

RAPPORT FINANCIER **« OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS** **ET DE L'ÉDUCATION POPULAIRE DE SAINT-PAUL »**

EXERCICE 2020

OMSEP de Saint-Paul

165 bvd du front de mer – 97460 Saint-Paul

contact@oms-saintpaul.re | 0262 45 91 96 | www.oms-saintpaul.re

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de vous présenter **le bilan de l'association relatif à l'exercice clos du 01/01/2020 au 31/12/2020.**

Pour l'exercice 2020, **le bilan est positif** en comparaison de celui de l'année 2019 qui était de - 15 832 €. Le bilan se solde par un résultat net comptable de **22 790 €**

L'OMSEP EN QUELQUES CHIFFRES SUR 2020

Sur la partie fonctionnement

• Fonctionnement

Dépenses

157 159,44 €

Produits

157 834 €

Soldes

674,56 €

Sur la partie événementiel

- Les trophées de Saint-Paul
- Jour de sport santé
- Beach Challenge

Dépenses

2 432,20 €

11 663,85 €

1 642,48 €

Produits

4 032 €

12 118,18 €

1 642,48 €

Soldes

1599,80 €

454,33 €

0 €

Sur la partie Sport Santé

- Sport sur Ordonnance
- Sport Santé +
- Sport Santé

Dépenses

160 390,44 €

71 194,25 €

13 316,78 €

Produits

161 617,78 €

75 631,80 €

13 094,13 €

Soldes

1 227,34 €

4 437,55 €

- 222,65 €

Sur la partie Vie Associative

- Formations
- Aides aux déplacements
- Soutien aux associations
- PAVA – PANA
- OMS SOCIAL LAB

Dépenses

15 123,99 €

35 210,21 €

36 881,70 €

59 994,62 €

175 076,72 €

Produits

16 958,84 €

43 187,13 €

37 264,27 €

63 292,69 €

176 203,01 €

Soldes

1 834,85 €

7 976,92 €

382,57 €

3 298,07 €

1 126,29 €

RÉSULTAT NET COMPTABLE : 22 789.63 €

ACTIVITES DE L'ASSOCIATION

Le rapport d'activités vous a démontré que pour cette année 2020, que bien malheureusement avec cette situation sanitaire, dans laquelle nous sommes encore plongée, a eu pour conséquence fâcheuse de ne pas pouvoir mener à bien les actions programmées au Budget Prévisionnel de 2020.

- **sur le partie événementiel** : Les trophées de Saint-Paul, Jour de Sport Santé et le grand Tournoi des sports de plage. Néanmoins nous avons maintenu certaines actions de l'association, comme :

- **sur la partie santé** : Sport Sur Ordonnance, Sport option Santé +

- **sur la partie soutien et accompagnement aux associations** : les formations PSC 1, les aides et services aux associations (prêt de matériels, éco-fourgon, dotation de coupes, etc...), les aides aux déplacements aériens, le Point d'Appui à la Vie Associative (PAVA-PANA) et l'OMS SOCIAL LAB.

• Pour rappel, l'OMSEP au travers de son projet associatif souhaite privilégier, avant tout, des actions de qualités orientées sur des thématiques diversifiées répondant, à la fois à vos besoins associatifs, mais aussi à ceux de nos administrés, dans un souci de santé publique.

• Nous remercions la ville de Saint-Paul pour son soutien, son accompagnement et l'affectation d'un agent d'entretien M. Idriss BLAND pour l'entretien du site et des locaux.

• Pour son soutien matériels dont nous bénéficions à savoir les locaux, et les moyens techniques en fonctions de nos besoins, ce qui fait de l'OMSEP une entité reconnue et visible sur le front de mer de Saint-Paul.

• Pour mener à bien ses missions, l'association s'appuie sur des contributions volontaires estimées dans les comptes pour 60 000 € au titre des mises à disposition des locaux divers, y compris les locaux mairie + 82 000 € pour les bénévoles.

1. LE BILAN ASSOCIATIF AU 31 DÉCEMBRE 2020.

Le bilan permet de déterminer de quoi **se compose le patrimoine de l'association**.

A - L'ACTIF (Ensemble des biens que l'association possède)

Le montant du bilan de l'OMSEP est de **510 409 €** contre 173 131 € en 2019.

ACTIF IMMOBILISE. (comprend l'ensemble des biens destinés à être conservés de façon durable par l'association)

L'actif s'évalue à : **6 215 €**

- Actifs incorporelles (bien non monétaire sans substance physique tel que des logiciels, des sites Internet) : **0 €**
- Actifs corporelles (bien non monétaire ayant une substance physique comme l'outillage, le matériel de transport, le mobilier, les installations et agencements) : **6 215 €**

Les immobilisations nettes s'élèvent donc à **6 215 €** à la clôture contre 7 615 € à la clôture précédente.

ACTIF CIRCULANT (se sont des biens à rotations rapides à l'image des stocks et des créances).

L'actif circulant est de **504 194 €**

- les Stocks (biens produits par l'association qu'elle revend pour se financer (ex. tee-shirt) : **0 €**
- Créances : (Se sont les sommes dues à l'association par ses clients, tels que les adhérents mais aussi les collectivités lorsque l'association est bénéficiaire d'une subvention publique).
Créances usagers : **15 916 €**
Autres créances : **163 737 €**
- Disponibilités : (trésorerie en banque) : **322 684 €** contre 132 509 € en 2019
- Charges constatées d'avance (engagée dans l'exercice et concernent l'exercice suivant. ex. abonnement, assurance...) : **1 857 €** contre 749 € en 2019

L'ensemble des actifs s'élève donc à **510 409 €** contre 175 131 € en 2019, soit une augmentation de 291 %. Cette augmentation trouve son explication notamment sur la « disponibilité banque » de **322 684 €**

B - LE PASSIF (les ressources financières de l'association)

LES FONDS ASSOCIATIFS (représentent l'ensemble du patrimoine de l'association et permettent d'assurer la pérennité des activités et le développement des nouvelles activités).

