

# COMPTES ANNUELS

en euros

## RED STAR CLUB DE CHAMPIGNY

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

### Bilan au 31/08/2020

9 avenue La Fontaine  
94500 Champigny sur Marne

SIRET : 78567965500023

NAF : 9312Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	16
Règles et méthodes comptables II	17
Tableau de suivi des fonds associatifs	18
Contribution des sections aux fonds propre	19
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	21
Etat des provisions et dépréciations	22
Contributions volontaires en nature	23
Autres Informations	24

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 090	13 111	979	1 479
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	22 265	22 265		
Constructions	10 671	10 671		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 895	18 705	191	330
Autres	1 014 120	860 513	153 607	156 470
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	15		15	15
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	480		480	480
<b>TOTAL I</b>	<b>1 080 537</b>	<b>925 265</b>	<b>155 272</b>	<b>158 774</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 444		2 444	3 212
Avances et acomptes versés sur commande	17 576		17 576	15 651
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	57 525		57 525	46 158
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	51 984		51 984	51 984
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 071 058		1 071 058	808 851
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	15 722		15 722	35 474
<b>TOTAL III</b>	<b>1 216 311</b>		<b>1 216 311</b>	<b>961 329</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>				
Ecarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 296 848</b>	<b>925 265</b>	<b>1 371 583</b>	<b>1 120 103</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/09/2019	
	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	939 177	876 545
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>100 319</b>	<b>62 633</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 039 497</b>	<b>939 177</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques	30 000	30 000
- Charges	55 570	64 329
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>85 570</b>	<b>94 329</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		5
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	16 914	8 760
- Fiscales et sociales	36 196	47 734
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 643	18 524
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	175 762	11 574
<b>TOTAL IV</b>	<b>246 516</b>	<b>86 597</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 371 583</b>	<b>1 120 103</b>
(1) Dont à moins d'un an	246 516	
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir	12 600	
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens	32 010		32 010	52 964
- Services	40 943		40 943	49 640
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>72 953</b>		<b>72 953</b>	<b>102 604</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			405 208	561 382
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			9 004	12 030
Cotisations			1 132 039	1 130 935
Autres produits (hors cotisations)			168 846	235 238
<b>TOTAL I</b>			<b>1 788 050</b>	<b>2 042 189</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises			767	119
Achats de matières premières et autres approvisionnements			96 903	85 301
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			361 649	509 800
Impôts, taxes et versements assimilés			31 180	28 604
Salaires et traitements			708 379	725 418
Charges sociales			182 982	226 921
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			63 086	70 280
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			278 127	314 819
<b>TOTAL II</b>			<b>1 723 074</b>	<b>1 961 261</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>64 976</b>	<b>80 928</b>
Excédent ou déficit transféré		<b>III</b>	<b>48 375</b>	<b>75 685</b>
Déficit ou excédent transféré		<b>IV</b>	<b>42 323</b>	<b>63 516</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>			<b>6 052</b>	<b>12 169</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			930	1 824
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>930</b>	<b>1 824</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			146	148
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>146</b>	<b>148</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>784</b>	<b>1 677</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>71 813</b>	<b>94 774</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	32 529	17 468
Sur opérations en capital	7 750	4 200
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>40 279</b>	<b>21 668</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	8 703	26 659
Sur opérations en capital	3 069	2 310
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		24 840
<b>TOTAL VIII</b>	<b>11 773</b>	<b>53 809</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>28 506</b>	<b>-32 141</b>
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>1 877 635</b>	<b>2 141 366</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>1 777 316</b>	<b>2 078 733</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>100 319</b>	<b>62 633</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Bénévolat	131 163	
Prestations en nature		
Dons en nature		
Mise à disposition équipements sportifs : voir Annexe	1 317 040	1 317 040
Bénévolat saison 2018/2019 : non évalué		
<b>TOTAL</b>	<b>1 448 203</b>	<b>1 317 040</b>

CHARGES	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	131 163	
Mise à disposition équipements sportifs : voir Annexe	1 317 040	1 317 040
Bénévolat 2018/2019 : non évalué		
<b>TOTAL</b>	<b>1 448 203</b>	<b>1 317 040</b>

