

## COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE :

SIRET : 78493061200071

Tél :

# SOMMAIRE

*COMITE DE S&M DE BASKETBALL*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

# COMPTES ANNUELS

# RAPPORT

*COMITE DE S&M DE BASKETBALL*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	577 908.64 €
Résultat net comptable	50 624.49 €
Total du bilan	637 536.23 €

Fait à LIEUSAINT,  
Le 23/05/2022.

Joël PEREIRA,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	119 574.43	275 743.52	292 394.77
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	184 128.75	150 432.17	33 696.58	28 665.86
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				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>579 823.60</b>	<b>270 383.50</b>	<b>309 440.10</b>	<b>321 060.63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	199 192.08		199 192.08	65 238.46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	85 972.90	5 500.00	80 472.90	101 905.48
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	43 703.95		43 703.95	72 588.47
Charges constatées d'avance	4 727.20		4 727.20	2 263.50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>333 596.13</b>	<b>5 500.00</b>	<b>328 096.13</b>	<b>241 995.91</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>913 419.73</b>	<b>275 883.50</b>	<b>637 536.23</b>	<b>563 056.54</b>

# BILAN PASSIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
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	261 983.33	266 380.38
Excédent ou déficit de l'exercice	50 624.49	-4 397.05
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>312 607.82</i>	<i>261 983.33</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	80 135.11	83 581.78
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>392 742.93</b>	<b>345 565.11</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 738.72	55 981.21
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 723.49	86 851.47
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	71 859.73	68 490.47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 086.98	6 168.28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 384.38	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>244 793.30</b>	<b>217 491.43</b>
Ecarts de conversion passif	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>637 536.23</b>	<b>563 056.54</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	130.00	1 319.00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	490 109.53	455 878.40
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	59 000.00	53 853.78
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	1 559.65	4 333.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	27 109.46	18 152.76
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>577 908.64</b>	<b>533 536.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	14 360.39	11 496.53
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	392 423.80	375 740.02
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 300.55	8 761.00
Salaires et traitements	81 782.58	106 326.08
Charges sociales	21 467.60	23 916.10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 620.53	12 631.65
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1 951.13
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>530 955.45</b>	<b>540 822.51</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>46 953.19</b>	<b>-7 285.57</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	565.79	244.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>565.79</b>	<b>244.03</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 379.03	1 833.14
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 379.03</b>	<b>1 833.14</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-813.24</b>	<b>-1 589.11</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	46 139.95	-8 874.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 301.76	958.38
Sur opérations en capital	3 449.64	3 446.67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 751.40	4 405.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6.86	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	6.86	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 744.54	4 405.05
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	260.00	-72.58
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	583 225.83	538 186.02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	532 601.34	542 583.07
EXCÉDENT OU DÉFICIT	50 624.49	-4 397.05



DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	395 317.95	119 574.43	275 743.52	292 394.77
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		84 654.68	-84 654.68	-102 923.18
2814120000 AMORTISSEMENT FACADE		34 919.75	-34 919.75	
Autres	184 128.75	150 432.17	33 696.58	28 665.86
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	26 333.97
2818100000 Amort agenc aménag divers		52 709.07	-52 709.07	-40 996.01
2818110000 Amort. installation générale		47 301.07	-47 301.07	-66 261.61
2818300000 Amort matériel & mobilier		25 281.00	-25 281.00	-23 962.80
2818500000 Amort matériel informatique		25 141.03	-25 141.03	-24 242.47
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>579 823.60</b>	<b>270 383.50</b>	<b>309 440.10</b>	<b>321 060.63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	199 192.08		199 192.08	65 238.46
4110007000 BUSSY	7 282.43		7 282.43	
4110009000 CHAMPAGNE	30.00		30.00	
4110001000 CHARTRETTES				919.00
4110001100 COULOMMIERS	337.79		337.79	
4110001200 DAMMARTIN				0.40
4110001300 DAMPMART	23.68		23.68	
4110001400 FERTE GAUCHER	1 974.76		1 974.76	321.15
4110001500 FERTE SOUS JOUARRE				2 130.00
4110001600 FONTAINEBLEAU				5 234.65
4110001900 CLAYE SOUILLY				1 303.00
4110002000 LESIGNY	319.12		319.12	245.04
4110002200 MAINCY	2 361.00		2 361.00	776.61
4110002300 MEAUX	9 547.39		9 547.39	6 562.89
4110002600 MOISENAY	150.00		150.00	
4110002800 MISOY				591.00
4110002900 MAROLLES	750.00		750.00	1 244.00
4110003500 OZCOIR	12.39		12.39	
4110003600 PLESSIS	5 685.00		5 685.00	1 303.42
4110003700 PONTAULT COMBAULT	5 990.00		5 990.00	
4110003900 PROVINS	170.00		170.00	
4110004100 ROISSY	79.60		79.60	
4110004200 SOUPPES	363.00		363.00	707.00
4110004400 THORIGNY	50.00		50.00	
4110004700 VAIRES	2 660.72		2 660.72	
4110005100 VILLEPARISIS	1 567.43		1 567.43	2 799.88
4110005300 CHELLES				80.00
4110005600 LAGNY	4 382.00		4 382.00	3 811.00
4110005900 DAMMARIE	187.76		187.76	
4110006700 MOISSY	5 555.51		5 555.51	4 428.34
4110006800 COMBS LA VILLE	1 949.00		1 949.00	
4110007000 NANTEUIL LES MEAUX				192.64
4110007900 ANNET	50.00		50.00	
4110008100 THOMERY	435.32		435.32	
4110008200 BRIE COMTE ROBERT				3 653.00

