

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS UNION DES CLUBS

1ère Avenue - 4243 Mètres

06510 CARROS

Tél.

Fax.

APE : 9499z-

Siret : 83861006100015

SCA SUD CONSEIL AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de MARSEILLE

06700 SAINT LAURENT DU VAR

Tél. 0493311011

Fax. 0493311141

Courriel. sca@sud-conseil.com

Web. www.sud-conseil.com

Sommaire

1. Comptes annuels	3
1.1. Attestation d'Expert Comptable	5
1.2. Bilan actif	6
1.3. Bilan passif	7
1.4. Compte de résultat	8
2. Détail des comptes	9
2.1. Bilan détaillé	10 et 11
2.2. Compte de résultat détaillé	12 et 13
3. Annexe	14
3.1. Règles et méthodes comptables	15
3.2. Notes sur le bilan	16 et 17
3.3. Notes sur le compte de résultat	18

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

SCA SUD CONSEIL AUDIT

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association UNION DES CLUBS D'ENTREPRISES DE LA PLAINE DU VAR relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 0 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	185 565
Total des ressources	219 667
Résultat net comptable (Excédent)	590

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT LAURENT DU VAR
Le 01/01/1900

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	185 565		185 565	390 247
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	185 565		185 565	390 247
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	185 565		185 565	390 247
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		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	590	457
Report à nouveau	2 216	1 759
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	2 807	2 216
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 807	2 216
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	161 688	381 355
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 071	6 676
Autres		
TOTAL DETTES	-140 617	-374 679
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	185 565	390 247

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

21 071

(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						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			320 000	99,84	-320 000	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits			500	0,16	-500	-100,00
Produits d'exploitation			320 500	100,00	-320 500	-100,00
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	4 711		14 688	4,58	-9 976	-67,92
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	214 667		241 645	75,40	-26 978	-11,16
Charges d'exploitation	219 378		256 333	79,98	-36 954	-14,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	-219 378		64 167	20,02	-283 546	-441,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers	302		445	0,14	-143	-32,13
Charges financières						
Résultat financier	302		445	0,14	-143	-32,13
RESULTAT COURANT	-219 077		64 612	20,16	-283 689	-439,06
Produits exceptionnels			2 200	0,69	-2 200	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			2 200	0,69	-2 200	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	219 667		253 645	79,14	-33 978	-13,40
Engagements à réaliser			320 000	99,84	-320 000	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	590		457	0,14	133	29,14

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

SCA SUD CONSEIL AUDIT

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
Banque	130 572,78		130 572,78	335 556,69
Livret A - associations 41400	32 461,35		32 461,35	32 292,82
Livret Assoc - 42100	22 531,09		22 531,09	22 397,73
	185 565,22		185 565,22	390 247,24
ACTIF CIRCULANT	185 565,22		185 565,22	390 247,24
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	185 565,22		185 565,22	390 247,24

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	2 216,04	1 758,80
	2 216,04	1 758,80
RESULTAT DE L'EXERCICE	590,48	457,24
FONDS PROPRES	2 806,52	2 216,04
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés/subv de fonctionnement	161 688,00	381 355,00
	161 688,00	381 355,00
FONDS DEDIES	161 688,00	381 355,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	16 978,70	196,20
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 092,00	6 480,00
	21 070,70	6 676,20
DETTES	21 070,70	6 676,20
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	185 565,22	390 247,24

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						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'exploitation			320 000,00	99,84	-320 000,00	-100,00
			320 000,00	99,84	-320 000,00	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Cotisations			500,00	0,16	-500,00	-100,00
			500,00	0,16	-500,00	-100,00
Produits d'exploitation			320 500,00	100,00	-320 500,00	-100,00
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						
Location logiciel de gestion			6 076,33	1,90	-6 076,33	-100,00
Location logiciel logistique			1 517,94	0,47	-1 517,94	-100,00
Honoraires	4 116,00		6 480,00	2,02	-2 364,00	-36,48
Réceptions	311,70		237,70	0,07	74,00	31,13
Frais de internet	172,80		172,80	0,05		
Prestations de services bancaires	110,91		202,81	0,06	-91,90	-45,31
	4 711,41		14 687,58	4,58	-9 976,17	-67,92
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
Subventions versées par l'associat.	214 667,00		241 645,00	75,40	-26 978,00	-11,16
	214 667,00		241 645,00	75,40	-26 978,00	-11,16
Charges d'exploitation	219 378,41		256 332,58	79,98	-36 954,17	-14,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	-219 378,41		64 167,42	20,02	-283 545,83	-441,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Autres produits financiers	301,89		444,82	0,14	-142,93	-32,13
	301,89		444,82	0,14	-142,93	-32,13
Charges financières						
Résultat financier	301,89		444,82	0,14	-142,93	-32,13
RESULTAT COURANT	-219 076,52		64 612,24	20,16	-283 688,76	-439,06
Produits exceptionnels						
Autres produits except. de gestion			2 200,00	0,69	-2 200,00	-100,00
			2 200,00	0,69	-2 200,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			2 200,00	0,69	-2 200,00	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Reprise des fonds dédiés	219 667,00		253 645,00	79,14	-33 978,00	-13,40
	219 667,00		253 645,00	79,14	-33 978,00	-13,40

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. (%)
Engagements à réaliser						
Engagts à réaliser/ressources affec			320 000,00	99,84	-320 000,00	-100,00
			320 000,00	99,84	-320 000,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	590,48		457,24	0,14	133,24	29,14

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

SCA SUD CONSEIL AUDIT

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : UNION DES CLUBS D'ENTREPRISES DE LA PLAINE DU VAR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 185 565 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 590 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 01/01/1900 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 en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable de 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

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.

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

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		457		457	
Report à Nouveau	1 759		457		2 216
Excédent ou déficit de l'exercice	457	-457	590		590
Situation nette	2 216		1 048	457	2 807
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	2 216		1 048	457	2 807

Tableau de suivi des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Report à Nouveau	1 759	457		2 216
Résultat de l'exercice	457	590	457	590
Autres fonds associatifs	381 355		219 667	161 688
Total fonds associatifs	383 571	1 048	220 124	164 495

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 21 071 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	Echéances à plus 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	21 071	21 071		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	21 071	21 071		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 092
Total	4 092

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 à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Subv. Métropole NCA	381 355	381 355	219 667		166 688
Total	81 355	381 355	219 667		166 688

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation						
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						