## **Détails de comptes**

## Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
<b>Actif Immobilisé</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de développement</b>				
<b>Concessions, brevets et droits similaires</b>	<b>979.17</b>	<b>1 479.17</b>	<b>-500.00</b>	<b>-33.81</b>
2050000 Concessions et droits similaires ..	11 316.00	11 316.00		
2050100 Concessions et droits similaires	2 774.00	2 774.00		
2805000 Amort. Concessions et droits ...	-11 316.00	-11 316.00		
2805010 Amort. Concessions et droits simila	-1 794.83	-1 294.83	-500.00	-38.61
<b>Fonds commercial</b>				
<b>Autres</b>				
<b>Immobilisations en cours</b>				
<b>Avances</b>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Terrains</b>				
2112100 Terrain mini tennis	22 265.18	22 265.18		
2811210 Amort. Terrain mini tennis	-22 265.18	-22 265.18		
<b>Constructions</b>				
2131100 Bâtiment parking	10 671.43	10 671.43		
2813110 Amort. Bâtiment Parking	-10 671.43	-10 671.43		
<b>Installations tech., matériel et outillages industriels</b>	<b>190.67</b>	<b>330.47</b>	<b>-139.80</b>	<b>-42.12</b>
2151100 Installations complexes spécialisée	7 473.94	7 473.94		
2154100 Matériel industriel	11 421.38	11 421.38		
2815110 Amort. Install. Complexes spécialis	-7 473.94	-7 473.94		
2815410 Amort. Matériel industriel	-11 230.71	-11 090.91	-139.80	-1.26
<b>Autres</b>	<b>153 607.13</b>	<b>156 469.81</b>	<b>-2 862.68</b>	<b>-1.83</b>
2180100 Bateaux	78 938.30	78 938.30		
2180110 Bateaux	390 266.79	383 833.18	6 433.61	1.68
2180200 Matériel sportif et pédagogique	6 733.00	6 733.00		
2180210 Matériel sportif et pédagogique	347 963.53	319 602.62	28 360.91	8.87
2180220 Armes escrime	2 760.00	2 760.00		
2181000 Installations générales		46 951.53	-46 951.53	-100.00
2181100 Installations générales	23 987.30	23 987.30		
2182000 Matériel de transport	15 350.85	41 247.85	-25 897.00	-62.78
2182100 Matériel de transport	67 111.40	45 430.64	21 680.76	47.72
2183000 Matériel de bureau & informatique	32 763.67	41 134.87	-8 371.20	-20.35
2183100 Matériel de bureau & informatique	33 800.97	31 170.97	2 630.00	8.44
2184000 Mobilier	5 646.18	5 646.18		
2184100 Mobilier	8 798.13	8 798.13		
2818010 Amort. Bateaux	-76 842.19	-75 742.19	-1 100.00	-1.45
2818011 Amort. Bateaux	-356 894.79	-340 315.80	-16 578.99	-4.87
2818020 Amort. Matériel sportif et pédagogi	-6 354.99	-6 198.39	-156.60	-2.53
2818021 Amort. Matériel sportif et pédagogi	-262 743.55	-230 710.16	-32 033.39	-13.88
2818022 Amort. Armes escrime	-2 394.44	-2 114.44	-280.00	-13.25
2818100 Amort. Installations générales		-46 951.53	46 951.53	-100.00
2818110 Amort. Installations générales	-17 484.72	-16 543.57	-941.15	-5.69
2818200 Amort. Matériel de transport	-15 350.85	-41 247.85	25 897.00	62.78
2818210 Amort. Matériel de transport	-47 622.11	-44 118.54	-3 503.57	-7.94
2818300 Amort. Matériel de bureau & info.	-32 344.79	-37 400.95	5 056.16	13.52
2818310 Amort. Matériel de bureau & info	-30 929.30	-27 659.89	-3 269.41	-11.82