Le fond associatif s'élève à **137 265 €** contre 114 476 € en 2019. soit une augmentation de **22 789 €**

LES FONDS DEDIES (ce sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard).

Le fond dédiés s'élèvent à **113 606 €** contre 9 106 € en 2019. la dotation de l'exercice se décompose comme suit :

- Beach Challenge : **1 500 €**
- FORMATION : **4 000 €**
- Déplacement : **15 000 €**
- JDSS : **9 000 €**
- SAAS : **12 000 €**
- SSO : **35 000 €**
- SoS+ : **28 000 €**

DETTES FOURNISSEURS : **12 618 €** contre 21 532 € en 2019

DETTES SOCIALES : **14 748 €** contre 15 699 € en 2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE : **203 000 €** contre 12 667 € en 2019

L'ensemble du Passif s'élève donc à **510 409 €** contre 175 131 € en 2019 soit une augmentation de 291 %.

2. LE COMPTE DE RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2020.

Le compte de résultat détermine tous les profits et toutes les dépenses qui ont été réalisés au cours de l'année écoulée. Il va permettre de savoir si l'association réalise un excédent (un bénéfice) ou un déficit (une perte) en fin d'exercice.

PRODUITS D'EXPLOITATION (comprennent principalement les prestations vendues par l'association ainsi que les subventions, les cotisations et les dons).

Les produits d'exploitation s'élèvent à **399 872 €** en 2020 contre **400 127 €** pour 2019, soit une diminution de **255 €**

- Biens et services : **1 488 €** contre 9 809 € en 2019 (participation aux formations).
- Cotisations : **7 890 €** contre 17 430 € en 2019 (cotisation Asso, SSO, SS+...)
- Subventions : **388 799 €** contre **347 334 €** en 2019 (ANS-DRAJES, Région, Département, TCO, Ville de Saint-Paul, ...).

CHARGES D'EXPLOITATION (représentent tous les frais que l'association a dû engager pour son fonctionnement courant, et pour réaliser les activités qui constituent sa mission).

Les charges d'exploitations s'élèvent à **378 808 €** pour 423 923 € en 2019. soit une baisse de - 45 115 €

- Salaires : **129 275 €** contre 140 889 € soit une diminution de 11 614 €
- Charges sociales : **21 796 €**
- Impôts, taxes diverses.... : **2 218 €**
- Dotations aux amortissements : **3 170 €**
- Autres charges : **1 260 €**
- Autres achats et charges externes : **87 589 €** contre 252 414 € en 2019

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (PE - CE) : + 21 064 € en 2020 contre - 23 796 € en 2019 soit un écart de 44 860 € soit une augmentation d'environ 213 %.

RESULTAT DE L'EXERCICE EN 2020 : 22 790 € contre - 15 832 € en 2019

soit une amélioration de **38 622 €** entre 2019 et 2020.

AFFECTATION DU RESULTAT

L'exercice clos au 31/12/2020 fait ressortir un excédent de **22 790 €**, résultat que je vous propose d'affecter au report à nouveau.

ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Depuis le 31 décembre 2019, date de clôture de l'avant dernier exercice est survenue la crise sanitaire liée à la pandémie du COVID-19.

Cet événement a eu un impact significatif sur le patrimoine et la situation financière de l'association. Les diverses restrictions préfectorales (couvre-feu, les interdictions de regroupements) en 2020 a contraint l'association à annuler ses manifestations annuelles telles que Jour de Sport, Les trophées des Champions, le Challenge Beach Soccer.

D'autres prestations se sont vues restreindre : Sport sur ordonnance, l'aide aux déplacements.

L'ensemble de ces actions contraints l'association à placer les subventions des financeurs publics en fonds dédiés qui passe de 9 106 € en 2019 à **113 606 €**

Enfin, une diminution des adhésions a été aussi significative passant de 17 430 € en 2019 à 7 890 €.

À la date d'arrêté des comptes par le trésorier des états financiers 2020 de l'association, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

RÉPARTITION DES SUBVENTIONS SUIVANT LES FINANCEURS PUBLICS SUR L'ANNÉE 2020

Mairie de Saint-Paul	200k€
ANS	64k€
DDJS	47k€
TCO	15k€
CGSS	13k€
Département	11€
ARS	10k€
Région	3k€
ASP	2k€
Autres	24 k€
TOTAL :	389 K€

POINT SUR LES ATTRIBUTIONS DE SUBVENTIONS AU 01 AOÛT 2021

Mairie de Saint-Paul	110k€
ANS - PSF	30.8k€
Emploi Sport	17.8k€
FONJEP	14k€
FDVA	10k€
TCO	110k€
Emploi Aidé	5k€
TOTAL :	297 K€

REMERCIEMENT

Pour conclure ce rapport d'activité, je profite de ce temps de parole, pour vous remercier chaleureusement, vous tous, dirigeantes et dirigeants bénévoles pour tout le travail et les efforts accomplis dans votre club mais aussi au sein de vos quartiers respectifs. Que le sport soit toujours un vecteur de cohésion sociale, un tremplin d'avenir pour certains de nos jeunes et qu'il soit un vecteur de santé et de prévention auprès de nos moins jeunes.

