

**ÉTATS FINANCIERS AU
31/12/2020**

ASPTT MONTPELLIER
237 route de Vauguieres
Complexe sportif Léon CAZAL
34000 MONTPELLIER

Téléphone : 0499526077

SOMMAIRE

| | |
|---|-----------|
| Bilan | 3 |
| Compte de résultat | 6 |
| Détail des comptes | 10 |
| Bilan | 11 |
| Compte de Résultat | 14 |
| Annexe comptable | 19 |
| Identification | 20 |
| Méthodes comptables appliquées | 20 |
| Mouvements des immobilisations | 21 |
| Mouvements des amortissements | 21 |
| Mouvement des provisions | 22 |
| État des échéances des créances et dettes | 23 |

Bilan

Bilan

| ACTIF | | | | |
|---|---|----------------|----------------|---|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) |
| | Brut | Amort. - Prov. | Net | Net |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 45 190 | 37 795 | 7 394 | 8 292 |
| Inst. tech., matériel et out. industriel | 10 243 | 10 243 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 168 984 | 159 294 | 9 690 | 17 930 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Participations et Créances rattachés | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 382 | | 382 | 382 |
| Total I : Actif immobilisé | 224 799 | 207 332 | 17 466 | 26 605 |
| Stocks et en cours | | | | 1 314 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 12 018 | | 12 018 | 21 811 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 60 879 | | 60 879 | 119 075 |
| Valeurs mobilières de placements | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 644 596 | | 644 596 | 543 086 |
| Charges constatées d'avance | 20 108 | | 20 108 | 34 255 |
| Total II : Actif circulant | 737 601 | | 737 601 | 719 541 |
| Total III : Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Total IV : Primes de remb. des emprunts | | | | |
| Total V : Ecart de conversion Actif | | | | |
| Total Général (I + II + III + IV + V) | 962 400 | 207 332 | 755 068 | 746 146 |

Bilan

| PASSIF | | |
|---|---|---|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) |
| | Net | Net |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 200 279 | 185 969 |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 97 416 | 14 310 |
| Situation nette (sous total) | | |
| Fonds propres consommables | | |
| Total I : Fonds propres | 297 695 | 200 279 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| Total II : Fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions pour risques | 47 929 | 43 691 |
| Provisions pour charges | | |
| Total III : Provisions | 47 929 | 43 691 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 56 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 45 040 | 62 146 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 174 479 | 86 614 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 189 925 | 353 360 |
| Total IV : Dettes | 409 444 | 502 176 |
| Total V : Ecart de conversion Passif | | |
| Total général (I + II + III + IV + V) | 755 068 | 746 146 |

Compte de résultat

Compte de Résultat

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) |
|---|---|---|
| Cotisations | 686 026 | 845 229 |
| Ventes de biens | 7 726 | 4 197 |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | | |
| dont parrainages | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 197 239 | 213 633 |
| Versements des fondateurs ou consommateurs de la dotation consommable | | |
| Dons manuels | 15 637 | 27 909 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 93 083 | 36 524 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 220 497 | 427 997 |
| Total I : Produits d'exploitation | 1 220 208 | 1 555 488 |
| Achats de marchandises | 20 197 | 1 805 |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 454 559 | 751 648 |
| Aides financières | 3 350 | 2 000 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 046 | 12 045 |
| Salaires et traitements | 439 774 | 455 574 |
| Charges sociales | 78 026 | 139 931 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 9 138 | 9 645 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 107 479 | 183 889 |
| Total II : Charges d'exploitation | 1 117 569 | 1 556 537 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 102 639 | -1 048 |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | 2 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 880 | 1 176 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total III : Produits financiers | 880 | 1 178 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 97 |
| Intérêts et charges assimilés | | |
| Différences négatives de charge | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total IV : Charges financières | | 97 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 880 | 1 081 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 103 520 | 33 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 10 | 37 491 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 97 |
| Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total V : Produits exceptionnels | 10 | 37 588 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 114 | 23 311 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) |
|---|---|---|
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total VI : Charges exceptionnelles | 6 114 | 23 311 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -6 104 | 14 277 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 1 221 098 | 1 594 254 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 123 683 | 1 579 944 |
| Solde créditeur : Excédent | 97 416 | 14 310 |
| Solde débiteur : Déficit | | |