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
2818400 Amort. Mobilier	-5 646.18	-5 646.18		
2818410 Amort. Mobilier	-5 905.08	-5 115.27	-789.81	-15.44
<b>Immobilisations en cours</b>				
<b>Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>		
2610000 Titres de participations	15.00	15.00		
<b>Titres immobilisés de l'activité en portefeuille</b>				
<b>Autres titres immobilisés</b>				
<b>Prêts</b>				
<b>Autres</b>	<b>480.00</b>	<b>480.00</b>		
2750000 Dépôts et cautionnements versés	480.00	480.00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>155 271.97</b>	<b>158 774.45</b>	<b>-3 502.48</b>	<b>-2.21</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Matières premières, autres approvisionnements</b>				
<b>En cours de production (biens et de services)</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>	<b>2 444.47</b>	<b>3 211.64</b>	<b>-767.17</b>	<b>-23.91</b>
3700000 Stocks de marchandises	2 444.47	3 211.64	-767.17	-23.91
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>17 576.25</b>	<b>15 650.60</b>	<b>1 925.65</b>	<b>12.30</b>
4091000 Fournisseurs - avances et acomptes	17 576.25	15 650.60	1 925.65	12.30
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
<b>Autres</b>	<b>57 525.44</b>	<b>46 157.69</b>	<b>11 367.75</b>	<b>24.63</b>
4010000 Fournisseurs	541.04	415.04	126.00	30.36
4040000 Fournisseurs d'immobilisations	12 155.42	10 452.65	1 702.77	16.28
4098000 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus	233.60		233.60	-
4310000 Sécurité sociale	14 209.00		14 209.00	-
4387000 Organismes - Prod. à recevoir	551.28	641.77	-90.49	-14.17
4473000 Particip. formation prof continue	3 546.59	281.59	3 265.00	+1 000.00
4687000 Produits à recevoir	26 288.51	34 366.64	-8 078.13	-23.51
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>51 984.00</b>	<b>51 984.00</b>		
5081100 Parts sociales Crédit Mutuel	51 984.00	51 984.00		
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 071 058.22</b>	<b>808 851.01</b>	<b>262 207.21</b>	<b>32.42</b>
5112000 Chèques à l'encaissement	3 155.51	4 142.87	-987.36	-23.82
5120000 Banque sections	101 972.81	71 262.39	30 710.42	43.10
5121000 Compte d'épargne sections	3 003.34	8 693.82	-5 690.48	-65.46
5121200 Banque sections		10 307.23	-10 307.23	-100.00
5122000 Société Générale sections	6 286.58	522.97	5 763.61	+1 000.00
5125000 Crédit Mutuel	42 180.25	51 352.87	-9 172.62	-17.86
5125010 CM Compte à terme	130 000.00	130 000.00		
5125020 Crédit Mutuel sections	398 610.68	222 323.53	176 287.15	79.29
5125030 Crédit Mutuel Hand Match	1 198.00		1 198.00	-
5126000 CM Livret Bleu	380 512.75	307 321.73	73 191.02	23.82
5310000 Caisse sections	4 133.44	2 918.74	1 214.70	41.59
5311000 Caisse Siège	4.86	4.86		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>15 722.22</b>	<b>35 473.78</b>	<b>-19 751.56</b>	<b>-55.68</b>

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
4860000 Charges constatées d'avance	15 722.22	35 473.78	-19 751.56	-55.68
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 216 310.60</b>	<b>961 328.72</b>	<b>254 981.88</b>	<b>26.52</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV ) Primes de remboursement des obligations ( V ) Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 371 582.57</b>	<b>1 120 103.17</b>	<b>251 479.40</b>	<b>22.45</b>

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
<b>Fonds Propres</b>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>939 177.49</b>	<b>876 544.74</b>	<b>62 632.75</b>	<b>7.15</b>
1020000 Fonds associatifs club	396 615.05	418 342.42	-21 727.37	-5.19
1021000 Fonds associatifs sections	542 562.44	458 202.32	84 360.12	18.41
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Réserves</b>				
<b>Report à nouveau</b>				
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>100 319.08</b>	<b>62 632.75</b>	<b>37 686.33</b>	<b>60.17</b>
<b>Autres fonds Associatifs</b>				
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droit des propriétaires</b>				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 039 496.57</b>	<b>939 177.49</b>	<b>100 319.08</b>	<b>10.68</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions et fonds dédiés</b>				
<b>Provisions pour risques</b>	<b>30 000.00</b>	<b>30 000.00</b>		
1510000 Provisions pour risques	30 000.00	30 000.00		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>55 570.00</b>	<b>64 329.00</b>	<b>-8 759.00</b>	<b>-13.62</b>
1530000 Provisions /pensions et obligations	55 570.00	64 329.00	-8 759.00	-13.62
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>				
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>85 570.00</b>	<b>94 329.00</b>	<b>-8 759.00</b>	<b>-9.29</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
<b>Emprunts obligataires</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>4.60</b>	<b>-4.60</b>	<b>-100.00</b>
5125030 Crédit Mutuel Hand Match		4.60	-4.60	-100.00
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>16 914.15</b>	<b>8 759.79</b>	<b>8 154.36</b>	<b>93.08</b>
4010000 Fournisseurs	9 179.15	1 397.04	7 782.11	557.05
4081000 Fournisseurs-factures non parvenues	7 735.00	7 362.75	372.25	5.05
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>36 196.08</b>	<b>47 733.87</b>	<b>-11 537.79</b>	<b>-24.17</b>
4282000 Dettes prov. congés payés	12 661.62	9 180.52	3 481.10	37.92
4310000 Sécurité sociale		18 924.00	-18 924.00	-100.00
4372000 Mutuelles	5 117.88	1 038.87	4 079.01	392.59
4373000 Caisse de retraite	5 903.48	6 130.27	-226.79	-3.70
4375000 Prévoyance	664.62	740.88	-76.26	-10.26
4382000 Charges sur congés à payer	5 697.73	4 131.23	1 566.50	37.93