Encore et toujours coutumier du fait, je profite aussi de cette occasion pour remercier à la fois l'ensemble du personnel de l'OMSEP qui a su œuvrer remarquablement pendant cette crise sanitaire et qui œuvre encore aujourd'hui pour soutenir au mieux nos associations Saint-Pauloises nos administrés sur les dispositifs SSO et SOS+.

Un grand merci aux membres du Conseil d'Administration et particulièrement à la Présidente, Catherine PAOLI. Merci pour votre engagement, merci votre investissement en tant que dirigeant bénévole pour que cette structure soit ce qu'elle est aujourd'hui.

Malheureusement, le travail n'est pas fini. Des efforts restent encore à accomplir avec ce contexte sanitaire difficile et tant redoutée par nos associations sur la mise en place du passe sanitaire.

Steven HOAREAU, trésorier de l'OMSEP de Saint-Paul.

OMSEP SAINT-PAUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2020



OMSEP SAINT-PAUL

Association régie par la loi 1901

Siège social : 165 boulevard du Front de mer – 97460 Saint-Paul

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'assemblée générale de l'association OMSEP SAINT-PAUL

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OMSEP SAINT-PAUL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes ci-dessous de l'annexe des comptes annuels concernant :

- Les conséquences de l'événement COVID-19 : impact significatif
- Le changement de méthode induit par l'application pour la première fois du Règlement ANC 2018-06

Sur les comptes de l'association.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Évaluation des fonds dédiés**

Le « tableau de suivi des fonds dédiés » figurant dans la note « Complément d'information relatif au bilan » de l'annexe des comptes annuels recense l'ensemble des fonds dédiés de l'exercice. Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés, par l'examen des subventions, de leur correcte évaluation et de leur exhaustivité.

- **Évaluation des produits constatés d'avance**

L'association a enregistré des subventions relatives à des programmes pluriannuels. Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés par l'examen des conventions de subvention, de leur valorisation et de leur correcte affectation à l'exercice contrôlé

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 04 août 2021.

SARL AUDIRE

Société de Commissaires aux Comptes



Hervé CLAIN

Associé, Représentant Légal

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 981	2 981		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	70 197	63 981	6 215	7 615
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total I		73 178	66 963	6 215	7 615
Comptes de liaison Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	15 916		15 916	26 896
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	163 737		163 737	7 362
	Valeurs mobilières de placement				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	322 684		322 684	132 509
	Charges constatées d'avance (3)	1 857		1 857	749
	Total III	504 194		504 194	167 516
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecarts de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)		577 372	66 963	510 409	175 131

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		12 164
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	12 164	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	102 311	118 143
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 790	15 832-
	Situation nette (sous total)	137 265	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droits du concédant		
	Total I	137 265	114 476
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	29 000	
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources	113 606	9 106
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	142 606	9 106
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 618	21 532
	Dettes fiscales et sociales	14 748	15 699
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	172	172
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	203 000	12 667
	Total IV	230 538	51 549
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	510 409	175 131

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

27 538

38 883

AUDIT EXPERT GESTION

COMPTE DE RESULTAT

SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	7 890	17 430
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 488	
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	388 799	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services		9 809
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		347 334
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 088	247
Utilisations des fonds dédiés		
Collectes		
Autres produits	607	25 307
Total I	399 872	400 127
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	87 589	252 414
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 218	2 641
Salaires et traitements	129 275	140 889
Charges sociales	21 796	21 736
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 170	
Dotations aux provisions	29 000	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		5 684
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Reports en fonds dédiés	104 500	
Autres charges (2)	1 260	559
Total II	378 808	423 923
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 064	23 796
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	149	213
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	149	213
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	149	213
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 213	23 583
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 600	2 213
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	1 600	2 213
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23	784
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		97
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	23	881
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 577	1 332
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	401 621	402 553
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	378 831	424 803
Solde intermédiaire		22 250
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		15 524
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		9 106
5. Excédents ou Déficits	22 790	15 832

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		60 000			60 000	
Bénévolat		82 000			82 000	
TOTAL		142 000			142 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		60 000			60 000	
Prestations en nature						
Personnel bénévole		82 000			82 000	
TOTAL		142 000			142 000	

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 510 408,98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 399 872,44 Euros et dégageant un excédent de 22 789,64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre (Art.431-2) :

L'office a pour objet général, en concertation avec les autorités municipales:

- De regrouper et de fédérer les associations sportives dont le siège social se trouve sur le territoire de la Ville de Saint-Paul;
- De soutenir, d'encourager et de provoquer, tous efforts et toutes initiatives pour la pratique de l'Education Physique et Sportive, du Sport, des activités de loisirs à caractère sportif ou d'éducation populaire;
- De faciliter, dans les mêmes domaines, une coordination et une mutualisation d'efforts;
- D'accompagner les associations qui rentrent dans ces champs de compétence, en particulier les associations saint-pauloises, et de leur proposer toute formation professionnelle ou non professionnelle;
- D'oeuvrer pour une démarche "Développement Durable au travers des trois dimensions, à savoir : Environnemental - Social et Economique".

Afin de réaliser ces actions, l'association OMS EP des moyens humains et aussi matériels. Elle emploie sept personnes qui travaillent sur les différents projets en amont comme sur le terrain. De plus, elle détient un ECO Fourgon afin de se déplacer dans la ville de Saint-Paul. L'association dispose d'un site internet et de moyens informatiques (ordinateurs,...) pour réaliser ses travaux.

