



Lempereur & Associés

ASS PROFESSION SPORT

44 RUE DU SERGENT BONNELIE
24000 PERIGUEUX

-MISE A DISPOSITION PERSONNEL-

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
1.1. ÉTATS DE SYNTHÈSE	3
<i>Bilan actif</i>	4
<i>Bilan passif</i>	6
<i>Compte de résultat</i>	7
1.2. ÉTATS DÉTAILLÉS	8
<i>Bilan détaillé</i>	9
<i>Compte de résultat détaillé</i>	11
1.3. ANNEXE	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Notes sur le bilan</i>	19
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	25



COMPTES ANNUELS



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association PROFESSION SPORT & LOISIRS DORDOGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	432 056
Total des ressources	272 907
Résultat net comptable (Excédent)	78 146

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PERIGUEUX

Le 18/02/2021

BERITE MOSCAVIT AUDREY

Expert-Comptable



ÉTATS DE SYNTHÈSE



Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	1 080	683	397	757
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres</i>	6 590	5 123	1 467	2 866
<i>Immobilisations grévées de droit</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	17 000		17 000	
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	50 120		50 120	50 120
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	74 790	5 806	68 984	53 743
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>	60 572		60 572	57 415
<i>Autres</i>	8 003		8 003	12 966
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	266 862		266 862	265 949
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	27 635		27 635	6 776
<i>Charges constatés d'avance</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	363 072		363 072	343 106
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	437 862	5 806	432 056	396 849



Bilan actif

Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		
--	--	--



Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	73 097	73 097
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>		
Résultat de l'exercice	78 146	20 711
<i>Report à nouveau</i>	226 168	205 458
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	377 411	299 265
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	377 411	299 265
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>	3 860	24 222
TOTAL PROVISIONS	3 860	24 222
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>	5 576	41 597
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES	5 576	41 597
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	3 920	7 099
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	7 464	24 665
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	33 825	
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES	39 633	-9 832
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	432 056	396 849

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	45 209
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	231 310	78,57	227 296	59,59	4 015	1,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	63 109	21,43	154 142	40,41	-91 033	-59,06
Reprises et Transferts de charge	179	0,06			179	
Cotisations						
Autres produits	4 491	1,53	7 650	2,01	-3 160	-41,30
Produits d'exploitation	299 088	101,59	389 087	102,01	-89 999	-23,13
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	57 795	19,63	164 549	43,14	-106 754	-64,88
Impôts et taxes	2 704	0,92	3 644	0,96	-940	-25,80
Salaires et Traitements	146 699	49,83	169 751	44,50	-23 052	-13,58
Charges sociales	28 901	9,82	48 170	12,63	-19 269	-40,00
Amortissements et provisions	8 925	3,03	4 992	1,31	3 933	78,78
Autres charges	16 117	5,47	225	0,06	15 892	NS
Charges d'exploitation	261 141	88,70	391 331	102,59	-130 190	-33,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	37 948	12,89	-2 244	-0,59	40 192	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	914	0,31	1 691	0,44	-777	-45,95
Charges financières						
Résultat financier	914	0,31	1 691	0,44	-777	-45,95
RESULTAT COURANT	38 862	13,20	-553	-0,14	39 415	NS
Produits exceptionnels	14 000	4,76			14 000	
Charges exceptionnelles	10 583	3,59	12 277	3,22	-1 694	-13,80
Résultat exceptionnel	3 417	1,16	-12 277	-3,22	15 694	-127,84
Impôts sur les bénéfices	154	0,05	273	0,07	-119	-43,59
Report des ressources non utilisées	41 597	14,13	75 411	19,77	-33 814	-44,84
Engagements à réaliser	5 576	1,89	41 597	10,91	-36 021	-86,60
EXCEDENT OU DEFICIT	78 146	26,54	20 711	5,43	57 435	277,32
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						