Compte de Résultat

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) |
|---|---|---|
| Dons en nature | 48 226 | 115 799 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| Total : Produits des contributions volontaires en nature | 48 226 | 115 799 |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 48 226 | 115 799 |
| Total : Charges des contributions volontaires en nature | 48 226 | 115 799 |

Détail des comptes

Détail des comptes

| BILAN ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|-------------------|----------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| Actif | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Constructions | 7 394.18 | 8 292.18 | -898.00 | -10.83 |
| 21450000 AGENCEMENTS/AMENAGEMENTS BATIMENTS | 45 189.62 | 45 189.62 | | |
| 28145000 AMORT AGENCEMENT SUR SOL D' AUTRUI | -37 795.44 | -36 897.44 | -898.00 | 2.43 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| 21510000 INSTALLATIONS TECHNIQUES | 6 302.92 | 6 302.92 | | |
| 21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL | 3 939.58 | 3 939.58 | | |
| 28151000 AMORT INSTALLATIONS TECHNIQUES | -6 302.92 | -6 302.92 | | |
| 28155000 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL | -3 939.58 | -3 939.58 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 9 689.92 | 17 930.21 | -8 240.29 | -45.96 |
| 21810000 INSTALATIONS GENERALES AGENCEMENT | 4 304.95 | 4 304.95 | | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 22 231.07 | 22 231.07 | | |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU | 14 798.26 | 15 396.99 | -598.73 | -3.89 |
| 21840000 MOBILIER | 483.71 | 483.71 | | |
| 21841000 MATERIEL SPORTIF ET D'ANIMATION | 10 334.39 | 10 334.39 | | |
| 21842000 MATERIEL NAVAL | 116 831.93 | 120 508.70 | -3 676.77 | -3.05 |
| 28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENT | -2 745.81 | -2 451.76 | -294.05 | 11.99 |
| 28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT | -22 231.07 | -22 231.07 | | |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE | -13 380.90 | -12 052.71 | -1 328.19 | 11.02 |
| 28184000 AMORT MOBILIER | -483.71 | -483.71 | | |
| 28184100 AMORT MATERIEL SPORTIF ET D'ANIMATION | -10 334.39 | -10 334.39 | | |
| 28184200 AMORT MATERIEL NAVAL | -110 118.51 | -107 775.96 | -2 342.55 | 2.17 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres | 382.30 | 382.30 | | |
| 27510000 DEPOTS VERSES | 382.30 | 382.30 | | |
| Total I | 17 466.40 | 26 604.69 | -9 138.29 | -34.35 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en cours | | 1 314.00 | -1 314.00 | -100.00 |
| 37100000 STOCKS MARCHANDISES | | 1 314.00 | -1 314.00 | -100.00 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 12 018.25 | 21 810.97 | -9 792.72 | -44.90 |
| 41100000 Clients | 12 018.25 | 21 810.97 | -9 792.72 | -44.90 |
| Autres | 60 879.44 | 119 074.88 | -58 195.44 | -48.87 |
| 40100000 Fournisseurs | 7 361.90 | | 7 361.90 | |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 53 517.54 | 119 074.88 | -65 557.34 | -55.06 |
| Disponibilités | 644 596.13 | 543 086.08 | 101 510.05 | 18.69 |
| 51200000 LBP SIEGE | 375 650.12 | 370 303.89 | 5 346.23 | 1.44 |
| 51200001 LBP BASKET | 15 625.65 | 15 160.55 | 465.10 | 3.07 |
| 51200002 LBP CYCLOTOURISME | 4 174.79 | 4 236.60 | -61.81 | -1.46 |
| 51200003 LBPP FOOTBALL | 22 092.96 | 13 485.70 | 8 607.26 | 63.83 |
| 51200004 LBP GOLF | 61.11 | | 61.11 | |
| 51200005 LBP JUDO | 2 945.42 | 4 962.32 | -2 016.90 | -40.64 |
| 51200006 LBP MONTAGNE | 8 787.75 | 10 724.64 | -1 936.89 | -18.06 |
| 51200007 LBP NATATION | 104 149.65 | 52 226.25 | 51 923.40 | 99.42 |