Contributions volontaires (Art.431-10 et 431-11) :

Sur 2020, l'association Office Municipale de Saint-Paul a bénéficié

- de mises à disposition gratuites suivantes :
 - 1/ salle de formation et de l'espace de co-working de LIZINE Savannah
 - 2/ de locaux de la mairie pour les bureaux de l'association
 - 3/ des salles et complexes sportifs divers (Commune, Interco, Région)
- de contributions bénévoles des dirigeants et autres bénévoles.

Ces contributions ont fait l'objet d'une comptabilisation conformément à la méthode préférentielle du règlement.

Transactions entre l'association et les personnes physiques ou morales (Art. 431-12) :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Au 31 décembre 2020, il n'y a pas de conventions règlementées en cours entre l'association et une personne physique ou morale.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le confinement en mars 2020 ainsi que les interdictions de regroupement que la crise sanitaire a engendrés, a contraint l'association à annuler ses manifestations annuelles habituelles (Exemple :La Journée Sport Santé, Beach Soccer,...). D'autres prestations se sont vues restreindre : Sport sur Ordonnance, aide aux déplacements sportifs. Le tissu associatif a été impacté très fortement par cette crise.

Méthodologie suivie

L'association n'a pas pu consommer entièrement ses subventions versées sur une base normale d'activité. C'est la raison qui explique le montant important des fonds dédiés à la clôture de l'exercice. Les actions n'ayant pas pu aboutir en 2020, les fonds sont reportés pour leur réalisation sur 2021.

Les incertitudes

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, notamment au niveau de la réalisation des événements sportifs à venir sur 2021.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes de présentation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent, en application du nouveau règlement ANC 2018-06.

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

Il en ressort que la colonne de l'exercice 2019 du bilan et du compte de résultat établis au titre de l'exercice 2020 doit être présentée selon le règlement CRC n°99-01 alors que la colonne 2020 est présentée selon le règlement ANC n°2018-06. Cela conduit à une présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2020 selon deux règlements comptables.

Informations générales complémentaires

Informations sur la répartition des subventions suivant les financeurs (Art.431-9) :

AUTORITES ADMINISTRATIVE	SUBVENTION D'EXPLOITATION
MAIRIE -----	200 K€
ANS -----	64 K€
CGSS -----	13 K€
TCO -----	15 K€
ARS -----	10 K€
DEPARTEMENT -----	11 K€
REGION -----	3 K€
DDJSCS -----	47 K€
AUTRES -----	24 K€
ASP -----	2 K€
TOTAL -----	389 K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 94 89 19

Mail : contact@audire.re

Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 981		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 943		1 770
Emballages récupérables et divers	48 483		
TOTAL	68 427		1 770
TOTAL GENERAL	71 408		1 770

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 981	2 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 713	21 713
Emballages récupérables et divers			48 483	48 483
TOTAL			70 197	70 197
TOTAL GENERAL			73 178	73 178

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 981			2 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 663	2 543		17 206
Emballages récupérables et divers	46 149	627		46 776
TOTAL	60 812	3 170		63 981
TOTAL GENERAL	63 793	3 170		66 963

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 543				
Emballages récupérables et divers	627				
TOTAL	3 170				
TOTAL GENERAL	3 170				

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 164				12 164
Report à nouveau	118 143	15 832 -		0 -	102 311
Excédent ou déficit de l'exercice	15 832 -		22 790	15 832 -	22 790
Situation nette	114 476				137 265
TOTAL I	114 476	15 832 -	22 790	15 832 -	137 265

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	9 106	104 500				113 606	9 106
SUBVENTION FORMATION	4 000	4 000				8 000	4 000
SUBVENTION OMS LAB	5 106					5 106	5 106
SUBVENTION BEACH CHALLENGE		1 500				1 500	
SUBVENTION DEPLACEMENT		15 000				15 000	
SUBVENTION JDSS		9 000				9 000	
SUBVENTION SAAS		12 000				12 000	
SUBVENTION SSO		35 000				35 000	
SUBVENTION SoS+		28 000				28 000	
TOTAL	9 106	104 500				113 606	9 106

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		29 000			29 000
TOTAL		29 000			29 000
TOTAL GENERAL		29 000			29 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 916	15 916	
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 311	2 311	
Divers état et autres collectivités publiques	161 400	119 400	42 000
Charges constatées d'avance	1 857	1 857	
TOTAL	181 509	139 509	42 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 618	12 618		
Personnel et comptes rattachés	4 360	4 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 453	6 453		
Autres impôts taxes et assimilés	3 936	3 936		
Autres dettes	172	172		
Produits constatés d'avance	203 000	114 000	89 000	
TOTAL	230 538	141 538	89 000	

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 636 619 00023 - APE 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 546
Autres créances	163 711
Total	178 257

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 941
Dettes fiscales et sociales	5 635
Total	10 576

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 857
Total	1 857
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	203 000
Total	203 000

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	89 490
Total	89 490

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2020 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 89 490€.

Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

- Rémunération brute : 89 490€
- Avantages en nature : Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4340 euros, décomposés de la manière suivante :

- 4340 euros d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes;
- 0 euro facturé au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 94 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

OMSEP SAINT-PAUL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à
l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020



OMSEP SAINT-PAUL

Association régie par la loi 1901

Siège social : 165 boulevard du Front de mer – 97460 Saint-Paul

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de l'association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

À Saint-Denis, le 04 août 2021.

SARL AUDIRE

Société de Commissaires aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Clain', with a long horizontal flourish underneath.