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2020	31/08/2019		
4421000 Prélèvement à la source	1 614.00	2 032.00	-418.00	-20.57
4471000 Taxes sur les salaires	4 536.75	3 396.08	1 140.67	33.60
4486000 Etat - Autres charges à payer		2 160.02	-2 160.02	-100.00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes</b>	<b>17 643.48</b>	<b>18 524.42</b>	<b>-880.94</b>	<b>-4.76</b>
4671000 CIFR	4 315.88	6 348.50	-2 032.62	-32.02
4673000 Téléthon	3 500.00		3 500.00	-
4686000 Charges à payer	9 827.60	12 175.92	-2 348.32	-19.28
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>175 762.29</b>	<b>11 574.00</b>	<b>164 188.29</b>	<b>+1 000.00</b>
4870000 Produits constatés d'avance	175 762.29	11 574.00	164 188.29	+1 000.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>246 516.00</b>	<b>86 596.68</b>	<b>159 919.32</b>	<b>184.67</b>
<b>Ecart de conversion passif ( V )</b>				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>1 371 582.57</b>	<b>1 120 103.17</b>	<b>251 479.40</b>	<b>22.45</b>

## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens	32 010.27	52 964.39	-20 954.12	-39.56
7011000 Ventes matériels et équipements	4 662.23	7 049.45	-2 387.22	-33.86
7011010 Ventes tenues	17 535.72	30 764.13	-13 228.41	-43.00
7012000 Ventes bateaux	2 350.00	2 221.12	128.88	5.81
7020000 Buvette	7 462.32	12 929.69	-5 467.37	-42.29
Production vendue services	40 943.05	49 640.00	-8 696.95	-17.52
7061000 Sponsoring	33 800.00	47 000.00	-13 200.00	-28.09
7080000 Produits des activités annexes	7 143.05	2 640.00	4 503.05	170.57
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>72 953.32</b>	<b>102 604.39</b>	<b>-29 651.07</b>	<b>-28.90</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	405 207.79	561 381.71	-156 173.92	-27.82
7400000 Subventions d'exploitation diverses	13 807.00	1 050.00	12 757.00	+1 000.00
7400200 Service Civique		1 020.00	-1 020.00	-100.00
7410000 Subvention Municipale	289 286.65	426 550.47	-137 263.82	-32.18
7420000 Subvention HN Champigny	16 666.67	25 000.00	-8 333.33	-33.33
7430000 Subvention Conseil Départemental	45 425.00	59 158.00	-13 733.00	-23.21
7440000 CD Aide Assoc sportives locales	19 169.05	20 888.21	-1 719.16	-8.23
7450000 CNDS, DDJS	8 301.34	4 000.00	4 301.34	107.53
7460000 Aide à l'emploi	7 218.75	13 678.27	-6 459.52	-47.22
7480000 Subvention PRE	5 333.33	6 000.00	-666.67	-11.12
7490000 Partenariats et aides ligues		4 036.76	-4 036.76	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	9 003.56	12 030.16	-3 026.60	-25.15
7815000 Rep/prov. risques & charges exploit	8 759.00	-2 830.00	11 589.00	-409.51
7910000 Transferts de charges exploitation	244.56	12 776.90	-12 532.34	-98.08
7911000 CPAM IJSS/Prévoyance		2 083.26	-2 083.26	-100.00
Cotisations	1 132 039.29	1 130 934.86	1 104.43	0.10
7560000 Cotisations	1 130 657.22	1 130 264.90	392.32	0.03
7560020 Coupons sports et ANCV	1 382.07	669.96	712.11	106.27
Autres produits	168 845.88	235 237.61	-66 391.73	-28.22
7510000 Participation aux frais de stage	57 961.00	86 716.74	-28 755.74	-33.16
7520000 Participation aux compétitions	26 588.64	36 941.42	-10 352.78	-28.02
7520100 Récompenses	14 100.00	5 050.00	9 050.00	179.21
7520200 Compte à créer	20.00		20.00	-
7570200 Refacturation photocopies		-316.00	316.00	-100.00
7570500 Refacturation assurance véhicules		158.70	-158.70	-100.00
7581000 Produits divers de gestion courante	1 770.90	3 475.57	-1 704.67	-49.05
7582000 Dons	26 905.34	29 604.18	-2 698.84	-9.12
7583000 Aides CIFR		20.00	-20.00	-100.00
7584000 Mécénat	41 500.00	73 587.00	-32 087.00	-43.60
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 788 049.84</b>	<b>2 042 188.73</b>	<b>-254 138.89</b>	<b>-12.44</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises	767.17	118.75	648.42	544.54
6037000 Variation stocks marchandises	767.17	118.75	648.42	544.54
Achats de matières premières et autres approvisionnements	96 903.43	85 300.80	11 602.63	13.60
6011000 Achats matériels et équipements	48 278.80	31 708.56	16 570.24	52.26