ÉTATS DÉTAILLÉS



Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	1 080,00		1 080,00	4 513,59
280500 - AMORT. S/ CONCESSIONS ET		683,00	-683,00	-3 756,59
	1 080,00	683,00	397,00	757,00
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - AGENCEMENTS INSTALLATIO	2 675,30		2 675,30	2 675,30
218300 - MATERIEL BUREAU & INFOR	3 915,19		3 915,19	13 861,52
218350 - MATERIEL BUREAU CRIB				853,46
281810 - AMORT. S/ AUTRES IMMO C		1 697,33	-1 697,33	-1 429,80
281830 - AMORT. S/ MATERIEL DE BUR		3 425,99	-3 425,99	-12 241,21
281835 - AMORT.MATERIEL CRIB				-853,46
	6 590,49	5 123,32	1 467,17	2 865,81
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261100 - TITRE DE PARTICIPATION	17 000,00		17 000,00	
	17 000,00		17 000,00	
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - AUTRES IMMO FIN.	50 120,00		50 120,00	50 120,00
	50 120,00		50 120,00	50 120,00
ACTIF IMMOBILISE	74 790,49	5 806,32	68 984,17	53 742,81
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - COLLECTIF CLIENTS				57 415,17
411100 - CLIENTS	5 531,36		5 531,36	
418100 - CLIENTS FAE	55 040,78		55 040,78	
	60 572,14		60 572,14	57 415,17
Autres créances				
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	8 003,00		8 003,00	12 966,00
	8 003,00		8 003,00	12 966,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
501160 - LIVRET CAISSE EPARGNE	52 262,25		52 262,25	51 991,46
501180 - LIVRET ASSOCIATIS C.E.	214 599,75		214 599,75	213 957,88
	266 862,00		266 862,00	265 949,34
Disponibilités				
512030 - CAISSE D'EPARGNE	27 634,76		27 634,76	6 775,56
	27 634,76		27 634,76	6 775,56
ACTIF CIRCULANT	363 071,90		363 071,90	343 106,07
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	437 862,39	5 806,32	432 056,07	396 848,88



Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF (S.D.R.)	73 096,80	73 096,80
	73 096,80	73 096,80
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU CREDIT	226 168,39	205 457,62
	226 168,39	205 457,62
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 146,12	20 710,77
FONDS PROPRES	377 411,31	299 265,19
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 - PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	3 860,00	24 222,00
	3 860,00	24 222,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 860,00	24 222,00
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	5 576,00	41 597,00
	5 576,00	41 597,00
FONDS DEDES	5 576,00	41 597,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - COLLECTIF FOURNISSEURS	252,42	2 506,27
408100 - FOURNISSEURS - FNP	3 667,33	4 593,15
	3 919,75	7 099,42
Dettes fiscales et sociales		
428200 - PERSONNEL - CP	1 335,00	2 981,00
428610 - PRIMES DE BILAN CAP		8 272,00
431000 - URSSAF	1 053,00	6 261,96
437100 - AG2R RETRAITE	486,52	1 567,72
437150 - CHORUM PREVOYANCE	312,57	436,40
437200 - AG2R RETRAITE CADRE	856,76	
438000 - OPCO	2 587,12	3 543,42
438200 - PERSONNEL - CH SOC CP	570,00	1 229,00
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	108,58	100,77
444000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	154,00	273,00
	7 463,55	24 665,27
Autres dettes		
467150 - ESS'OR	33 825,46	
	33 825,46	
DETTES	45 208,76	31 764,69
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	432 056,07	396 848,88