Hervé CLAIN

Associé, Représentant Légal

OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL

165 boulevard du front de mer

97460 ST PAUL

Dossier financier de l'exercice en euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'entreprise:

Autres activités liées au sport

40, Rue Rhin et Danube - 97460 Saint Paul
Tel : 0262 71 25 25
Fax : 0262 71 25 16

16, rue Suffren - 97410 Saint-Pierre
Tel : 0262 26 94 01
Fax : 0262 27 21 80

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif Transition</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat Transition</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 11</i>
- <i>Annexe</i>	<i>12 à 21</i>

AUDIT EXPERT GESTION

40 RUE RHIN ET DANUBE

97460 ST PAUL



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

OFFICE MUNICIPAL DES SPORTS DE SAINT PAUL
165 boulevard du front de mer
97460 ST PAUL

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	510 409 Euros
- Produits d'exploitation,	399 872 Euros
- Résultat net comptable,	22 790 Euros

Fait à ST PAUL
Le 01/07/2021

Idriss EMADALY
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 981	2 981		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	70 197	63 981	6 215	7 615
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total I		73 178	66 963	6 215	7 615
Comptes de liaison Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	15 916		15 916	26 896
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	163 737		163 737	7 362
	Valeurs mobilières de placement				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	322 684		322 684	132 509
	Charges constatées d'avance (3)	1 857		1 857	749
	Total III	504 194		504 194	167 516
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecart de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)		577 372	66 963	510 409	175 131

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		12 164
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	12 164	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	102 311	118 143
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 790	15 832-
	Situation nette (sous total)	137 265	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droits du concédant		
	Total I	137 265	114 476
	Comptes de liaison		
	Total II		
	Provisions pour risques	29 000	
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources	113 606	9 106
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	142 606	9 106
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 618	21 532
	Dettes fiscales et sociales	14 748	15 699
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	172	172
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	203 000	12 667
	Total IV	230 538	51 549
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		510 409	175 131

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

27 53838 883

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2020 12	31/12/2019 12
Produits d'exploitation (1)		
Cotisations	7 890	17 430
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 488	
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	388 799	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services		9 809
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		347 334
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 088	247
Utilisations des fonds dédiés		
Collectes		
Autres produits	607	25 307
Total I	399 872	400 127
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	87 589	252 414
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 218	2 641
Salaires et traitements	129 275	140 889
Charges sociales	21 796	21 736
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 170	
Dotations aux provisions	29 000	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		5 684
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Reports en fonds dédiés	104 500	
Autres charges (2)	1 260	559
Total II	378 808	423 923
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	21 064	23 796
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2020 12	31/12/2019 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	149	213
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	149	213
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	149	213
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	21 213	23 583-
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 600	2 213
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	1 600	2 213
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23	784
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		97
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	23	881
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 577	1 332
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	401 621	402 553
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	378 831	424 803
Solde intermédiaire		22 250-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		15 524
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		9 106
5. Excédents ou Déficits	22 790	15 832-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202012	Exercice N-1 31/12/201912	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	60 000		60 000	
Bénévolat	82 000		82 000	
TOTAL	142 000		142 000	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	60 000		60 000	
Prestations en nature				
Personnel bénévole	82 000		82 000	
TOTAL	142 000		142 000	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	2 981		2 981			
28080000 AUTRES IMMOB INCORPORELLES	2 981		2 981			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	6 215		7 615		1 400	18.38
21800000 AUTRES IMMOBILISAT CORPORELLES	48 483		48 483			
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI	8 916		7 146		1 770	24.77
21840000 MOBILIER	12 797		12 797			
28180000 AMORT AUTRES IMMOB CORPORELLES	46 776		46 149		627	1.36
28183000 AMORT MAT BUREAU	6 983		5 863		1 120	19.10
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	10 223		8 800		1 423	16.17
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 215		7 615		1 400	18.38
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 916		26 896		10 980	40.82
41100000 CLIENTS	1 370		10 500		9 130	86.95
41810000 CLIENTS-FACTURES À ÉTABLIR	14 546		16 396		1 850	11.28
AUTRES	163 737		7 362		156 375	NS
40100000 FOURNISSEURS			651		651	100.00
40810000 FOURNISSEURS FNP			1 400		1 400	100.00
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	26				26	
43870000 PRODUIT À RECEVOIR	2 311		2 311			
44100000 ETAT SUBVENTIONS À RECEVOIR	161 400		3 000		158 400	NS
DISPONIBILITES	322 684		132 509		190 176	143.52
51210000 COMPTES DAV PRO.90019627618	288 806		98 723		190 083	192.54
51220000 COMPTES LIVRET N°90020758452	28 133		27 987		146	0.52
51230000 COMPTES CSL ASSO.N°90028364991	5 497		5 494		3	0.05
53000000 CAISSE	248		305		56	18.45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 857		749		1 108	147.85
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 857		749		1 108	147.85
TOTAL ACTIF CIRCULANT	504 194		167 516		336 678	200.98
TOTAL GENERAL	510 409		175 131		335 278	191.44