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
6011010 Achats tenues	42 591.90	46 261.12	-3 669.22	-7.93
6012000 Achats bateaux	2 370.50	800.00	1 570.50	196.38
6020000 Buvette	3 662.23	6 531.12	-2 868.89	-43.93
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	361 648.71	509 799.71	-148 151.00	-29.06
6042000 Achats d'études&prestation services	1 902.08	2 319.50	-417.42	-18.02
6061100 Electricité	1 672.32	1 556.17	116.15	7.46
6063000 Fournitures Entretien, petit équip.	9 918.95	11 120.24	-1 201.29	-10.80
6064000 Fournitures administratives	10 316.90	11 619.91	-1 303.01	-11.21
6068000 Autres matères et fournitures	318.77	460.99	-142.22	-30.80
6111000 Prestations extérieures	5 453.02	16 055.52	-10 602.50	-66.04
6132000 Locations immobilières	26 076.29	27 056.60	-980.31	-3.63
6132010 Location parkings		72.00	-72.00	-100.00
6135010 Locations diverses	23 795.39	36 472.62	-12 677.23	-34.76
6135020 Hébergement site internet	1 155.59	1 031.78	123.81	12.02
6140000 Charges locatives et copropriété	2 004.60	2 079.96	-75.36	-3.61
6150000 Entretien et réparations	352.00	1 428.59	-1 076.59	-75.37
6151000 Entretien véhicules	13 642.73	6 335.55	7 307.18	115.33
6153000 Entretien locaux	2 288.18	4 071.44	-1 783.26	-43.80
6156000 Maintenance	7 464.84	2 777.86	4 686.98	168.72
6161000 Assurances multirisques	12 993.57	13 112.53	-118.96	-0.91
6163000 Assurances véhicules	3 780.70	4 238.73	-458.03	-10.80
6166000 Assurances diverses	236.00	230.00	6.00	2.61
6181000 Documentation générale	1 193.99	1 325.45	-131.46	-9.89
6185000 Frais de colloques, sémin, confér	513.27	50.00	463.27	926.00
6186000 Formation	13 995.35	17 561.00	-3 565.65	-20.31
6226000 Honoraires	37 119.06	16 495.00	20 624.06	125.03
6230000 Publicité, publications, relations	129.00		129.00	-
6234000 Cadeaux aux bénévoles	8 775.01	14 267.76	-5 492.75	-38.50
6236000 Catalogues et imprimés	3 259.95	3 512.63	-252.68	-7.20
6237000 Publications		50.00	-50.00	-100.00
6238000 Divers (pourboires, dons courants)	321.00	642.35	-321.35	-50.00
6241000 Port sur achats	411.41	757.79	-346.38	-45.78
6251000 Frais de véhicules		-157.30	157.30	-100.00
6252000 Frais de déplacements	34 773.92	60 705.99	-25 932.07	-42.72
6253000 Indemnités kilométriques	21 730.91	36 954.46	-15 223.55	-41.19
6253010 Indemnités exonérées	31 067.00	38 370.00	-7 303.00	-19.03
6254000 Hébergement	32 160.70	102 581.03	-70 420.33	-68.65
6255000 Autres frais d'hébergement et dépl	2 190.00		2 190.00	-
6256000 Missions	22 290.47	35 175.59	-12 885.12	-36.63
6257000 Réceptions	10 757.37	21 400.52	-10 643.15	-49.74
6261000 Frais postaux	1 148.20	1 166.73	-18.53	-1.63
6262000 Téléphone	6 881.40	8 165.77	-1 284.37	-15.74
6270000 Services bancaires et assimilés	3 288.76	3 185.68	103.08	3.23
6273000 Commissions ANCV	1 362.51	669.98	692.53	103.43
6274000 Commissions SUMUP		60.29	-60.29	-100.00
6281000 Cotisations, abonnements	4 607.50	4 519.00	88.50	1.97
6281100 Cotisation CIFR	300.00	300.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 179.89	28 604.48	2 575.41	9.01
6333000 Particip employ form prof continue	12 638.22	9 820.90	2 817.32	28.68
6351000 Taxes sur les salaires	18 531.67	18 088.22	443.45	2.45
6354000 Droits d'enregistrement et timbre	10.00	695.36	-685.36	-98.56
Salaires et traitements	708 379.07	725 417.54	-17 038.47	-2.35
6411000 Salaires appointements	703 598.84	714 227.78	-10 628.94	-1.49
6412000 Congés payés	3 481.10	-3 549.67	7 030.77	-198.06
6413010 Prime exceptionnelle pouvoir achat		6 500.00	-6 500.00	-100.00
6414000 Indemnités avantages divers	1 299.13	8 239.43	-6 940.30	-84.23
Charges sociales	182 982.26	226 920.59	-43 938.33	-19.36

