

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE :

SIRET : 78493061200071

Tél :

Fax :

SOMMAIRE

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	14
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	19
Tableau de financement	22
ANNEXE COMPTABLE	23

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/02/2015, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	533 536.94 €
Résultat net comptable	-4 397.05 €
Total du bilan	563 056.54 €

Fait à LIEUSAINT,
Le 28/07/2021.

Joël PEREIRA,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	376.90	376.90		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	395 317.95	102 923.18	292 394.77	297 186.50
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	184 128.75	155 462.89	28 665.86	35 224.22
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	579 823.60	258 762.97	321 060.63	332 410.72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	65 238.46		65 238.46	166 947.15
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	107 405.48	5 500.00	101 905.48	117 155.40
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	72 588.47		72 588.47	89 969.30
Charges constatées d'avance	2 263.50		2 263.50	1 678.80
TOTAL (II)	247 495.91	5 500.00	241 995.91	375 750.65
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	827 319.51	264 262.97	563 056.54	708 161.37

BILAN PASSIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	266 380.38	272 821.22
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 397.05	-6 440.84
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>261 983.33</i>	<i>266 380.38</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	83 581.78	87 028.45
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	345 565.11	353 408.83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 981.21	71 769.59
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 851.47	144 021.47
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	68 490.47	33 461.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 168.28	6 015.03
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		99 485.28
TOTAL (IV)	217 491.43	354 752.54
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	563 056.54	708 161.37

COMPTE DE RÉSULTAT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 319.00	437.00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	455 878.40	663 782.69
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	53 853.78	68 449.62
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 333.00	1 054.46
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	18 152.76	51 726.59
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	533 536.94	785 450.36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 496.53	16 517.89
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	375 740.02	578 402.08
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 761.00	12 927.00
Salaires et traitements	106 326.08	131 222.42
Charges sociales	23 916.10	39 289.68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 631.65	14 451.83
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 951.13	141.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	540 822.51	792 951.91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 285.57	-7 501.55
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		94.38
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	244.03	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	244.03	94.38
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 833.14	2 274.58
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 833.14	2 274.58
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 589.11	-2 180.20

COMPTE DE RÉSULTAT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-8 874.68	-9 681.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	958.38	
Sur opérations en capital	3 446.67	3 453.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		7 149.62
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 405.05	10 602.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		7 149.62
Sur opérations en capital		212.09
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 361.71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 405.05	3 240.91
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-72.58	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	538 186.02	796 147.36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	542 583.07	802 588.20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 397.05	-6 440.84