| BILAN ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|-------------------|---------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| 51200008 LBP PLONGEE | 7 212.97 | 24 267.48 | -17 054.51 | -70.28 |
| 51200009 LBP TENNIS | 62 415.76 | 4 809.14 | 57 606.62 | |
| 51200010 LBP VOILE | 8 690.53 | 10 293.57 | -1 603.04 | -15.57 |
| 51710000 LIVRET A | 32 620.34 | 32 451.32 | 169.02 | 0.52 |
| 53100000 CAISSE SIEGE | 40.00 | 35.54 | 4.46 | 12.55 |
| 53100003 CAISSE FOOTBALL | 129.08 | 129.08 | | |
| Charges constatées d'avance | 20 107.54 | 34 255.07 | -14 147.53 | -41.30 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 20 107.54 | 34 255.07 | -14 147.53 | -41.30 |
| Total II | 737 601.36 | 719 541.00 | 18 060.36 | 2.51 |
| Total Général (I + II + III + IV + V) | 755 067.76 | 746 145.69 | 8 922.07 | 1.20 |

Détail des comptes

| BILAN ASSOCIATION | | | | |
|---|---|---|--------------------|----------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| Passif | | | | |
| Fonds propres | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 200 279.20 | 185 969.46 | 14 309.74 | 7.69 |
| 10630000 RESERVE STATUTAIRE | 200 279.20 | 185 969.46 | 14 309.74 | 7.69 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 97 415.58 | 14 309.74 | 83 105.84 | 580.76 |
| Total I | 297 694.78 | 200 279.20 | 97 415.58 | 48.64 |
| Provisions | | | | |
| Provisions pour risques | 47 928.76 | 43 690.59 | 4 238.17 | 9.70 |
| 15100000 PROVISION POUR RISQUES | 47 928.76 | 43 690.59 | 4 238.17 | 9.70 |
| Total III | 47 928.76 | 43 690.59 | 4 238.17 | 9.70 |
| Dettes | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 56.08 | -56.08 | -100.00 |
| 51200004 LBP GOLF | | 56.08 | -56.08 | -100.00 |
| Dettes fiscales et sociales | 45 039.96 | 62 146.01 | -17 106.05 | -27.53 |
| 42820000 CONGES A PAYER | 25 082.31 | 25 241.26 | -158.95 | -0.63 |
| 43100000 URSSAF | | 11 618.81 | -11 618.81 | -100.00 |
| 43730000 CAISSE RETRAITE HUMANIS | 259.72 | 758.87 | -499.15 | -65.78 |
| 43750000 RETRAITE MALAKOFF | 3 393.71 | 3 808.21 | -414.50 | -10.88 |
| 43772000 MUTUELLE | 1 190.04 | 888.22 | 301.82 | 33.98 |
| 43820000 ORG.SOC. CHARGES SUR CONGES PAYES | 9 531.28 | 9 591.68 | -60.40 | -0.63 |
| 43867300 FORMATION | 5 045.90 | 5 551.96 | -506.06 | -9.11 |
| 44210000 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE | 537.00 | 483.00 | 54.00 | 11.18 |
| 44711000 TAXES SUR LES SALAIRES | | 4 204.00 | -4 204.00 | -100.00 |
| Autres dettes | 174 478.96 | 86 614.14 | 87 864.82 | 101.44 |
| 46860000 CHARGES A PAYER | 174 478.96 | 86 614.14 | 87 864.82 | 101.44 |
| Produits constatés d'avances | 189 925.30 | 353 359.67 | -163 434.37 | -46.25 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 189 925.30 | 353 359.67 | -163 434.37 | -46.25 |
| Total IV | 409 444.22 | 502 175.90 | -92 731.68 | -18.47 |
| Total général (I + II + III + IV + V) | 755 067.76 | 746 145.69 | 8 922.07 | 1.20 |