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
6451000 Cotisations URSSAF	91 065.32	136 876.59	-45 811.27	-33.47
6452000 Cot. mutuelles	5 729.08	6 204.21	-475.13	-7.66
6453000 Cot. caisse retraite employés	43 606.75	45 035.00	-1 428.25	-3.17
6453200 Cot. caisse retraite cadres	15.60	238.01	-222.41	-93.28
6454000 Cotisations ASSEDIC	29 554.08	29 997.86	-443.78	-1.48
6455000 Prévoyance	2 262.40	2 560.40	-298.00	-11.64
6458200 Charges sociales pour provision cp	1 566.50	-1 597.36	3 163.86	-198.12
6475000 Médecine du travail, pharmacie	7 007.03	7 605.88	-598.85	-7.88
6480000 Autres charges de personnel	2 175.50		2 175.50	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	63 086.34	70 279.59	-7 193.25	-10.24
6811100 Dot/amort. immob. incorporelles	500.00	3 482.65	-2 982.65	-85.64
6811200 Dot/amort. immob. corporelles	62 586.34	66 796.94	-4 210.60	-6.30
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	278 127.05	314 819.23	-36 692.18	-11.65
6510000 Frais de stage	41 852.20	34 663.60	7 188.60	20.74
6512000 Nom de domaine	70.79	51.39	19.40	39.22
6516000 Droits d'auteur et de reproduction		2 480.00	-2 480.00	-100.00
6520000 Pratique compétitions	24 319.84	44 002.12	-19 682.28	-44.73
6520100 Récompenses	4 147.73	7 143.12	-2 995.39	-41.93
6520200 Mutations	554.50	2 320.00	-1 765.50	-76.08
6520300 Pénalités	775.00	1 083.06	-308.06	-28.44
6530000 Arbitres et juges	9 694.65	13 972.11	-4 277.46	-30.61
6561000 Licences FSGT	13 241.40	14 783.20	-1 541.80	-10.43
6562000 Licences fédérales	162 672.65	170 551.99	-7 879.34	-4.62
6563000 Affiliations	9 100.64	10 079.58	-978.94	-9.71
6581000 Charges diverses de gestion courant	281.65	409.63	-127.98	-31.22
6582000 Charges non identifiées		1 993.43	-1 993.43	-100.00
6584000 Abandon de frais	11 416.00	11 286.00	130.00	1.15
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 723 073.92</b>	<b>1 961 260.69</b>	<b>-238 186.77</b>	<b>-12.14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>64 975.92</b>	<b>80 928.04</b>	<b>-15 952.12</b>	<b>-19.71</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )	48 375.10	75 684.73	-27 309.63	-36.08
7550200 Initiatives	48 375.10	75 684.73	-27 309.63	-36.08
Déficit ou excédent transféré ( IV )	42 322.63	63 515.88	-21 193.25	-33.37
6550200 Initiatives	42 322.63	63 515.88	-21 193.25	-33.37
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	930.42	1 824.23	-893.81	-49.01
7640000 Revenus des VMP		763.90	-763.90	-100.00
7680000 Autre produits financiers	930.42	1 060.33	-129.91	-12.26
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>930.42</b>	<b>1 824.23</b>	<b>-893.81</b>	<b>-49.00</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	146.13	147.56	-1.43	-1.35
6616000 Intérêts bancaires (escompte...)	146.13	147.56	-1.43	-1.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	Montant	%
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>146.13</b>	<b>147.56</b>	<b>-1.43</b>	<b>-0.97</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>784.29</b>	<b>1 676.67</b>	<b>-892.38</b>	<b>-53.22</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>71 812.68</b>	<b>94 773.56</b>	<b>-22 960.88</b>	<b>-24.23</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 529.30	17 468.03	15 061.27	86.22
7720000 Produits /exo antérieurs	32 529.30	17 468.03	15 061.27	86.22
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 750.00	4 200.00	3 550.00	84.52
7750000 Produits de cession d'élém. d'actif	7 750.00	4 200.00	3 550.00	84.52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>40 279.30</b>	<b>21 668.03</b>	<b>18 611.27</b>	<b>85.89</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 703.46	26 659.29	-17 955.83	-67.35
6712000 Pénalités, amendes fisc. et pénales		364.00	-364.00	-100.00
6718000 Autres charges except s/op gestion	755.00	10 773.22	-10 018.22	-92.99
6720000 Charges /exercices antérieurs	7 948.46	15 522.07	-7 573.61	-48.80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 069.44	2 309.55	759.89	32.86
6750000 VNC éléments d'actif cédés	3 069.44	2 309.55	759.89	32.86
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.		24 840.00	-24 840.00	-100.00
6875000 Dot/prov. risques & charges except.		24 840.00	-24 840.00	-100.00
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>11 772.90</b>	<b>53 808.84</b>	<b>-42 035.94</b>	<b>-78.12</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>28 506.40</b>	<b>-32 140.81</b>	<b>60 647.21</b>	<b>-188.69</b>
Impôts sur les bénéfices( IX )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )				
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>1 877 634.66</b>	<b>2 141 365.72</b>	<b>-263 731.06</b>	<b>-12.32</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>1 777 315.58</b>	<b>2 078 732.97</b>	<b>-301 417.39</b>	<b>-14.50</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>100 319.08</b>	<b>62 632.75</b>	<b>37 686.33</b>	<b>60.17</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 1 371 583 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 100 319 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultat du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