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres	376.90	376.90		
2080000000 Autre immobilisation incorpore	376.90		376.90	376.90
2808000000 Amort autres immob incorporell		376.90	-376.90	-376.90
Immobilisations corporelles				
Constructions	395 317.95	102 923.18	292 394.77	297 186.50
2141100000 Gros oeuvre	316 254.36		316 254.36	316 254.36
2141200000 Facades etancheité	79 063.59		79 063.59	79 063.59
2814110000 Amort. Gros Oeuvres		102 923.18	-102 923.18	-98 131.45
Autres	184 128.75	155 462.89	28 665.86	35 224.22
2181000000 Instal agenc aménag divers	52 709.06		52 709.06	52 709.06
2181100000 Installation générales	79 805.11		79 805.11	79 805.11
2184000000 Matériel & Mobilier	25 280.61		25 280.61	25 280.61
2185000000 Matériel informatique	26 333.97		26 333.97	25 052.41
2818100000 Amort agenc aménag divers		40 996.01	-40 996.01	-40 996.01
2818110000 Amort.installation générale		66 261.61	-66 261.61	-61 649.57
2818300000 Amort matériel & mobilier		23 962.80	-23 962.80	-22 301.95
2818500000 Amort matériel informatique		24 242.47	-24 242.47	-22 675.44
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	579 823.60	258 762.97	321 060.63	332 410.72
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	65 238.46		65 238.46	166 947.15
4110000200 CREGY				275.50
4110000300 AVON				3 489.00
4110000600 BRAY SUR SEINE				2 771.00
4110000700 BUSSY				6 507.00
4110000900 CHAMPAGNE				2 550.00
4110001000 CHARTRETTES	919.00		919.00	132.77
4110001100 COULOMMIERS				3 427.00
4110001200 DAMMARTIN	0.40		0.40	5 031.00
4110001300 DAMPMART				1 530.83
4110001400 FERTE GAUCHER	321.15		321.15	2 212.78
4110001500 FERTE SOUS JOUARRE	2 130.00		2 130.00	2 185.00
4110001600 FONTAINEBLEAU	5 234.65		5 234.65	881.00
4110001700 HERICY FONTAINE				1 054.00
4110001900 CLAYE SOUILLY	1 303.00		1 303.00	744.00
4110002000 LESIGNY	245.04		245.04	920.00
4110002200 MAINCY	776.61		776.61	1 790.11
4110002300 MEAUX	6 562.89		6 562.89	8 218.00
4110002600 MOISENAY				2 642.08
4110002700 MONTEREAU				50.00
4110002800 MISY	591.00		591.00	303.00
4110002900 MAROLLES	1 244.00		1 244.00	1 479.58
4110003000 MORET				3 120.00
4110003500 OZDIR				708.75
4110003600 PLESSIS	1 303.42		1 303.42	
4110003700 PONTAULT COMBAULT				5 028.00
4110003900 PROVINS				2 820.00
4110004100 ROISSY				8 539.00
4110004200 SOUPPES	707.00		707.00	1 374.00
4110004400 THORIGNY				1 571.00
4110004600 TRILPORT				100.00
4110004700 VAIRES				1 501.00
4110005100 VILLEPARISIS	2 799.88		2 799.88	2 560.00
4110005200 MELUN				100.00
4110005300 CHELLES	80.00		80.00	6 276.00
4110005400 BOISSISE LE ROI				1 571.00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4110005600 LAGNY	3 811.00		3 811.00	1 088.00
4110005900 DAMMARIE				7 716.00
4110006700 MOISSY	4 428.34		4 428.34	11 153.00
4110006800 COMBS LA VILLE				2 479.00
4110007000 NANTEUIL LES MEAUX	192.64		192.64	3 026.78
4110007200 MLV				12 047.00
4110007500 GRETZ TOURNAN				1 150.80
4110007900 ANNET				1 111.91
4110008100 THOMERY				981.00
4110008200 BRIE COMTE ROBERT	3 653.00		3 653.00	5 510.88
4110008600 VAL D EUROPE	249.40		249.40	217.00
4110008800 LA FORET				206.60
4110009300 NOISIEL	1 050.00		1 050.00	2 302.00
4110009900 PARTICULIE HORS CLUB	420.00		420.00	
4117793000 FONDATION ELLEN POIDATZ	750.00		750.00	
4118100000 Factures à établir				24 197.42
4181000000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	26 466.04		26 466.04	10 297.36
Avances et acomptes versés sur commandes	96 000.00		96 000.00	107 400.00
4091000000 FRS AVANCES ACPTEES / CDES	96 000.00		96 000.00	107 400.00
Autres	11 405.48	5 500.00	5 905.48	9 755.40
401EAU Eaux de Sénart	275.00		275.00	365.00
401EDF EDF	437.48		437.48	428.86
4098000000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON REC				958.38
4430000000 OPERATIONS PARTICULIERES	5 289.84		5 289.84	
4670000000 Créances Jacquet Eric	5 389.44		5 389.44	5 389.44
4687000000 Produits à recevoir	13.72		13.72	8 113.72
4967000000 Prov. dép. autres comptes déb		5 500.00	-5 500.00	-5 500.00
Disponibilités	72 588.47		72 588.47	89 969.30
5121000000 CREDIT MUTUEL C/C	32 333.72		32 333.72	4 864.20
5122000000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	40 244.03		40 244.03	85 094.38
5300000000 CAISSE	10.72		10.72	10.72
Charges constatées d'avance	2 263.50		2 263.50	1 678.80
4861000000 Charges d'exploit. const. d'av	2 263.50		2 263.50	1 678.80
TOTAL (II)	247 495.91	5 500.00	241 995.91	375 750.65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	827 319.51	264 262.97	563 056.54	708 161.37

