture de cet exercice 2019/2020, le montant des dettes issues du plan de redressement et restant à rembourser s'élève à 451 566 €.

Il est à noter que durant l'exercice écoulé, il n'y a pas eu de dividendes du plan d'appelé par le mandataire, ni versé, dû au contexte particulier d'épidémie, et des difficultés auxquelles il a fallu faire face.

Le soutien financier de la ville d'Amnéville et de nos partenaires mécènes nous a été d'une aide précieuse et nous sommes assurés de leur soutien pour l'année à venir, nous permettant d'assurer la continuité de notre association.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 807		
Installations générales agencements aménagements divers	13 146		
Matériel de transport	52 278		12 006
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 312		
TOTAL	75 543		12 006
Prêts, autres immobilisations financières	2 939		2 145
TOTAL	2 939		2 145
TOTAL GENERAL	78 483		14 151

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 807	5 807
Installations générales agencements aménagements divers			13 146	13 146
Matériel de transport			64 284	64 284
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 312	4 312
TOTAL			87 549	87 549
Prêts, autres immobilisations financières			5 084	5 084
TOTAL			5 084	5 084
TOTAL GENERAL			92 634	92 634

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 454	1 184		4 638
Installations générales agencements aménagements divers	2 479	1 580		4 059
Matériel de transport	41 585	6 366		47 951
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 758	456		3 214
TOTAL	50 276	9 586		59 862
TOTAL GENERAL	50 276	9 586		59 862

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 184				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 580				
Matériel de transport	6 366				
Matériel de bureau informatique mobilier	456				
TOTAL	9 586				
TOTAL GENERAL	9 586				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Etat des provisions**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5 084	5 084	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 610	2 610	
Débiteurs divers	85 825	85 825	
Charges constatées d'avance	3 055	3 055	
TOTAL	96 574	96 574	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	93 780	93 780		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 202	12 202		
Personnel et comptes rattachés	4 010	4 010		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	354 890	354 890		
Autres impôts taxes et assimilés	65	65		
Autres dettes	17 166	17 166		
TOTAL	482 113	482 113		

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	87 110
Total	87 110

ANNEXE

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 295
Dettes fiscales et sociales	1 225
Total	8 520

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 055
Total	3 055

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005 000	DEFRIERILATEUR FRED EASY LIFE	2 490.00	170217	L 33,33	1 968.94	521.06	2 490.00		
00011 000	HOTTE 2000 DYNAMIQUE	1 056.00	040516	L 20,00	667.04	211.20	878.24	177.76	
00015 000	PRESSE MONBLASON	1 500.00	240818	L 20,00	255.83	300.00	555.83	944.17	
00016 000	TABLE DE MIXAGE	760.54	211015	L 20,00	561.96	152.11	714.07	46.47	

Compte : 21810000 AGENCTS AMENAGTS INST.GENER.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	CUISINE EQUIPEE BIANCA	999.00	200418	L 10,00	119.60	99.90	219.50	779.50	
00002 000	POSE EVIER+MEUBLE+CHAUFFE-EAU	990.00	120516	L 14,29	443.54	141.47	585.01	404.99	
00003 000	CUISINE EQUIPEE BIANCA	999.00	200418	L 10,00	119.60	99.90	219.50	779.50	
00004 000	DEPOSE CUISINE + PEINTURE + EL	4 796.00	180518	L 10,00	536.89	479.60	1 016.49	3 779.51	
00009 000	FOURNITURE SOL	2 014.85	121217	L 10,00	312.87	201.49	514.36	1 500.49	
00017 000	RENOV TOITURE + CARRELAGE	1 959.00	210316	L 14,29	917.32	279.94	1 197.26	761.74	
00018 000	65 SIEGES COQUES VERTS	1 388.40	230519	L 20,00	29.31	277.68	306.99	1 081.41	

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	RENAULT TRAFIC MINIBUS 9 PLACE	12 006.00	051119	L 20,00		1 565.71	1 565.71	10 440.29	
00008 000	JUMPY	28 278.40	180113	L 25,00	28 278.40		28 278.40		
00013 000	CAMIONNETTE RENAULT	24 000.00	230916	L 20,00	13 306.67	4 800.00	18 106.67	5 893.33	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00006 000	TABOURETS BAR + FAUTEUILS + TA	1 146.94	231117	L 20,00	368.30	229.39	597.69	549.25	
00010 000	ENSEMBLE MOBILIER CHAISE + PLA	1 131.90	041217	L 20,00	356.55	226.38	582.93	548.97	
00014 000	MOBILIER ANCIEN	2 033.20	300608	L 33,33	2 033.20		2 033.20		

Compte : 27500000 CAUTION TOTAL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00007 000	CAUTION ANCIENNE	2 339.35	010715	N 0,00				2 339.35	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27510000 CAUTION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	CAUTION TOTAL	600.00	181115	N 0,00				600.00	
00019 000	DEPOT GARANTIE 208 FJ047VN	669.00	300919	N 0,00				669.00	
00020 000	DEPOT GARANTIE 208 FJ270VN	669.00	300919	N 0,00				669.00	
00021 000	DEPOT GARANTIE 208 FM997VA	807.00	300120	N 0,00				807.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
78 482.58		14 151.00		14 151.00				92 633.58

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
50 276.02	9 585.83			9 585.83		59 861.85		