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	12	164	12	164		
10200000 FOND ASSOCIATIVE SS DROIT DE R	12	164	12	164		
REPORT A NOUVEAU	102	311	118	143	15 832-	13.40
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	102	311	118	143	15 832-	13.40-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22	790	15	832-	38 622	243.95
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	137	265	114	476	22 790	19.91
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	137	265	114	476	22 790	19.91
FONDS DEDIES	113	606	9	106	104 500	NS
19000000 FONDS DEDIES	113	606	9	106	104 500	NS
TOTAL FONDS DEDIES	113	606	9	106	104 500	NS
PROVISIONS POUR RISQUES	29	000			29 000	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	29	000			29 000	
TOTAL PROVISIONS	142	606	9	106	133 500	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12	618	21	532	8 914-	41.40-
40100000 FOURNISSEURS	7	677	16	593	8 916-	53.73-
40810000 FOURNISSEURS FNP	4	941	4	939	2	0.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14	748	15	699	950-	6.05-
42100005 SIDI SALAIRE	90		90			
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	4	270	3	898	372	9.54
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	1	365	3	306	1 941-	58.70-
43730000 CRR/CRC	723		755		32-	4.19-
43750000 CRP	206				206	
43760000 FORMATION PRO.CONTINUE	2	218	2	381	162-	6.82-
43790000 MUTUELLE	574		219		355	162.16
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	545		518		28	5.33
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	820		615		205	33.33
44190000 SUBVENTIONS ASP - RETENUES	3	878	3	878		
44210000 PAS	58		40		18	45.40
AUTRES DETTES	172		1 652		1 480-	89.58-
41910000 CLIENTS - AVANCES & ACPT REÇUS			1 480		1 480-	100.00-
46711000 DAMOUR ANTOINE - NDF	172		172			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	203	000	12	667	190 333	NS
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	203	000	12	667	190 333	NS
TOTAL DETTES	230	538	51	549	178 989	347.22
TOTAL GENERAL	510	409	175	131	335 278	191.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	7 890		17 430		9 540	54.73
75610000 COTISATION MEMBRES CA	600		600			
75620000 COTIS MEMBRES ASSOCIATIONS	4 150		6 250		2 100	33.60
75630000 COTISATION SSO	3 140		9 210		6 070	65.91
75640000 COTISATION SPORT SANTE +			1 370		1 370	100.00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 488		9 809		8 321	84.83
70810000 PARTICIPATION AUX FORMATIONS	600		5 112		4 512	88.26
70812000 PARTICIPAT° TOURNOI CENTENAIRE			2 048		2 048	100.00
70815000 PRESTATIONS EPSMR	450		800		350	43.75
70830000 LOCATIONS DIVERSES	438		1 850		1 412	76.31
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	388 799		347 334		41 465	11.94
74000000 SUBVENTION MAIRIE	200 000		261 000		61 000	23.37
74112000 SUBV.AGENCE NATIONALE DU SPORT	64 000		32 000		32 000	100.00
74113000 SUBVENTION CGSS	12 591				12 591	
74114000 SUBVENTION TCO	14 667				14 667	
74120000 SUBVENTION ARS	10 000		10 000			
74130000 SUBVENTION DEPARTEMENT	10 933		2 000		8 933	446.63
74140000 SUBVENTION REGION	3 000				3 000	
74170000 SUBVENTION DDJSCS	47 107		15 316		31 791	207.57
74180000 SUBVENTION DIVERSES	24 500		7 333		17 167	234.09
74190000 SUBVENTION ASP	2 002		19 685		17 682	89.83
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 088		247		841	341.06
79100000 TRANSF CHARGES D'EXPLOITATION	1 088		247		841	341.06
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			15 524		15 524	100.00
78940000 REPRISE FONDS DEDIES			15 524		15 524	100.00
AUTRES PRODUITS	607		25 307		24 699	97.60
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	7		7		1	8.22
75810000 SPONSORS	600		25 300		24 700	97.63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	399 872		415 651		15 778	3.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	87 589		252 414		164 825	65.30
60410000 ACHATS JOUR DE SPORT SANTÉ			23 359		23 359	100.00
60412000 ACHATS PAVA			1 370		1 370	100.00
60440000 ACHATS TRPH DES CHAMPIONS			7 943		7 943	100.00
60460000 ACHATS SPORT SUR ORDONNANCE	24 349		47 000		22 651	48.19
60480000 ACHATS SPORT SANTÉ +			12 350		12 350	100.00
60490000 ACHATS BEACH CHALLENGE			6 533		6 533	100.00
60610000 FOURNITURES NON STOCK - EAU	75		71		4	5.68
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	7 718		3 010		4 708	156.42
60631000 PETIT MATERIEL DE BUREAU	1 320		280		1 040	371.77
60632000 PETIT MATERIEL SPORTIF	427				427	
60633000 LOTS ET COUPES	1 820		7 401		5 581	75.41
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 698		4 018		2 320	57.73
61300000 LOCATIONS DE SALLES			3 008		3 008	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES			9 044		9 044	100.00
61350010 LOCATION TOSHIBA	143		1 320		1 177	89.13
61350020 LOCATION ESTUDIO	1 432		115		1 317	NS
61351000 LOCATION MOB JOUR DE SPORT			11 691		11 691	100.00
61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER	599				599	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12
				Euros	%
61560000	MAINTENANCE	5 208	5 208		
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	1 226	1 605	379-	23.59-
61610000	ASSURANCE VÉHICULE	2 629	2 828	199-	7.05-
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	281	248	33	13.37
62260000	HONORAIRES MISSION CAC	4 340	4 340		
62261000	HONORAIRES MISSION TENUE	6 638	6 917	279-	4.03-
62262000	HONORAIRES DIVERS	630	2 821	2 191-	77.67-
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50	50-	100.00-
62280000	REMUNERATION PRESTATAIRE	960	1 516	556-	36.67-
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS		1 090	1 090-	100.00-
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE	77	1 199	1 122-	93.58-
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	1 256	4 354	3 098-	71.15-
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	7	4 343	4 337-	99.85-
62511000	DEPLACEMENT SPORTIF	10 800	55 675	44 875-	80.60-
62512000	RBMT INDEMNITÉS KILOMÉTRIQUES		263	263-	100.00-
62570000	RÉCEPTIONS	927	3 662	2 735-	74.69-
62571000	FRAIS RECEPTION JOUR DE SPORT		1 597	1 597-	100.00-
62600000	FRAIS POSTAUX	403	424	21-	4.96-
62610000	FRAIS COMMUNICATIONS PERSONNEL	3 196	2 826	370	13.08
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	608	687	79-	11.54-
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)	582	738	156-	21.14-
62820000	FORMATION P.S.C.1	1 440	2 880	1 440-	50.00-
62840000	FORMATIONS DIVERSES SALARIES	3 497	1 330	2 167	162.93
62841000	FORMATION PRESTATAIRES	3 303	7 300	3 997-	54.75-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 218	2 641	423-	16.01-
63330000	FORMATION PRO.CONTINUE	2 218	2 641	423-	16.01-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		129 275	140 889	11 614-	8.24-
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	127 217	136 717	9 499-	6.95-
64120000	CONGÉS PAYÉS	372	441	69-	15.66-
64130000	PRIME EXCEPTIONNELLE	524	1 882	1 358-	72.17-
64133000	PRIMES D'ANCIENNETE	1 385		1 385	
64136000	INDEMNITES NON IMPOSABLES		1 849	1 849-	100.00-
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	223-		223-	
CHARGES SOCIALES		21 796	21 736	60	0.28
64500000	CHGE / CP	28	67-	95	141.15
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	10 699	9 994	705	7.05
64530000	COTISATION CAISSES DE RETRAITE	3 463	3 515	52-	1.48-
64532000	COTISATION CAISSE REU.PRÉVOYAN	371	443	72-	16.29-
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 401	5 821	420-	7.21-
64590000	MUTUELLE	1 014	1 313	299-	22.77-
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	820	717	104	14.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		3 170	5 684	2 514-	44.23-
68112000	DOT. AMORT. IMMOB CORPORELLES	3 170	5 684	2 514-	44.23-
DOTATIONS AUX PROVISIONS		29 000		29 000	
68150000	PROVISION RISQUE EXPLOITATION	29 000		29 000	
REPORTS EN FONDS DEDIES		104 500	9 106	95 394	NS
68940000	ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBV	104 500	9 106	95 394	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	1 260		559		701	125.43
65100000 REDEVANCE CONCESSIONS, BREVET	1 257		550		707	128.52
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	4		9		6-	61.39-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	378 808		433 028		54 220-	12.52-
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 064		17 377-		38 442	221.22
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	149		213		65-	30.32-
76400000 REVENUS DES VMP	149		213		65-	30.32-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	149		213		65-	30.32-
RESULTAT FINANCIER	149		213		65-	30.32-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 213		17 164-		38 377	223.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 600		2 213		613-	27.70-
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 213		2 213-	100.00-
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTÉRIEURS	1 600				1 600	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 600		2 213		613-	27.70-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	23		784		761-	97.02-
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE			784		784-	100.00-
67200000 CHARGES SUR EXERCICE PRÉCÉDENT	23				23	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			97		97-	100.00-
67520000 CESSION DES ELEMENTS D'ACTIFS			97		97-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	23		881		857-	97.35-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 577		1 332		244	18.34
TOTAL DES PRODUITS	401 621		418 077		16 456-	3.94-
TOTAL DES CHARGES	378 831		433 909		55 078-	12.69-
EXCEDENT OU DEFICIT	22 790		15 832-		38 622	243.95