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	266 380.38	272 821.22
<i>110000000 Report à nouveau crédit</i>	<i>266 380.38</i>	<i>272 821.22</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 397.05	-6 440.84
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>261 983.33</i>	<i>266 380.38</i>
Subventions d'investissement	83 581.78	87 028.45
<i>131880000 Subvention invest s/biens n.re</i>	<i>39 211.03</i>	<i>39 211.03</i>
<i>131881000 Subvention conseil général</i>	<i>91 469.41</i>	<i>91 469.41</i>
<i>131882000 Subvention ministère JS</i>	<i>10 000.00</i>	<i>10 000.00</i>
<i>139120000 Amortissement subvention CG</i>	<i>-57 098.66</i>	<i>-53 651.99</i>
TOTAL (I)	345 565.11	353 408.83
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 981.21	71 769.59
<i>164100000 Emprunt construction</i>	<i>55 981.21</i>	<i>71 769.59</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 851.47	144 021.47
<i>401CIAMT CIAMT</i>	<i>130.80</i>	
<i>401DIV DIVERS</i>	<i>256.00</i>	<i>74.60</i>
<i>401FONT FONTEXA</i>	<i>520.80</i>	<i>520.80</i>
<i>401LIGUE LIGUE BB IDF</i>	<i>870.00</i>	<i>411.12</i>
<i>401NDF NOTE DE FRAIS</i>	<i>365.80</i>	<i>1 589.29</i>
<i>401SAMSIC SAMSIC</i>	<i>478.80</i>	
<i>401VIDEO VIDEO FUTUR</i>		<i>39.90</i>
<i>401VIS VISEEON</i>	<i>572.84</i>	
<i>401VISE VISEEON</i>		<i>566.86</i>
<i>408100000 Fournisseurs factures non parv</i>	<i>83 656.43</i>	<i>140 818.90</i>
Dettes fiscales et sociales	68 490.47	33 461.17
<i>421000000 Personnel rémunérations dues</i>	<i>6 878.26</i>	
<i>428200000 Dettes prov p/ congés payés</i>	<i>13 569.95</i>	<i>10 068.91</i>
<i>431000000 Sécurité sociale</i>	<i>27 695.51</i>	<i>12 983.48</i>
<i>438200000 Charges sur CP</i>	<i>4 084.75</i>	<i>2 907.78</i>
<i>447000000 Autres impôts et taxes à payer</i>	<i>14 174.00</i>	<i>5 413.00</i>
<i>448600000 charges a payer</i>	<i>2 088.00</i>	<i>2 088.00</i>
Autres dettes	6 168.28	6 015.03
<i>411000300 AVON</i>	<i>189.68</i>	
<i>411000500 BOIS LE ROI</i>		<i>440.00</i>
<i>411000700 BUSSY</i>	<i>90.00</i>	
<i>411000900 CHAMPAGNE</i>	<i>1 905.00</i>	
<i>4110001700 HERICY FONTAINE</i>	<i>113.10</i>	
<i>4110002100 LIZY</i>	<i>766.26</i>	<i>539.00</i>
<i>4110003000 MORET</i>	<i>600.00</i>	
<i>4110003500 OZOIR</i>	<i>565.72</i>	
<i>4110003600 PLESSIS</i>		<i>742.03</i>
<i>4110004700 VAIRES</i>	<i>720.31</i>	
<i>4110007500 GRETZ TOURNAN</i>	<i>225.00</i>	
<i>4110007700 SENART</i>	<i>60.00</i>	
<i>4110008700 CHAMPS SUR MARNE</i>	<i>498.41</i>	
<i>4110008800 LA FORET</i>	<i>128.40</i>	
<i>4110009800 MORMANT</i>		<i>600.00</i>
<i>419800000 RRR ACORDER AUT AV A ETABLIR</i>	<i>306.40</i>	<i>3 694.00</i>
Produits constatés d'avance		99 485.28
<i>487200000 Produits constatées d'avance</i>		<i>99 485.28</i>
TOTAL (IV)	217 491.43	354 752.54
Ecarts de conversion passif	(V)	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	563 056.54	708 161.37