#### **Faits caractéristiques**

Suite à la pandémie de COVID19, l'ensemble des activités sportives ont été suspendues de Mars à Juillet 2020. En Juillet 2020, seules les sections pratiquant des activités de plein air ont reprises.

Sur cette période, il a été décidé de ne mettre aucun salarié en chômage partiel. Néanmoins, l'association a bénéficié d'une aide de l'URSSAF de 32 251€. Cette aide sera en partie reversée aux sections pour l'exercice 2020/2021.

#### **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Les activités n'ont à ce jour pas repris selon un rythme normal et le nombre d'adhérent est en diminution.

Depuis le mois d'octobre 2020, l'association a recours au chômage partiel sur une partie de ses employés.

#### **Immobilisations corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

**Stocks**

Les stocks sont évalués sur la base d'un inventaire réalisé à la date de clôture et chiffré selon la valeur brute des marchandises.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provisions :**

Les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions. Une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

**Changements de méthodes :**

Comme évoqué dans l'annexe des comptes de l'exercice clos au 31/08/2019, certaines subventions et aides sont octroyées pour couvrir l'année civile alors que l'association a un exercice correspondant à la saison sportive.

Historiquement, ces aides sont comptabilisées en produits sur l'exercice comptable durant lequel elles ont été attribuées.

Afin de respecter le principe comptable d'indépendance des exercices, il a été décidé qu'à partir de l'exercice clos au 31/08/2020, il sera pratiqué une proratisation de ces subventions afin qu'elles coïncident avec la période couverte.

Il en résulte qu'en 2020, 495 350€ de subventions ont été octroyées pour l'année civile. Il est comptabilisé

- 330 233€ en produits pour la période 01/01/2020 au 31/08/2020,
- 165 117€ sont comptabilisés en "produits constatés d'avance" et seront comptabilisés en produits sur l'exercice suivant.