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Variation des fonds propres	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	21
Honoraires des commissaires aux comptes	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 510 408.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 399 872.44 Euros et dégageant un excédent de 22 789.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre (Art.431-2) :

L'office a pour objet général, en concertation avec les autorités municipales:

- De regrouper et de fédérer les associations sportives dont le siège social se trouve sur le territoire de la Ville de Saint-Paul;
- De soutenir, d'encourager et de provoquer, tous efforts et toutes initiatives pour la pratique de l'Education Physique et Sportive, du Sport, des activités de loisirs à caractère sportif ou d'éducation populaire;
- De faciliter, dans les mêmes domaines, une coordination et une mutualisation d'efforts;
- D'accompagner les associations qui rentrent dans ces champs de compétence, en particulier les associations saint-pauloises, et de leur proposer toute formation professionnelle ou non professionnelle;
- D'oeuvrer pour une démarche "Développement Durable au travers des trois dimensions, à savoir : Environnemental - Social et Economique".

Afin de réaliser ces actions, l'association OMS EP des moyens humains et aussi matériels. Elle emploie sept personnes qui travaillent sur les différents projets en amont comme sur le terrain. De plus, elle détient un ECO Fourgon afin de se déplacer dans la ville de Saint-Paul. L'association dispose d'un site internet et de moyens informatiques (ordinateurs,...) pour réaliser ses travaux.

Contributions volontaires (Art.431-10 et 431-11) :

Sur 2020, l'association Office Municipale de Saint-Paul a bénéficié

- de mises à disposition gratuites suivantes :
 - 1/ salle de formation et de l'espace de co-working de LIZINE Savannah
 - 2/ de locaux de la mairie pour les bureaux de l'association
 - 3/ des salles et complexes sportifs divers (Commune, Interco, Région)
- de contributions bénévoles des dirigeants et autres bénévoles.

Ces contributions ont fait l'objet d'une comptabilisation conformément à la méthode préférentielle du règlement.