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 319.00	437.00
7071000000 Boutique	1 319.00	437.00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	455 878.40	663 782.69
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES		3 807.60
7061000000 Mutations / Licences	22 650.00	32 326.25
7061100000 Affiliations	31 228.00	30 795.00
7061200000 Engagement Championnat	480.00	37 400.00
7061300000 Engagement Coupe	104.00	9 152.00
7062100000 BASKET SANTE	1 000.00	
7065200000 Arbitrage hors péréquation	5 686.54	18 524.68
7066100000 Formation/Recyclage arbitre	1 920.00	2 380.00
7066200000 Formation	11 885.00	12 620.00
7067100000 Manquements	1 215.00	12 055.00
7068700000 Licences	360 170.70	431 753.16
7068800000 Assurances sur licences	19 539.16	21 579.50
7088200000 Refacturation de frais		51 389.50
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	53 853.78	68 449.62
7400000000 Subventions d'exploitation	20 350.00	18 000.00
7432000000 Subvention CNDS		4 166.67
7433000000 Ristourne FFBB	3 678.78	3 745.45
7434000000 Subvention Conseil Général	29 825.00	42 537.50
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 333.00	1 054.46
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	4 333.00	1 054.46
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	18 152.76	51 726.59
7580000000 Produits divers de gestion cour	72.83	1.40
7587000000 Caisse de péréquation	18 079.93	46 225.19
7589000000 Loyer		5 500.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	533 536.94	785 450.36
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 496.53	16 517.89
6070000000 ACHAT DE MARCHANDISES	5 316.00	10 234.75
6071000000 Achats de récompenses	6 180.53	6 283.14
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	375 740.02	578 402.08
6040000000 SOUS TRAITANCE	1 714.38	2 656.00
6061100000 EAUX	566.62	1 489.00
6061200000 ELECTRICITE	4 335.52	4 729.19
6061500000 Carburant	756.53	2 605.79
6063200000 Fourniture petit équipement	7 828.82	2 940.75
6064000000 Fournitures administratives	990.00	3 919.51
6064100000 Fournitures divers	603.00	17 167.47
6064200000 Fournitures FFBB	540.00	4 765.60
6068700000 Licences	186 548.77	225 664.73
6068800000 Licences/Assurances	19 539.16	21 552.56
6100000000 SERVICES EXTERIEURS		745.00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
6135000000 Locations mobilières	677.61	2 965.94
6135100000 Location hébergement site	144.00	
6135200000 Location copieur Xerox	11 700.80	12 848.41
6152000000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	8 412.10	7 353.59
6155100000 Entretien matériel roulant		1 620.74
6156000000 Maintenance	7 119.29	11 308.00
6161000000 Assurances multirisques	2 977.68	3 206.04
6181100000 Mutation / Licences	15 100.00	21 494.50
6181110000 Affiliations LIFBB/FFBB	23 594.80	26 919.20
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER		1 125.80
6214000000 ARBITRAGES PEREQUATION	18 079.93	46 225.19
6214100000 ARBITRAGE HORS PEREQUATION	6 299.34	18 525.68
6214300000 AUTRES FRAIS D ARBITRAGES	3 133.47	8 792.76
6226010000 Honoraires comptables	6 873.64	6 442.76
6227000000 Commissaires aux comptes	5 873.82	6 060.80
6228000000 Honoraires Divers	82.98	760.00
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 440.00	3 492.00
6234020000 Cadeau clientèle TVA ND BD	3 378.80	2 598.00
6237000000 PUBLICATIONS	414.06	
6238000000 POURBOIRE DONS	100.00	100.00
6251000000 Voyages & déplacements	18 508.03	56 920.31
6257000000 Réceptions	12 643.38	44 654.49
6257100000 FORFAIT FORMATION	350.00	791.74
6261000000 Téléphone	2 533.90	3 306.71
6263000000 Frais postaux	2 161.99	566.32
6278000000 Autres services bancaires	444.60	573.90
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	273.00	
6281200000 LICENCES T		1 513.60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 761.00	12 927.00
6351200000 Taxe foncière	8 761.00	12 927.00
Salaires et traitements	106 326.08	131 222.42
6411000000 Rémunérations salaires	102 766.72	123 694.59
6411110000 Congés payés	3 501.04	5 094.03
6414000000 Indemnités avantages divers	58.32	2 433.80
Charges sociales	23 916.10	39 289.68
6451000000 U.R.S.S.A.F	8 429.12	19 373.92
6453000000 Retraite (ULRIC)	5 332.38	6 516.72
6454000000 A.S.S.E.D.I.C	3 590.61	4 484.17
6455000000 Prévoyances	1 309.52	1 393.81
6456000000 Apec	12.20	14.76
6457000000 MUTUELLE	430.50	222.57
6458000000 Charges sur CP	1 176.97	977.82
6475100000 Médecine du travail	784.80	648.00
6480000000 Autres charges de personnel	2 850.00	5 717.91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 631.65	14 451.83
6811200000 Dotation amort immo corporelle	1 976.59	3 147.84
6811210000 DAP Agencements	2 635.45	2 635.45
6811220000 DAP Matériel immobilier	3 227.88	3 876.81
6811410000 DAP Gros oeuvre	4 791.73	4 791.73
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 951.13	141.01
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	1 951.13	141.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	540 822.51	792 951.91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 285.57	-7 501.55
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		94.38
7610000000 PRODUITS FINANCIERS		94.38
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
Autres produits et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	244.03	94.38
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 833.14	2 274.58
<i>6611600000 Intérêts des emprunts</i>	<i>1 833.14</i>	<i>2 274.58</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 833.14	2 274.58
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 589.11	-2 180.20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-8 874.68	-9 681.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	958.38	
<i>7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>958.38</i>	
Sur opérations en capital	3 446.67	3 453.00
<i>7775000000 Dotation subvention CG</i>	<i>3 446.67</i>	<i>3 446.67</i>
<i>7780000000 Ecart de règlement Crédit</i>		<i>6.33</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		7 149.62
<i>7876000000 REPR/PROV DEPR EXCEPTIONNELL</i>		<i>7 149.62</i>
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 405.05	10 602.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		7 149.62
<i>6718000000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION</i>		<i>7 149.62</i>
Sur opérations en capital		212.09
<i>6780000000 Ecart de règlement Débit</i>		<i>212.09</i>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 361.71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 405.05	3 240.91
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-72.58	
<i>6999990000 VT</i>	<i>-72.58</i>	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	538 186.02	796 147.36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	542 583.07	802 588.20
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-4 397.05	-6 440.84