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706100 - RECETTES M.A.D.	1 575,38	0,54	20 099,08	5,27	-18 523,70	-92,16
706120 - RECETTES GESTION ADMINI	40 406,32	13,72	44 048,30	11,55	-3 641,98	-8,27
706130 - RECETTES INGENIERIE	450,00	0,15	14 360,00	3,76	-13 910,00	-96,87
706160 - RECETTES ORGANISM.FORM	575,00	0,20			575,00	
706170 - PRESTATION GESALT 24	185 179,49	62,90	87 800,50	23,02	97 378,99	110,91
706180 - PREST°ANIMAT° SPORT-SA			50 764,41	13,31	-50 764,41	-100,00
706190 - PREST° ANIMAT°PERISCOL			3 396,79	0,89	-3 396,79	-100,00
706195 - AUTRES PRESTATIONS ANIM	2 284,24	0,78	4 374,21	1,15	-2 089,97	-47,78
706300 - RECETTES FORMAT° ET FO	840,00	0,29			840,00	
706500 - PRESTATIONS FORMATEURS			2 100,00	0,55	-2 100,00	-100,00
708000 - PRODUITS ANNEXES			352,28	0,09	-352,28	-100,00
	231 310,43	78,57	227 295,57	59,59	4 014,86	1,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740240 - ANS - CRIB	7 000,00	2,38	8 000,00	2,10	-1 000,00	-12,50
740245 - ANS - SSBE			3 795,00	0,99	-3 795,00	-100,00
740291 - ARS SPORT SANTE			12 000,00	3,15	-12 000,00	-100,00
740293 - CGET - FEMINI MOUV			1 000,00	0,26	-1 000,00	-100,00
740295 - DRDJSCS NA - CRIB	7 776,00	2,64	4 000,00	1,05	3 776,00	94,40
740299 - CGET - VRL			3 000,00	0,79	-3 000,00	-100,00
740300 - DRDJSCS NA - INNOV ASSO			4 000,00	1,05	-4 000,00	-100,00
740301 - DRDJSCS NA - PASS MOUV			20 000,00	5,24	-20 000,00	-100,00
740302 - DRDJSCS NA - PARTENARIAT	9 672,00	3,29			9 672,00	
740400 - SUBVENTION FDVA 2 - CRIB	6 000,00	2,04	4 000,00	1,05	2 000,00	50,00
740410 - SUBVENTION FDVA 2 - INNOV	4 000,00	1,36	4 000,00	1,05		
740700 - SUBVENTION FONJEP	10 660,50	3,62	10 660,50	2,79		
741000 - CDEPT SPORT - CRIB	18 000,00	6,11	18 000,00	4,72		
741010 - CDEPT SPORT - EMPLOI			27 000,00	7,08	-27 000,00	-100,00
741020 - CDEPT CONF FIN - PASS MO			13 533,00	3,55	-13 533,00	-100,00
741050 - CDEPT CONF FIN - ACTIV MO			1 967,00	0,52	-1 967,00	-100,00
742210 - CONSEIL REGIONAL - FEMINI			2 000,00	0,52	-2 000,00	-100,00
742230 - CONSEIL REGIONAL - PASS M			9 000,00	2,36	-9 000,00	-100,00
744200 - COMMUNE DE PERIGUEUX -			500,00	0,13	-500,00	-100,00
744210 - COMMUNE DE PERIGUEUX -			1 100,00	0,29	-1 100,00	-100,00
746120 - CPAM - PASS MOUV			4 620,00	1,21	-4 620,00	-100,00
746125 - CARSAT - ACTIV MOUV			1 966,00	0,52	-1 966,00	-100,00
	63 108,50	21,43	154 141,50	40,41	-91 033,00	-59,06
Reprises et Transferts de charge						
781512 - REP PROV ENGAGEM.RETRAI	179,00	0,06			179,00	
	179,00	0,06			179,00	
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS	825,56	0,28	585,13	0,15	240,43	41,09
758100 - COTISATIONS STRUCTURES	3 665,00	1,24	4 740,00	1,24	-1 075,00	-22,68
758300 - PARTENARIATS CRIB INNOV'			2 325,00	0,61	-2 325,00	-100,00
	4 490,56	1,53	7 650,13	2,01	-3 159,57	-41,30
Produits d'exploitation	299 088,49	101,59	389 087,20	102,01	-89 998,71	-23,13
Achats de marchandises						