Ce changement de méthode a donc diminué le résultat comptable de l'association de 165 117€.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré	876 545		62 633		939 177
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>62 633</b>	<b>-62 633</b>	<b>100 319</b>		<b>100 319</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>939 177</b>	<b>-62 633</b>	<b>162 952</b>		<b>1 039 497</b>

**Contribution des sections aux fonds associatifs**

	Fonds Associatifs	Résultat 2019/2020
Siège	396 615	- 131 752
Aïkido	- 1 320	570
Athlétisme	2 140	2 507
Aviron	61 733	15 671
Badminton	9 570	- 773
Basket	8 087	7 265
BBN	27 405	11 462
Boxe anglaise	- 5 250	2 753
Boxe française	13 148	6 887
Boxe HN	44	-
Canoë	36 025	20 374
Cyclisme	10 132	1 615
Double Dutch	- 691	4 428
Enfants Multisports	11 807	9 163
Escalade	6 661	9 161
Escrime	3 891	4 097
Gym volontaire	52 761	2 549
Gym sportive	112 857	19 406
Handball	- 26 258	18 108
Judo	19 480	16 483
Judo HN	56 443	18 298
Musculation	5 130	- 1 201
Natation	22 170	37 805
Rugby	- 3 772	6 886
Subaquatique	6 310	2 796
Tennis	53 086	- 1 184
Tennis de table	10 463	626
Tir à l'arc	7 787	1 594
Trampoline	27 573	2 518
Triathlon	13 242	9 456
Volley	1 910	2 752
<b>Total</b>	<b>939 177</b>	<b>100 319</b>

## Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 090		
<b>TOTAL</b>	<b>14 090</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	22 265		
Constructions :	10 671		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	18 895		
- Générales, agencements et aménagements divers	862 806		50 732
Matériel :			
- De transport	86 678		21 681
- De bureau et informatique, mobilier	86 750		2 630
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 088 067</b>		<b>75 043</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	15		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	480		
<b>TOTAL</b>	<b>495</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 102 652</b>		<b>75 043</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 090	
<b>TOTAL</b>			<b>14 090</b>	
Terrains			22 265	
Constructions :			10 671	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			18 895	
- Gales, agenct et aménagt. divers	9 631	53 258	850 649	
Matériel :				
- De transport		25 897	82 462	
- De bureau et informatique, mob.		8 371	81 009	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>9 631</b>	<b>87 526</b>	<b>1 065 952</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			15	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			480	
<b>TOTAL</b>			<b>495</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>9 631</b>	<b>87 526</b>	<b>1 080 537</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 611	500		13 111
<b>TOTAL</b>	<b>12 611</b>	<b>500</b>		<b>13 111</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	22 265			22 265
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	10 671			10 671
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	18 565	140		18 705
Installations générales, agencements et aménagements divers	718 576	66 195	62 057	722 715
Matériel de transport	85 366	3 504	25 897	62 973
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 822	4 305	5 302	74 825
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>931 266</b>	<b>74 144</b>	<b>93 256</b>	<b>912 154</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>943 877</b>	<b>74 644</b>	<b>93 256</b>	<b>925 265</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges	30 000			30 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations	64 329		8 759	55 570
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>	<b>94 329</b>		<b>8 759</b>	<b>85 570</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>94 329</b>		<b>8 759</b>	<b>85 570</b>
- D'exploitation			8 759	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Provision pour charges : une provision pour engagement de retraite a été estimée en fonction de l'indemnité de départ, la probabilité de présence et la probabilité de survie. Cette indemnité a été calculée charges sociales comprises. Elle s'élève à 55 570 €.

La provision pour litige prud'hommal provisionnée pour 30 000€ étant toujours d'actualité, il a été décidé de la maintenir.

**Contributions volontaires en nature**

Nature
Bénévolat : Une estimation du bénévolat a été réalisée par l'association sur la base d'estimations des heures mises à disposition par les bénévoles. Pour la saison 2019/2020, l'évaluation du bénévolat s'élève à 131 163€
Mise à disposition des installations: La commune de Champigny met à disposition de l'association des installations sportives. Cette mise à disposition a été évalué à 1 317 040€ dans la convention signée en 2016.
Une nouvelle convention entre la mairie de Champigny et l'association pour couvrir la période 2021/2024 est en cours de validation, elle fait état d'une valorisation de 1 428 487€ de mises à disposition des installations.
Importance

### **Autres Informations**

- Effectif

L'effectif moyen durant la saison 2019/2020 a été de 90 personnes représentant 19.81 ETP sur la base des heures effectuées.

- Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires liés à l'audit légal des comptes 2019/2020 s'élèvent à 4 800€ TTC.