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	457 197.40	100.00	664 219.69	100.00
Ventes de biens	1 319.00	100.00	437.00	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	11 496.53	871.61	16 517.89	
MARGE COMMERCIALE	-10 177.53	-771.6	-16 080.89	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	455 878.40	100.00	663 782.69	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	455 878.40	100.00	663 782.69	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	53 853.78	11.78	68 449.62	10.31
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Autres achats et charges externes	375 740.02	82.18	578 402.08	87.08
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	123 814.63	27.08	137 749.34	20.74
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 761.00	1.92	12 927.00	1.95
- Charges de personnel	130 242.18	28.49	170 512.10	25.67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-15 188.55	-3.32	-45 689.76	-6.88
+ Autres produits	22 485.76	4.92	52 781.05	7.95
- Autres charges	1 951.13	0.43	141.01	0.02
+ Produits exceptionnels	958.38	0.21	6.33	
- Charges exceptionnelles			7 361.71	1.11
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	6 304.46	1.38	-405.10	-0.06
+ Produits financiers	244.03	0.05	94.38	0.01
- Charges financières	1 833.14	0.40	2 274.58	0.34
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-1 589.11	-0.35	-2 180.20	-0.33
- Impôts sur les bénéfices	-72.58	-0.02		
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 787.93	1.05	-2 585.30	-0.39
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	12 631.65	2.76	14 451.83	2.18
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			7 149.62	1.08
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 446.67	0.75	3 446.67	0.52
RÉSULTAT NET	-4 397.05	-0.96	-6 440.84	-0.97