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604005 - PREST. FORMATION	540,00	0,18			540,00	
604010 - PRESTATION MAD COM			10 498,23	2,75	-10 498,23	-100,00
604011 - PREST. MAD TAP			5 898,04	1,55	-5 898,04	-100,00
604012 - PREST MAD ING. SANTE	2 884,80	0,98	13 318,75	3,49	-10 433,95	-78,34
604013 - PREST. MAD ANIM. SANTE	15 709,18	5,34	78 577,05	20,60	-62 867,87	-80,01
604015 - PREST. MAD FORMATION			541,35	0,14	-541,35	-100,00
604016 - PREST. ANIM. SPORTIVES			568,07	0,15	-568,07	-100,00
605100 - ACH. MATERIELS SPORTIFS			1 066,46	0,28	-1 066,46	-100,00
606150 - ELECTRICITE	1 152,88	0,39	964,26	0,25	188,62	19,56
606160 - CARBURANT HT			62,83	0,02	-62,83	-100,00
606300 - PETITS EQUIPEMENTS	988,60	0,34	539,75	0,14	448,85	83,16
606400 - FOURN. ADMIN.	327,74	0,11	352,79	0,09	-25,05	-7,10
613000 - LOCATIONS PONCTUELLES			344,26	0,09	-344,26	-100,00
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERE	6 576,72	2,23	6 576,72	1,72		
613500 - LOC. MOBILIERES	3 722,19	1,26	7 265,39	1,90	-3 543,20	-48,77
615050 - ENTRETIEN LOCAUX	1 585,66	0,54	2 359,71	0,62	-774,05	-32,80
615600 - MAINTENANCE	7 513,58	2,55	5 137,66	1,35	2 375,92	46,25
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 416,54	0,48	1 416,54	0,37		
618100 - DOCUMENTATION	275,67	0,09	339,21	0,09	-63,54	-18,73
618400 - FRAIS COLLOQUES - FORUM			50,00	0,01	-50,00	-100,00
618410 - FRAIS COLLOQUE INNOV'ASS			7 852,16	2,06	-7 852,16	-100,00
618500 - FRAIS DE REUNIONS	694,23	0,24	473,86	0,12	220,37	46,51
618501 - FRAIS REUNIONS FNPSL			524,10	0,14	-524,10	-100,00
618510 - FRAIS DE REUNIONS CRIB	419,46	0,14	455,89	0,12	-36,43	-7,99
618540 - FRAIS REUNION CRIB VRL			591,76	0,16	-591,76	-100,00
621100 - PERSONNEL EXTERIEUR	710,00	0,24	728,00	0,19	-18,00	-2,47
622600 - HONORAIRES	4 513,40	1,53	5 231,60	1,37	-718,20	-13,73
622700 - FRAIS ACTES & CONTENTIEU			50,00	0,01	-50,00	-100,00
623050 - FRAIS DE COMMUNICATION	1 292,00	0,44	917,06	0,24	374,94	40,89
623450 - CADEAUX AU PERSONNEL ET	511,20	0,17	1 163,20	0,30	-652,00	-56,05
625000 - DEPLAC. PERMANENTS	1 704,60	0,58	3 812,40	1,00	-2 107,80	-55,29
625010 - DEPLACT FORMATION SALAR	4,56		250,72	0,07	-246,16	-98,18
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT			679,00	0,18	-679,00	-100,00
626100 - AFFRANCHISSEMENT	582,00	0,20	1 140,58	0,30	-558,58	-48,97
626200 - TELEPHONE/ INTERNET	2 406,69	0,82	2 456,70	0,64	-50,01	-2,04
627510 - FRAIS BANCAIRES	520,42	0,18	508,75	0,13	11,67	2,29
628100 - COTISATIONS	1 742,67	0,59	1 836,33	0,48	-93,66	-5,10
	57 794,79	19,63	164 549,18	43,14	-106 754,39	-64,88
Impôts et taxes						
633300 - OPCO	2 703,52	0,92	3 643,55	0,96	-940,03	-25,80
	2 703,52	0,92	3 643,55	0,96	-940,03	-25,80
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS	139 474,16	47,37	147 956,36	38,79	-8 482,20	-5,73
641101 - REMUNER.PERSONNEL MAD	4 457,16	1,51	20 454,93	5,36	-15 997,77	-78,21
641200 - CONGES PAYES	2 768,00	0,94	1 340,00	0,35	1 428,00	106,57
	146 699,32	49,83	169 751,29	44,50	-23 051,97	-13,58