Détail des comptes

| COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION | | | | |
|---|---|---|--------------------|---------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | 686 026.44 | 845 228.86 | -159 202.42 | -18.84 |
| 75620000 LICENCES POUR FEDE DELEGATAIRES | 41 244.72 | 44 765.23 | -3 520.51 | -7.86 |
| 75621000 LICENCES FSASPTT | 35 732.23 | 46 053.00 | -10 320.77 | -22.41 |
| 75630000 COTISATIONS SECTIONS | 609 049.49 | 754 410.63 | -145 361.14 | -19.27 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 7 726.20 | 4 197.38 | 3 528.82 | 84.07 |
| 70710000 VENTES EQUIPEMENTS ET MATERIEL | 7 726.20 | 4 197.38 | 3 528.82 | 84.07 |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 197 238.57 | 213 632.63 | -16 394.06 | -7.67 |
| 74112000 SUBV FONCT CNDS | 24 517.00 | 21 557.00 | 2 960.00 | 13.73 |
| 74121000 SUBV FONCT REGION | 18 000.00 | 20 000.00 | -2 000.00 | -10.00 |
| 74122000 SUBV FONCT DEPARTEMENT | 11 600.00 | 15 150.00 | -3 550.00 | -23.43 |
| 74123000 SUBV FONCT MUNICIPALITE SIEGE | 70 400.00 | 71 900.00 | -1 500.00 | -2.09 |
| 74128000 SUBV FONCT COM. AGGLOMERATION | 25 000.00 | 26 000.00 | -1 000.00 | -3.85 |
| 74171000 SUBV FONC FSASPTT REVERSION | 11 432.00 | 24 353.00 | -12 921.00 | -53.06 |
| 74172000 SUBV FSASPTT DEV SPORTIF | 13 835.30 | 8 302.00 | 5 533.30 | 66.65 |
| 74173000 SUBV FSASPTT EMPLOIS CIVIQUES | 2 904.66 | 8 821.56 | -5 916.90 | -67.07 |
| 74175000 SUBV DEV ET FONCT COMITE REGIONAL | 8 145.00 | 8 617.60 | -472.60 | -5.48 |
| 74180000 SUBVENTION LIGUES | 4 468.00 | 7 106.00 | -2 638.00 | -37.12 |
| 74210000 SUBV ETAT CAE / APPRENTI | 5 586.61 | 1 825.47 | 3 761.14 | 206.04 |
| 74300000 SUBV FONCT ASPTT OMNISPORT | 1 350.00 | | 1 350.00 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | 15 636.62 | 27 909.15 | -12 272.53 | -43.97 |
| 75412000 DONS BENEVOLES (abandons frais) | 15 636.62 | 27 909.15 | -12 272.53 | -43.97 |
| Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 93 082.92 | 36 523.63 | 56 559.29 | 154.86 |
| 78150000 REPRISE PROVISION RISQUES ET CHARGES EXPLOITATION | | 8 452.63 | -8 452.63 | -100.00 |
| 79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION | 84 321.90 | | 84 321.90 | |
| 79120000 TRANSF AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES | 41.31 | 12 234.04 | -12 192.73 | -99.66 |
| 79130000 TRANSF LOC VEHICULE SIEGE/SECTION | | 7 645.45 | -7 645.45 | -100.00 |
| 79150000 TRANSF RBMT CPAM ET PREVOYANCE | 372.61 | | 372.61 | |
| 79160000 TRANSF INDEMNITES ASSURANCE | 902.60 | 8 041.51 | -7 138.91 | -88.78 |
| 79170000 TRANSF RBMT FORMATIONS | 7 444.50 | 150.00 | 7 294.50 | |
| Autres produits | 220 497.15 | 427 996.84 | -207 499.69 | -48.48 |
| 70820000 PUBLICITE PARTENARIAT SPONSORING | 2 000.00 | 7 246.00 | -5 246.00 | -72.40 |
| 70821000 VINCI FACILITIES SPONSORING TENNIS | | 2 000.00 | -2 000.00 | -100.00 |
| 70830000 LOCATIONS TERRAINS TENNIS | 14 936.00 | 20 673.25 | -5 737.25 | -27.75 |
| 70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES | 380.00 | 11 260.00 | -10 880.00 | -96.63 |
| 70881000 PRODUITS FETES ET JEUX | | 1 135.50 | -1 135.50 | -100.00 |
| 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE | | 480.00 | -480.00 | -100.00 |
| 75810000 PART FONCT ACTIVITES SPORTIVES | 20 389.58 | 30 255.35 | -9 865.77 | -32.61 |
| 75815000 INDEMNITES RECUES CLUBS/FEDE/LIGUES | 12 971.55 | 38 679.60 | -25 708.05 | -66.46 |
| 75831000 PART ADHERENTS /STAGES | 11 799.59 | 23 036.35 | -11 236.76 | -48.78 |
| 75832000 PART ADHERENTS /SORTIES | 31 517.40 | 118 037.84 | -86 520.44 | -73.30 |
| 75833000 PART ADHERENTS /COMPETITIONS | 2 606.53 | 18 581.81 | -15 975.28 | -85.97 |

| COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|--------------------|---------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| 75835000 PART ADHERENTS /ANIMATIONS FETES | 2 198.00 | 3 751.50 | -1 553.50 | -41.41 |
| 75840000 AUTRES PRODUITS DE GESTION SPORTIVE | 200.00 | | 200.00 | |
| 75870000 DON ET LIBERALITE RECUS | 121 498.50 | 152 859.64 | -31 361.14 | -20.52 |
| Total I | 1 220 207.90 | 1 555 488.49 | -335 280.59 | -21.55 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | 20 197.24 | 1 804.76 | 18 392.48 | |
| 60720000 ACHAT MATERIEL SPORTIF POUR REVENTE | 20 197.24 | 1 804.76 | 18 392.48 | |
| Autres achats et charges externes | 454 558.63 | 751 648.33 | -297 089.70 | -39.53 |
| 60110000 ACHATS DE BOISSONS | 1 317.48 | 1 330.26 | -12.78 | -0.96 |
| 60223000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES | 141.60 | 149.12 | -7.52 | -5.04 |
| 60630000 FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT | 7 016.47 | 8 099.51 | -1 083.04 | -13.37 |
| 60632000 ACHAT MATERIEL SPORTIF | 45 093.69 | 55 763.55 | -10 669.86 | -19.13 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 135.28 | 1 912.74 | 1 222.54 | 63.92 |
| 60680000 CARBURANT | 1 247.01 | 3 733.51 | -2 486.50 | -66.60 |
| 61110000 RESERVATIONS SERVICES EXTERIEURS | 38 767.30 | 74 879.60 | -36 112.30 | -48.23 |
| 61200000 REDEVANCES CREDIT BAIL | 24 271.92 | 26 703.72 | -2 431.80 | -9.11 |
| 61321000 LOCATIONS INSTALLATIONS SPORTIVES | 7 720.00 | 7 605.00 | 115.00 | 1.51 |
| 61322000 LOCATIONS INSTAL ADMINISTRATIVES | 5 055.00 | 5 005.00 | 50.00 | 1.00 |
| 61351000 LOCATIONS MOBILIERES /Materiel sportif | 334.06 | 1 627.88 | -1 293.82 | -79.48 |
| 61353000 LOCATIONS VEHICULES | 358.65 | 1 032.39 | -673.74 | -65.26 |
| 61521000 ENTRETIEN IMMOBILIER | 640.80 | 1 770.20 | -1 129.40 | -63.80 |
| 61522000 ENTRETIEN INSTALLATIONS ADMINISTRATIVES | 1 790.71 | | 1 790.71 | |
| 61550000 ENTRETIEN REPARATION BIEN MOBILIER | | 145.00 | -145.00 | -100.00 |
| 61551000 ENTRETIEN MATERIEL SPORTIF | 1 050.67 | 4 211.46 | -3 160.79 | -75.05 |
| 61552000 ENTRETIEN REPARATION AUTRES | 5 083.76 | | 5 083.76 | |
| 61553000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES | 5 280.84 | 4 709.05 | 571.79 | 12.14 |
| 61610000 ASSURANCE MULTIRISQUES INSTALLATIONS | 1 282.64 | 1 262.97 | 19.67 | 1.56 |
| 61618000 AUTRES ASSURANCES MULTIRISQUES | 367.25 | 1 117.93 | -750.68 | -67.15 |
| 61630000 ASSURANCE MATERIEL TRANSPORT | 2 786.44 | 2 624.34 | 162.10 | 6.18 |
| 61680000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE | 1 270.78 | 2 954.00 | -1 683.22 | -56.98 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 327.00 | 571.00 | -244.00 | -42.73 |
| 61860000 FORMATION SALARIES | 180.00 | 190.80 | -10.80 | -5.66 |
| 61861000 FORMATION DE BENEVOLES | 1 107.60 | 345.00 | 762.60 | 221.04 |
| 62100000 INDEMNITE SERVICES CIVIQUES | 8 813.88 | 9 789.78 | -975.90 | -9.97 |
| 62260000 HONORAIRES | 10 140.00 | 12 499.00 | -2 359.00 | -18.87 |
| 62261000 HONORAIRES AUTRES | 7 444.50 | 2 620.00 | 4 824.50 | 184.14 |
| 62262000 HONORAIRES ACTIVITES SPORTIVES | 49 019.50 | 79 116.26 | -30 096.76 | -38.04 |
| 62280000 FRAIS DIVERS AUTRES SERVICES EXTERIEURS | 144.00 | 144.00 | | |
| 62340000 CADEAUX RECOMPENSES TROPHEES | 3 240.87 | 4 856.63 | -1 615.76 | -33.27 |
| 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES | 967.94 | 659.17 | 308.77 | 46.84 |
| 62370000 EDITION PUBLICATION | 126.53 | 1 295.20 | -1 168.67 | -90.23 |
| 62380000 POURBOIRES DONS COURANTS | 807.20 | 219.60 | 587.60 | 267.58 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 20.06 | 20.06 | | |
| 62511000 INDEMINITES SPORTIVES EN FRANCHISE URSSAF | 55 627.72 | 82 582.05 | -26 954.33 | -32.64 |
| 62512000 FRAIS DEPLACEMENTS / Sorties | 36 724.69 | 111 901.48 | -75 176.79 | -67.18 |
| 62513000 FRAIS DEPLACEMENTS / Competitions | 17 550.77 | 86 908.43 | -69 357.66 | -79.81 |
| 62514000 FRAIS DEPLACEMENTS / Reunions | 9 089.10 | 3 788.54 | 5 300.56 | 139.91 |

| COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|--------------------|----------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| 62563000 FRAIS RECEPTION INDEMNISATION CLUBS VISITEURS | 1 371.62 | 4 254.45 | -2 882.83 | -67.76 |
| 62564000 MISSIONS RECEPTIONS / Reunions | 1 847.40 | 1 073.40 | 774.00 | 72.11 |
| 62570000 RECEPTIONS DU SIEGE SOCIAL | 10 671.05 | 11 793.72 | -1 122.67 | -9.52 |
| 62571000 FRAIS ANIMATIONS FETES | 2 447.82 | 9 596.38 | -7 148.56 | -74.49 |
| 62572000 FRAIS ORGANISATIONS DE STAGES | 50 903.95 | 74 545.09 | -23 641.14 | -31.71 |
| 62573000 FRAIS ORGANISATION COMPETITIONS | 482.86 | 195.39 | 287.47 | 147.13 |
| 62574000 FRAIS ORGANISATION MANIFESTATIONS SPORTIVES | 491.22 | 857.48 | -366.26 | -42.71 |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENT POSTAUX | 123.65 | 903.74 | -780.09 | -86.32 |
| 62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS | 4 669.35 | 5 290.42 | -621.07 | -11.74 |
| 62630000 TELEPHONES PORTABLES | 1 449.69 | 1 392.28 | 57.41 | 4.12 |
| 62640000 FRAIS COMMUNICATION INTERNET | 1 188.12 | 1 427.74 | -239.62 | -16.78 |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES | 1 193.22 | 1 261.07 | -67.85 | -5.38 |
| 62750000 FRAIS CHEQUES VACANCES | 413.30 | 1 085.81 | -672.51 | -61.94 |
| 62810000 FRAIS D'ARBITRAGE | 4 452.52 | 9 259.65 | -4 807.13 | -51.91 |
| 62812000 ENGAGEMENT COMPETITIONS | 17 457.15 | 24 356.48 | -6 899.33 | -28.33 |
| 62813000 ENGAGEMENT TOURNOIS | 52.00 | 211.00 | -159.00 | -75.36 |
| Aides financières | 3 350.00 | 2 000.00 | 1 350.00 | 67.50 |
| 65700000 SUBVENTION VERSEE PAR L'ASSOCIATION | 3 350.00 | 2 000.00 | 1 350.00 | 67.50 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 045.90 | 12 044.96 | -6 999.06 | -58.11 |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES | | 6 493.00 | -6 493.00 | -100.00 |
| 63330000 PARTICIPATION EMPLOYEUR FORMATION | 5 045.90 | 5 551.96 | -506.06 | -9.11 |
| Salaires et traitements | 439 773.55 | 455 574.17 | -15 800.62 | -3.47 |
| 64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS | 429 982.52 | 432 707.29 | -2 724.77 | -0.63 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 5 339.20 | 2 000.00 | 3 339.20 | 166.96 |
| 64141000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 4 610.78 | 20 180.37 | -15 569.59 | -77.15 |
| 64160000 PROVISION CONGES PAYES | -158.95 | 686.51 | -845.46 | -123.15 |
| Charges sociales | 78 025.89 | 139 930.90 | -61 905.01 | -44.24 |
| 64510000 COTISATIONS A L' URSSAF | 40 347.00 | 90 965.54 | -50 618.54 | -55.65 |
| 64531000 COTISATIONS PREVOYANCE | 1 874.89 | 1 998.76 | -123.87 | -6.20 |
| 64550000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE | 19 631.55 | 27 183.73 | -7 552.18 | -27.78 |
| 64560000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES | -60.40 | 222.79 | -283.19 | -127.11 |
| 64572000 MUTUELLE | 8 116.89 | 11 556.72 | -3 439.83 | -29.76 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 3 873.06 | 4 081.69 | -208.63 | -5.11 |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 4 242.90 | 3 921.67 | 321.23 | 8.19 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 9 138.29 | 9 644.83 | -506.54 | -5.25 |
| 68112000 DOT AMORT IMMO CORPORELLES | 9 138.29 | 9 644.83 | -506.54 | -5.25 |
| Autres charges | 107 479.09 | 183 888.60 | -76 409.51 | -41.55 |
| 65851000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE | | 6 400.03 | -6 400.03 | -100.00 |
| 65855000 FRAIS NON REMBOURSES BENEVOLES | 15 636.62 | 27 909.15 | -12 272.53 | -43.97 |
| 65861000 VERSEMENT FEDE / LIGUES / COMITES | 3 648.40 | 34 118.08 | -30 469.68 | -89.31 |
| 65866000 LICENCES FEDE DELEGATAIRES | 51 433.41 | 67 367.86 | -15 934.45 | -23.65 |
| 65866100 LICENCES FSASPTT | 36 760.66 | 46 793.48 | -10 032.82 | -21.44 |
| 65880000 FRAIS DIVERS GESTION COURANTE | | 1 300.00 | -1 300.00 | -100.00 |
| Total II | 1 117 568.59 | 1 556 536.55 | -438 967.96 | -28.20 |
| Résultat d'exploitation (I - II) | 102 639.31 | -1 048.06 | 103 687.37 | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances | | 1.55 | -1.55 | -100.00 |

| COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION | | | | |
|--|---|---|--------------------|----------------|
| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
| | | | En valeur | En % |
| de l'actif immobilisé | | | | |
| 76210000 REVENUS DES TITRES IMMOBILISES | | 1.55 | -1.55 | -100.00 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 880.27 | 1 176.23 | -295.96 | -25.16 |
| 76810000 INTERETS CNE | 169.02 | 365.64 | -196.62 | -53.77 |
| 76820000 INTERET BANQUE POSTALE | 711.25 | 810.59 | -99.34 | -12.26 |
| Total III | 880.27 | 1 177.78 | -297.51 | -25.26 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 97.05 | -97.05 | -100.00 |
| 68600000 DOT PROV CHARGES FINANCIERES | | 97.05 | -97.05 | -100.00 |
| Total IV | | 97.05 | -97.05 | -100.00 |
| Résultat financier (III - IV) | 880.27 | 1 080.73 | -200.46 | -18.55 |
| Résultat courant avant impôts (I - II + III - IV) | 103 519.58 | 32.67 | 103 486.91 | |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 10.00 | 37 490.63 | -37 480.63 | -99.97 |
| 77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION | 10.00 | 6 344.06 | -6 334.06 | -99.84 |
| 77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR | | 31 146.57 | -31 146.57 | -100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 97.05 | -97.05 | -100.00 |
| 77560000 PCEA IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 97.05 | -97.05 | -100.00 |
| Total V | 10.00 | 37 587.68 | -37 577.68 | -99.97 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 114.00 | 23 310.61 | -17 196.61 | -73.77 |
| 67120000 PENALITES ET AMENDES | 300.00 | | 300.00 | |
| 67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR | 5 814.00 | 23 310.61 | -17 496.61 | -75.06 |
| Total VI | 6 114.00 | 23 310.61 | -17 196.61 | -73.77 |
| Total des produits (I + III + V) | 1 221 098.17 | 1 594 253.95 | -373 155.78 | -23.41 |
| Solde Crédeur : Excédent | 97 415.58 | 14 309.74 | 83 105.84 | 580.76 |
| Solde Débiteur : Déficit | | | | |