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	457 197.40	100.00	664 219.69	100.00
Ventes de biens	1 319.00	100.00	437.00	100.00
7071000000 Boutique	1 319.00	100.00	437.00	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	11 496.53	871.61	16 517.89	
6070000000 ACHAT DE MARCHANDISES	5 316.00	403.03	10 234.75	
6071000000 Achats de récompenses	6 180.53	468.58	6 283.14	
MARGE COMMERCIALE	-10 177.53	-771.6	-16 080.89	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	455 878.40	100.00	663 782.69	100.00
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES			3 807.60	0.57
7061000000 Mutations / Licences	22 650.00	4.97	32 326.25	4.87
7061100000 Affiliations	31 228.00	6.85	30 795.00	4.64
7061200000 Engagement Championnat	480.00	0.11	37 400.00	5.63
7061300000 Engagement Coupe	104.00	0.02	9 152.00	1.38
7062100000 BASKET SANTE	1 000.00	0.22		
7065200000 Arbitrage hors péréquation	5 686.54	1.25	18 524.68	2.79
7066100000 Formation/Recyclage arbitre	1 920.00	0.42	2 380.00	0.36
7066200000 Formation	11 885.00	2.61	12 620.00	1.90
7067100000 Manquements	1 215.00	0.27	12 055.00	1.82
7068700000 Licences	360 170.70	79.01	431 753.16	65.04
7068800000 Assurances sur licences	19 539.16	4.29	21 579.50	3.25
7088200000 Refacturation de frais			51 389.50	7.74
PRODUCTION DE L'EXERCICE	455 878.40	100.00	663 782.69	100.00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	53 853.78	11.78	68 449.62	10.31
7400000000 Subventions d'exploitation	20 350.00	4.45	18 000.00	2.71
7432000000 Subvention CNDS			4 166.67	0.63
7433000000 Ristourne FFBB	3 678.78	0.80	3 745.45	0.56
7434000000 Subvention Conseil Général	29 825.00	6.52	42 537.50	6.40
- Autres achats et charges externes	375 740.02	82.18	578 402.08	87.08
6040000000 SOUS TRAITANCE	1 714.38	0.37	2 656.00	0.40
6061100000 EAUX	566.62	0.12	1 489.00	0.22
6061200000 ELECTRICITE	4 335.52	0.95	4 729.19	0.71
6061500000 Carburant	756.53	0.17	2 605.79	0.39
6063200000 Fourniture petit équipement	7 828.82	1.71	2 940.75	0.44
6064000000 Fournitures administratives	990.00	0.22	3 919.51	0.59
6064100000 Fournitures divers	603.00	0.13	17 167.47	2.58
6064200000 Fournitures FFBB	540.00	0.12	4 765.60	0.72
6068700000 Licences	186 548.77	40.80	225 664.73	33.97
6068800000 Licences/Assurances	19 539.16	4.27	21 552.56	3.24
6100000000 SERVICES EXTERIEURS			745.00	0.11
6135000000 Locations mobilières	677.61	0.15	2 965.94	0.45
6135100000 Location hebergement site	144.00	0.03		
6135200000 Location copieur Xerox	11 700.80	2.56	12 848.41	1.93
6152000000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	8 412.10	1.84	7 353.59	1.11
6155100000 Entretien matériel roulant			1 620.74	0.24
6156000000 Maintenance	7 119.29	1.56	11 308.00	1.70
6161000000 Assurances multirisques	2 977.68	0.65	3 206.04	0.48
6181100000 Mutation / Licences	15 100.00	3.30	21 494.50	3.24
6181110000 Affiliations LIFBB/FFBB	23 594.80	5.16	26 919.20	4.05
6185000000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER			1 125.80	0.17
6214000000 ARBITRAGES PEREQUATION	18 079.93	3.95	46 225.19	6.96
6214100000 ARBITRAGE HORS PEREQUATION	6 299.34	1.38	18 525.68	2.79
6214300000 AUTRES FRAIS D ARBITRAGES	3 133.47	0.69	8 792.76	1.32
6226010000 Honoraires comptables	6 873.64	1.50	6 442.76	0.97
6227000000 Commissaires aux comptes	5 873.82	1.28	6 060.80	0.91