Transactions entre l'association et les personnes physiques ou morales (Art. 431-12) :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Au 31 décembre 2020, il n'y a pas de conventions règlementées en cours entre l'association et une personne physique ou morale.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Le confinement en mars 2020 ainsi que les interdictions de regroupement que la crise sanitaire a engendrés, a contraint l'association à annuler ses manifestations annuelles habituelles (Exemple :La Journée Sport Santé, Beach Soccer,...). D'autres prestations se sont vues restreindre : Sport sur Ordonnance, aide aux déplacements sportifs. Le tissu associatif a été impacté très fortement par cette crise.

Méthodologie suivie

L'association n'a pas pu consommer entièrement ses subventions versées sur une base normale d'activité. C'est la raison qui explique le montant important des fonds dédiés à la clôture de l'exercice. Les actions n'ayant pas pu aboutir en 2020, les fonds sont reportés pour leur réalisation sur 2021.

Les incertitudes

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, notamment au niveau de la réalisation des événements sportifs à venir sur 2021.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes de présentation retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent, en application du nouveau règlement ANC 2018-06.

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

Il en ressort que la colonne de l'exercice 2019 du bilan et du compte de résultat établis au titre de l'exercice 2020 doit être présentée selon le règlement CRC n°99-01 alors que la colonne 2020 est présentée selon le règlement ANC n°2018-06. Cela conduit à une présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2020 selon deux règlements comptables.

Informations générales complémentaires

Informations sur la répartition des subventions suivant les financeurs (Art.431-9) :

AUTORITES ADMINISTRATIVE	SUBVENTION D'EXPLOITATION
MAIRIE -----	200 K€
ANS -----	64 K€
CGSS -----	13 K€
TCO -----	15 K€
ARS -----	10 K€
DEPARTEMENT -----	11 K€
REGION -----	3 K€
DDJSCS -----	47 K€
AUTRES -----	24 K€
ASP -----	2 K€
TOTAL -----	389 K€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 981		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 943		1 770
Emballages récupérables et divers	48 483		
TOTAL	68 427		1 770
TOTAL GENERAL	71 408		1 770

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 981	2 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 713	21 713
Emballages récupérables et divers			48 483	48 483
TOTAL			70 197	70 197
TOTAL GENERAL			73 178	73 178

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 981			2 981
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 663	2 543		17 206
Emballages récupérables et divers	46 149	627		46 776
TOTAL	60 812	3 170		63 981
TOTAL GENERAL	63 793	3 170		66 963

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	2 543				
Emballages récupérables et divers	627				
TOTAL	3 170				
TOTAL GENERAL	3 170				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 164				12 164
Report à nouveau	118 143	15 832 -		0 -	102 311
Excédent ou déficit de l'exercice	15 832 -		22 790	15 832 -	22 790
Situation nette	114 476				137 265
TOTAL I	114 476	15 832 -	22 790	15 832 -	137 265

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	9 106	104 500				113 606	9 106
SUBVENTION FORMATION	4 000	4 000				8 000	4 000
SUBVENTION OMS LAB	5 106					5 106	5 106
SUBVENTION BEACH CHALLENGE		1 500				1 500	
SUBVENTION DEPLACEMENT		15 000				15 000	
SUBVENTION JDSS		9 000				9 000	
SUBVENTION SAAS		12 000				12 000	
SUBVENTION SSO		35 000				35 000	
SUBVENTION SoS+		28 000				28 000	
TOTAL	9 106	104 500				113 606	9 106

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		29 000			29 000
TOTAL		29 000			29 000
TOTAL GENERAL		29 000			29 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	15 916	15 916	
Personnel et comptes rattachés	26	26	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 311	2 311	
Divers état et autres collectivités publiques	161 400	119 400	42 000
Charges constatées d'avance	1 857	1 857	
TOTAL	181 509	139 509	42 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 618	12 618		
Personnel et comptes rattachés	4 360	4 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 453	6 453		
Autres impôts taxes et assimilés	3 936	3 936		
Autres dettes	172	172		
Produits constatés d'avance	203 000	114 000	89 000	
TOTAL	230 538	141 538	89 000	

Variation des fonds propres**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 546
Autres créances	163 711
Total	178 257

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 941
Dettes fiscales et sociales	5 635
Total	10 576

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 857
Total	1 857
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	203 000
Total	203 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	89 490
Total	89 490

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2020 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 89 490€.

Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

- Rémunération brute : 89 490€
- Avantages en nature : Néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4340 euros, décomposés de la manière suivante :

- 4340 euros d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes;
- 0 euro facturé au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

RAPPORT AUX VERIFICATEURS

Conformément à la mission que vous nous avez confiée en conformité avec vos statuts, nous avons procédé le13/08/2021..... à un contrôle des comptes présentés par le trésorier de l'OMSEP de Saint-Paul.

Après exposé des différents comptes et postes analytiques, nous avons effectué un contrôle des pièces comptables par sondages selon les normes comptables.

Nous certifions que les comptes sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice clos le 31 décembre 2020.

Mme Annick HIBON

RAPPORT AUX VERIFICATEURS

Conformément à la mission que vous nous avez confiée en conformité avec vos statuts, nous avons procédé le 24 août 2021 à un contrôle des comptes présentés par le trésorier de l'OMSEP de Saint-Paul.

Après exposé des différents comptes et postes analytiques, nous avons effectué un contrôle des pièces comptables par sondages selon les normes comptables.

Nous certifions que les comptes sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice clos le 31 décembre 2020.

Mr. Claude CLERGUE