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4110008500 ST THIBAULT	30.00		30.00	
4110008600 VAL D EUROPE	248.80		248.80	249.40
4110008700 CHAMPS SUR MARNE	251.59		251.59	
4110008800 LA FORET	234.60		234.60	
4110009300 NOISIEL	2 019.00		2 019.00	1 050.00
4110009800 MORMANT	50.00		50.00	
4110009900 PARTICULIE HORS CLUB	420.00		420.00	420.00
4117793000 FONDATION ELLEN POIDATZ				750.00
4181000000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	144 024.19		144 024.19	26 466.04
Avances et acomptes versés sur commandes	79 640.00		79 640.00	96 000.00
4091000000 FRS AVANCES ACPTES / CDES	79 640.00		79 640.00	96 000.00
Autres	6 332.90	5 500.00	832.90	5 905.48
401DIV DIVERS	26.34		26.34	
401EAU Eaux de Sénart	76.00		76.00	275.00
401EDF EDF	437.48		437.48	437.48
401SOLU SOLUTIONS BUREAUIQUE	120.54		120.54	
4210000000 Personnel rémunérations dues	269.38		269.38	
4430000000 OPERATIONS PARTICULIERES				5 289.84
4670000000 Créances Jacquet Eric	5 389.44		5 389.44	5 389.44
4687000000 Produits à recevoir	13.72		13.72	13.72
4967000000 Prov. dép. autres comptes déb		5 500.00	-5 500.00	-5 500.00
Disponibilités	43 703.95		43 703.95	72 588.47
5121000000 CREDIT MUTUEL C/C	13 520.78		13 520.78	32 333.72
5122000000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	30 172.45		30 172.45	40 244.03
5300000000 CAISSE	10.72		10.72	10.72
Charges constatées d'avance	4 727.20		4 727.20	2 263.50
4861000000 Charges d'exploit. const. d'av	4 727.20		4 727.20	2 263.50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>333 596.13</b>	<b>5 500.00</b>	<b>328 096.13</b>	<b>241 995.91</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>913 419.73</b>	<b>275 883.50</b>	<b>637 536.23</b>	<b>563 056.54</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	261 983.33	266 380.38
<i>110000000 Report à nouveau crédit</i>	<i>261 983.33</i>	<i>266 380.38</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	50 624.49	-4 397.05
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>312 607.82</i>	<i>261 983.33</i>
Subventions d'investissement	80 135.11	83 581.78
<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 des 3 subvention</i>	<i>-60 545.33</i>	<i>-57 098.66</i>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>392 742.93</b>	<b>345 565.11</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 738.72	55 981.21
<i>164100000 Emprunt construction</i>	<i>39 738.72</i>	<i>55 981.21</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 723.49	86 851.47
<i>401000000 Collectif</i>	<i>148.69</i>	
<i>401CAR CARBURANT</i>	<i>88.50</i>	
<i>401CIAMT CIAMT</i>	<i>130.80</i>	<i>130.80</i>
<i>401DIV DIVERS</i>		<i>256.00</i>
<i>401FFBB FFBB Store</i>	<i>40.00</i>	
<i>401FONT FONTEXA</i>	<i>520.80</i>	<i>520.80</i>
<i>401LIGUE LIGUE BB IDF</i>	<i>870.00</i>	<i>870.00</i>
<i>401LM LEROY MERLIN</i>	<i>14.90</i>	
<i>401NDF NOTE DE FRAIS</i>	<i>711.39</i>	<i>365.80</i>
<i>401SAMSIC SAMSIC</i>	<i>478.80</i>	<i>478.80</i>
<i>401VIS VISEEON</i>	<i>573.90</i>	<i>572.84</i>
<i>408100000 Fournisseurs factures non parv</i>	<i>125 145.71</i>	<i>83 656.43</i>
Dettes fiscales et sociales	71 859.73	68 490.47
<i>421000000 Personnel rémunérations dues</i>		<i>6 878.26</i>
<i>428200000 Dettes prov p/ congés payés</i>	<i>14 175.00</i>	<i>13 569.95</i>
<i>431000000 Sécurité sociale</i>	<i>44 487.56</i>	<i>27 695.51</i>
<i>438200000 Charges sur CP</i>	<i>4 036.17</i>	<i>4 084.75</i>
<i>444000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE</i>	<i>260.00</i>	
<i>447000000 Autres impôts et taxes à payer</i>	<i>6 813.00</i>	<i>14 174.00</i>
<i>448600000 charges a payer</i>	<i>2 088.00</i>	<i>2 088.00</i>
Autres dettes	2 086.98	6 168.28
<i>411000300 AVON</i>	<i>169.68</i>	<i>189.68</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>113.10</i>
<i>4110002100 LIZY</i>	<i>766.26</i>	<i>766.26</i>
<i>4110003000 MORET</i>	<i>550.00</i>	<i>600.00</i>
<i>4110003300 NEMOURS</i>	<i>255.62</i>	
<i>4110003500 OZOIR</i>		<i>565.72</i>
<i>4110004700 VAIRES</i>		<i>720.31</i>
<i>4110007200 MLV</i>	<i>7.32</i>	
<i>4110007500 GRETZ TOURNAN</i>	<i>225.00</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>419800000 RRR ACORDER AUT AV A ETABLIR</i>		<i>306.40</i>
Produits constatés d'avance	2 384.38	
<i>487200000 Produits constatées d'avance</i>	<i>2 384.38</i>	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF		Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
		TOTAL (IV)	244 793.30
Ecart de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	637 536.23	563 056.54