6228000000 Honoraires Divers	82.98	0.02	760.00	0.11
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 440.00	0.31	3 492.00	0.53
6234020000 Cadeau clientèle TVA ND BD	3 378.80	0.74	2 598.00	0.39
6237000000 PUBLICATIONS	414.06	0.09		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
6238000000 POURBOIRE DONS	100.00	0.02	100.00	0.02
6251000000 Voyages & déplacements	18 508.03	4.05	56 920.31	8.57
6257000000 Réceptions	12 643.38	2.77	44 654.49	6.72
6257100000 FORFAIT FORMATION	350.00	0.08	791.74	0.12
6261000000 Téléphone	2 533.90	0.55	3 306.71	0.50
6263000000 Frais postaux	2 161.99	0.47	566.32	0.09
6278000000 Autres services bancaires	444.60	0.10	573.90	0.09
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	273.00	0.06		
6281200000 LICENCES T			1 513.60	0.23
VALEUR AJOUTÉE	123 814.63	27.08	137 749.34	20.74
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 761.00	1.92	12 927.00	1.95
6351200000 Taxe foncière	8 761.00	1.92	12 927.00	1.95
- Charges de personnel	130 242.18	28.49	170 512.10	25.67
6411000000 Rémunérations salaires	102 766.72	22.48	123 694.59	18.62
6411110000 Congés payés	3 501.04	0.77	5 094.03	0.77
6414000000 Indemnités avantages divers	58.32	0.01	2 433.80	0.37
6451000000 U.R.S.S.A.F	8 429.12	1.84	19 373.92	2.92
6453000000 Retraite (ULRIC)	5 332.38	1.17	6 516.72	0.98
6454000000 A.S.S.E.D.I.C	3 590.61	0.79	4 484.17	0.68
6455000000 Prévoyances	1 309.52	0.29	1 393.81	0.21
6456000000 Apec	12.20		14.76	
6457000000 MUTUELLE	430.50	0.09	222.57	0.03
6458000000 Charges sur CP	1 176.97	0.26	917.82	0.14
6475100000 Médecine du travail	784.80	0.17	648.00	0.10
6480000000 Autres charges de personnel	2 850.00	0.62	5 717.91	0.86
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-15 188.55	-3.32	-45 689.76	-6.88
+ Autres produits	22 485.76	4.92	52 781.05	7.95
7580000000 Produits divers de gestion cou	72.83	0.02	1.40	
7587000000 Caisse de péréquation	18 079.93	3.95	46 225.19	6.96
7589000000 Loyer			5 500.00	0.83
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	4 333.00	0.95	1 054.46	0.16
- Autres charges	1 951.13	0.43	141.01	0.02
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	1 951.13	0.43	141.01	0.02
+ Produits exceptionnels	958.38	0.21	6.33	
7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	958.38	0.21		
7780000000 Ecart de règlement Crédit			6.33	
- Charges exceptionnelles			7 361.71	1.11
6718000000 AUT CHARG EXC S/OP DE GESTION			7 149.62	1.08
6780000000 Ecart de règlement Débit			212.09	0.03
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	6 304.46	1.38	-405.10	-0.06
+ Produits financiers	244.03	0.05	94.38	0.01
7610000000 PRODUITS FINANCIERS			94.38	0.01
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	244.03	0.05		
- Charges financières	1 833.14	0.40	2 274.58	0.34
6611600000 Intérêts des emprunts	1 833.14	0.40	2 274.58	0.34
COÛT DE FINANCEMENT	-1 589.11	-0.35	-2 180.20	-0.33
- Impôts sur les bénéfices	-72.58	-0.02		
6999990000 VT	-72.58	-0.02		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 787.93	1.05	-2 585.30	-0.39
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	12 631.65	2.76	14 451.83	2.18
6811200000 Dotation amort immo corporelle	1 976.59	0.43	3 147.84	0.47
6811210000 DAP Agencements	2 635.45	0.58	2 635.45	0.40
6811220000 DAP Matériel immobilier	3 227.88	0.71	3 876.81	0.58