Détail des comptes

COMPTE RÉSULTAT ASSOCIATION

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Variation | |
|--|---|---|-------------------|---------------|
| | | | En valeur | En % |
| Produits des contributions volontaires en nature | | | | |
| Dons en nature | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |
| 87000000 Benevolat | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |
| Total | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |
| 86400000 Personnel benevole | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |
| Total | 48 225.94 | 115 798.56 | -67 572.62 | -58.35 |

Annexe Comptable

Annexe Comptable

Identification

| Identification | |
|--|----------------------------|
| Dénomination / Raison sociale : ASPTT MONTPELLIER | |
| Adresse : 237 route de Vauguieres Complexe sportif Léon CAZAL | |
| Code postal : 34000 | Ville : MONTPELLIER |
| Secteur d'activité : | |

Il est fait application du règlement ANC n° 2018 - 06

Méthodes comptables appliquées

| Tableau des méthodes comptables appliquées | | |
|--|-----------------------------|---|
| Postes | | Méthode d'évaluation ou de calcul |
| Coût d'entrée des immobilisations | Incorporelles / Corporelles | Frais d'acquisition : Non applicable |
| | Financières | Frais d'acquisition : Non applicable |
| Amortissements des immobilisations corporelles | | Amortissement linéaire |
| Évaluation des stocks | | Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) |
| Contrats à long terme et travaux en cours | | Reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement |
| Engagements de retraite et indemnités assimilées | | Information en annexe |

Annexe Comptable

Mouvements des immobilisations

| Immobilisations : rapprochements entre les valeurs comptables à l'ouverture et à la clôture, et variation des entrées et des sorties ou mises au rebut de l'exercice | | | | |
|---|---|---------------------|-------------------|--|
| Immobilisations | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total immobilisations incorporelles (I) | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 45190 | | | 45190 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 10243 | | | 10243 |
| Installations générales, agencements divers | 4305 | | | 4305 |
| Matériel de transport | 22231 | | | 22231 |
| Autres immobilisations corporelles | 146724 | | 4276 | 142448 |
| Total immobilisations corporelles (II) | 228693 | | 4276 | 224417 |
| Immobilisations financières (III) | 382 | | | 382 |
| Total général (I + II + III) | 229075 | | 4276 | 224799 |

Mouvements des amortissements

| Amortissements : rapprochements par catégorie d'immobilisations entre les valeurs comptables cumulées à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice | | | | |
|--|---|----------------------|--------------------|--|
| Amortissements | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total immobilisations incorporelles (I) | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 36897 | 898 | | 37795 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 10243 | | | 10243 |
| Installations générales, agencements divers | 2452 | 294 | | 2746 |
| Matériel de transport | 22231 | | | 22231 |
| Autres immobilisations corporelles | 130647 | 3671 | | 134318 |
| Total immobilisations corporelles (II) | 202470 | 4863 | | 207333 |
| Total général (I + II) | 202470 | 4863 | | 207333 |

Annexe Comptable

Mouvement des provisions

| Provisions : variations pour chaque catégorie de provisions des montants cumulés à l'ouverture et à la clôture de l'exercice, et indication des augmentations et diminutions de l'exercice | | | | |
|--|--|---------------|-------------|---|
| Provisions | Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé à la clôture de l'exercice |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques | 43690 | 4239 | 0 | 47929 |

Annexe Comptable

État des échéances des créances et dettes

| État des échéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice | | | | |
|--|--------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Créances | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an | |
| Créances de l'actif immobilisé | 382 | 382 | | |
| Créances de l'actif circulant | 72897 | 72897 | | |
| Charges constatées d'avance | 20108 | 20108 | | |
| Dettes | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 219519 | 219519 | | |
| Produits constatés d'avance | 189925 | 189925 | | |