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
645100 - URSSAF	15 103,72	5,13	36 845,29	9,66	-21 741,57	-59,01
645300 - AG2R RETRAITE	3 510,83	1,19	3 584,32	0,94	-73,49	-2,05
645330 - CHORUM PREVOYANCE	1 335,44	0,45	1 352,87	0,35	-17,43	-1,29
645500 - AG2R RETRAITE CADRE	4 773,10	1,62	4 198,14	1,10	574,96	13,70
645600 - CH.SOC.SUR CONGES PAYES	1 429,00	0,49	594,00	0,16	835,00	140,57
645700 - MUTUELLE OCIANE	1 154,88	0,39	1 138,08	0,30	16,80	1,48
645800 - FRAIS DE FORMATION	1 143,00	0,39			1 143,00	
647500 - MEDECINE TRAVAIL	451,20	0,15	457,04	0,12	-5,84	-1,28
	28 901,17	9,82	48 169,74	12,63	-19 268,57	-40,00
Amortissements et provisions						
681100 - DOT.AMORT.PROFESS.SPOR			1 232,23	0,32	-1 232,23	-100,00
681110 - AMORT. S/ IMMOS INCORP.	360,00	0,12			360,00	
681120 - AMORT. S/ IMMOS CORP.	1 779,86	0,60			1 779,86	
681512 - DOT.PROV. ENGAGEM.RETR.	6 785,00	2,30	3 760,00	0,99	3 025,00	80,45
	8 924,86	3,03	4 992,23	1,31	3 932,63	78,78
Autres charges						
654000 - PERTES S/CREANCES IRREC.			210,83	0,06	-210,83	-100,00
657000 - SUBVENTIONS VERSÉES	15 000,00	5,09			15 000,00	
658000 - CHARGES DIVERSES	1 116,89	0,38	13,97		1 102,92	NS
	16 116,89	5,47	224,80	0,06	15 892,09	NS
Charges d'exploitation	261 140,55	88,70	391 330,79	102,59	-130 190,24	-33,27
RESULTAT D'EXPLOITATION	37 947,94	12,89	-2 243,59	-0,59	40 191,53	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - AUTRES PROD.FINANCIERS	913,74	0,31	1 690,54	0,44	-776,80	-45,95
	913,74	0,31	1 690,54	0,44	-776,80	-45,95
Charges financières						
Résultat financier	913,74	0,31	1 690,54	0,44	-776,80	-45,95
RESULTAT COURANT	38 861,68	13,20	-553,05	-0,14	39 414,73	NS
Produits exceptionnels						
772000 - PROD.EXCEPT.S/EXERC.ANT.	1 500,00	0,51			1 500,00	
775000 - PRODUITS CESS ELEM.CEDE	12 500,00	4,25			12 500,00	
	14 000,00	4,76			14 000,00	
Charges exceptionnelles						
675000 - VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDE	10 582,56	3,59			10 582,56	
687512 - DOT PROV ENGAGEMENT RE			12 277,00	3,22	-12 277,00	-100,00
	10 582,56	3,59	12 277,00	3,22	-1 694,44	-13,80
Résultat exceptionnel	3 417,44	1,16	-12 277,00	-3,22	15 694,44	-127,84
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOTS S/ BENEFICES	154,00	0,05	273,00	0,07	-119,00	-43,59
	154,00	0,05	273,00	0,07	-119,00	-43,59
Report des ressources non utilisées						
789400 - Report subventions non utilisées	41 597,00	14,13	75 410,82	19,77	-33 813,82	-44,84
	41 597,00	14,13	75 410,82	19,77	-33 813,82	-44,84
Engagements à réaliser						
689400 - Engagements à réaliser sur sub	5 576,00	1,89	41 597,00	10,91	-36 021,00	-86,60
	5 576,00	1,89	41 597,00	10,91	-36 021,00	-86,60
EXCEDENT OU DEFICIT	78 146,12	26,54	20 710,77	5,43	57 435,35	277,32



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						



ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PROFESSION SPORT & LOISIRS DORDOGNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 432 056 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 78 146 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.



Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 514		3 434	1 080
Immobilisations incorporelles	4 514		3 434	1 080
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 675			2 675
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 715	10 964	21 764	3 915
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 390	10 964	21 764	6 590
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		17 000		17 000
- Autres titres immobilisés	50 120			50 120
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	50 120	17 000		67 120
ACTIF IMMOBILISE	72 024	27 964	25 197	74 790



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 757	360	3 434	683
Immobilisations incorporelles	3 757	360	3 434	683
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 430	268		1 697
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 095	1 512	11 181	3 426
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 524	1 780	11 181	5 123
ACTIF IMMOBILISE	18 281	2 140	14 615	5 806

Actif circulant



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 68 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	60 572	60 572	
Autres	8 003	8 003	
Charges constatées d'avance			
Total	68 575	68 575	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	55 041
PRODUITS A RECEVOIR	8 003
Total	63 044



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommatio	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	73 097				73 097
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		20 711		20 711	
Report à Nouveau	205 458		20 711		226 168
Excédent ou déficit de l'exercice	20 711	-20 711	78 146		78 146
Situation nette	299 265		98 857	20 711	377 411
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	299 265		98 857	20 711	377 411

Provisions



Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	24 222	6 785	27 147		3 860
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	24 222	6 785	27 147		3 860
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 785	179		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes



Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 209 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 920	3 920		
Dettes fiscales et sociales	7 464	7 464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	33 825	33 825		
Produits constatés d'avance				
Total	45 209	45 209		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FNP	3 667
PERSONNEL - CP	1 335
PERSONNEL - CH SOC CP	570
Total	5 572



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
ARS PASS'MOUV	12 000	7 886	7 886		
CONSEIL DEP - ACTI	1 967	983	983		
CONSEIL REGIONAL	9 000	5 914	5 914		
CONSEIL REGIONAL	2 000	1 333	1 333		
VILLE DE PERIGUEU	1 100	723	723		
CPAM - PASS MOUV'	4 620	3 036	3 036		
CARSAT ACTIV' MOU	1 966	983	983		
CONSEIL DEP - FEMI	1 000	666	666		
ANS - SSBE	3 795	3 795	3 795		
DRDJS NA - PASS M	20 000	13 943	13 943		
CONSEIL DEP - FOR	3 000	2 000	2 000		
VILLE DE PERIGUEU	500	333	333		
DRDJS NA - CRIB	7 776		2 200	7 776	5 576
Total	68 724	41 595	43 795	7 776	5 576