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
<i>6811410000 DAP Gros oeuvre</i>	4 791.73	1.05	4 791.73	0.72
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			7 149.62	1.08
<i>7876000000 REPR/PROV DEPR EXCEPTIONNEL</i>			7 149.62	1.08
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 446.67	0.75	3 446.67	0.52
<i>7775000000 Dotation subvention CG</i>	3 446.67	0.75	3 446.67	0.52
RÉSULTAT NET	-4 397.05	-0.96	-6 440.84	-0.97

TABLEAU DE FINANCEMENT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	au 31/12/20	au 31/12/19	Variation	Capacité d'autofinancement	
					4 787.93
Immobilisations					
Incorporelles brutes	376.90	376.90			Acquisition Cession
Corporelles brutes	579 446.70	578 165.14	1 281.56		1 281.56
Emplois stables	579 823.60	578 542.04	-1 281.56		
Fonds propres					Diminution Augmentation
Fonds propres	266 380.38	272 821.22	-6 440.84		
Résultat	-4 397.05	-6 440.84			
Subventions d'invest.	83 581.78	87 028.45	-3 446.67		
Emprunts, dettes fin.	55 981.21	71 769.59	-15 788.38		Remboursé Réalisé
Fonds dédiés					17 621.52 1 833.14
Amort. provisions	264 262.97	251 631.32	12 631.65		
Ressources stables	665 809.29	676 809.74	11 000.45		
Fonds de roulement net global	85 985.69	98 267.70	12 282.01	Total	Emploi Ressource
					18 903.08 6 621.07
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Diminution
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>					12 282.01
Stocks et créances					Augmentation Diminution
Avec acptes versés	96 000.00	107 400.00	-11 400.00		
Créances	65 238.46	166 947.15	-101 708.69		
Autres créances	11 405.48	15 255.40	-3 849.92		
C. régularisations	2 263.50	1 678.80	584.70		
Total	174 907.44	291 281.35	-116 373.91		116 373.91
Dettes					Diminution Augmentation
Dettes d'exploitation	86 851.47	144 021.47	-57 170.00		
Dettes diverses	74 658.75	39 476.20	35 182.55		
C. régularisations		99 485.28	-99 485.28		
Total	161 510.22	282 982.95	-121 472.73		121 472.73
Besoin en fonds de roulement	13 397.22	8 298.40	5 098.82		
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					Augmentation
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>					5 098.82
Trésorerie					Augmentation Diminution
Disponibilités	72 588.47	89 969.30	-17 380.83		
Total	72 588.47	89 969.30	-17 380.83		17 380.83
VARIATION DE TRÉSORERIE					Diminution
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					17 380.83

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	0		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 563 056.54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -4 397.05 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLOTURE :

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, la rémunération totale des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 €

Le travail des bénévoles ne fait pas l'objet d'une valorisation.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 à 25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	10 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	377		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.	395 318		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	132 514 25 281 25 052		1 282
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		578 165	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	578 542		1 282

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			377
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			395 318
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			132 514 25 281 26 334
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			579 447
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL		579 824	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	377			377
Terrains					
Constructions		98 131	4 792		102 923
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		102 646	4 612		107 258
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport		22 302	1 661		23 963
Mat. bureau et informatiq., mob.		22 675	1 567		24 242
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	245 754	12 632		258 386
	TOTAL GENERAL	246 131	12 632		258 763

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CREANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	65 238	65 238	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	5 290	5 290	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	102 116	102 116		
Charges constatées d'avance	2 264	2 264		
TOTAUX		174 907	174 907	
Renvois (1)	Montant des			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 264
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 264

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	26 466
Autres créances	14
Disponibilités	
TOTAL	26 480

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	272 821.22		272 821.22			6 440.84	266 380.38
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 440.84		-6 440.84		6 440.84		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	87 028.45	-87 028.45					
Subventions d'investissement		87 028.45	87 028.45			3 446.67	83 581.78
TOTAUX	353 408.83		353 408.83		6 440.84	9 887.51	349 962.16

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	55 981	16 242	39 739	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	86 851	86 851		
Personnel & comptes rattachés	20 448	20 448		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	31 780	31 780		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	16 262	16 262		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 168	6 168		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	217 491	177 753	39 739	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation
Financiers
Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

83 656
19 743
306

TOTAL DES CHARGES À PAYER

103 706

ENGAGEMENTS

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITE DE DÉPART À LA RETRAITE

L'association a choisie de ne pas comptabiliser de provision et d'indiquer le passif social dans l'annexe :

- Pour Mr CHAMBINAUD présent depuis le 19/10/1998, une indemnité équivalente à 1 782 € Brut.
- Pour Mr VELOSO présent depuis le 01/07/2014 , pas assez d'ancienneté pour percevoir une indemnité de départ à la retraite.
- Pour Mr BRISSON présent depuis 10/2018 , pas assez d'ancienneté pour percevoir une indemnité de départ à la retraite.

Ces indemnités ont été calculées selon la méthode légale.

HYPOTHÈQUE

L'emprunt est garanti par une hypothèque immobilière conventionnelle de 248 000€

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 874	6 061
TOTAL	5 874	6 061

LES EFFECTIFS

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	4.00	4.25
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3.00	3.25
Ouvriers		