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	130.00	1 319.00
7071000000 Boutique	130.00	1 319.00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	490 109.53	455 878.40
7061000000 Mutations / Licences	19 440.00	22 650.00
7061100000 Affiliations	29 614.00	31 228.00
7061200000 Engagement Championnat	39 415.00	480.00
7061300000 Engagement Coupe	2 730.00	104.00
7062100000 BASKET SANTE	4 835.00	1 000.00
7065200000 Arbitrage hors péréquation	8 082.88	5 686.54
7066100000 Formation/Recyclage arbitre		1 920.00
7066200000 Formation	4 790.00	11 885.00
7067100000 Manquements	3 640.00	1 215.00
7068700000 Licences	360 765.51	360 170.70
7068800000 Assurances sur licences	16 797.14	19 539.16
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	59 000.00	53 853.78
7400000000 Subventions d'exploitation	23 100.00	20 350.00
7433000000 Ristourne FFBB	300.00	3 678.78
7434000000 Subvention Conseil Général	35 600.00	29 825.00
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	1 559.65	4 333.00
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 559.65	4 333.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	27 109.46	18 152.76
7580000000 Produits divers de gestion cou		72.83
7587000000 Caisse de péréquation	16 865.62	18 079.93
7589000000 Loyer	10 243.84	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>577 908.64</b>	<b>533 536.94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	14 360.39	11 496.53
6070000000 ACHAT DE MARCHANDISES	7 152.00	5 316.00
6071000000 Achats de récompenses	7 208.39	6 180.53
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	392 423.80	375 740.02
6040000000 SOUS TRAITANCE	840.00	1 714.38
6061100000 EAU	377.60	566.62
6061200000 ELECTRICITE	3 898.04	4 335.52
6061500000 Carburant	724.41	756.53
6063200000 Fourniture petit équipement	1 850.95	7 828.82
6064000000 Fournitures administratives	2 940.09	990.00
6064100000 Fournitures divers		603.00
6064200000 Fournitures FFBB	1 533.35	540.00
6068700000 Licences	173 700.65	186 548.77
6068800000 Licences/Assurances	17 220.22	19 539.16
6135000000 Locations mobilières	2 673.73	677.61
6135100000 Location hébergement site	290.31	144.00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
6135200000 Location copieur Xerox	12 139.20	11 700.80
6135300000 LOCATION ZEENDOC	5 616.00	
6152000000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	13 581.20	8 412.10
6155000000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	3 351.22	
6155100000 Entretien matériel roulant	766.21	
6156000000 Maintenance	6 954.27	7 119.29
6161000000 Assurances multirisques	2 974.74	2 977.68
6181100000 Mutation / Licences	12 234.00	15 100.00
6181110000 Affiliations LIFBB/FFBB	22 398.40	23 594.80
6181120000 Affiliation basket santé	100.00	
6214000000 ARBITRAGES PEREQUATION	16 865.62	18 079.93
6214100000 ARBITRAGE HORS PEREQUATION	8 082.88	6 299.34
6214300000 AUTRES FRAIS D ARBITRAGES	2 285.20	3 133.47
6226010000 Honoraires comptables	6 886.80	6 873.64
6227000000 Commissaires aux comptes	5 640.00	5 873.82
6228000000 Honoraires Divers	600.00	82.98
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 440.00	1 440.00
6234020000 Récompenses diverses	16 429.24	3 378.80
6237000000 PUBLICATIONS	850.00	414.06
6238000000 POURBOIRE DONS	1 300.00	100.00
6251000000 Voyages & déplacements	31 242.05	18 508.03
6257000000 Réceptions	8 282.96	12 643.38
6257100000 FORFAIT FORMATION		350.00
6261000000 Téléphone	2 908.83	2 533.90
6263000000 Frais postaux	2 695.63	2 161.99
6278000000 Autres services bancaires	477.00	444.60
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	273.00	273.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 300.55	8 761.00
6351200000 Taxe foncière	9 300.55	8 761.00
Salaires et traitements	81 782.58	106 326.08
6411000000 Rémunérations salaires	81 002.57	102 766.72
6411110000 Congés payés	605.05	3 501.04
6414000000 Indemnités avantages divers	174.96	58.32
Charges sociales	21 467.60	23 916.10
6451000000 U.R.S.S.A.F	7 915.23	8 429.12
6453000000 Retraite (ULRIC)	4 412.49	5 332.38
6454000000 A.S.S.E.D.I.C	3 077.61	3 590.61
6455000000 Prévoyances	1 324.66	1 309.52
6456000000 Apec		12.20
6457000000 MUTUELLE	1 151.64	430.50
6458000000 Charges sur CP	-48.58	1 176.97
6475100000 Médecine du travail	790.80	784.80
6480000000 Autres charges de personnel	2 843.75	2 850.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 620.53	12 631.65
6811200000 Dotation amort immo corporelle	2 036.46	1 976.59
6811210000 DAP Agencements	2 635.45	2 635.45
6811220000 DAP Matériel immobilier	2 156.89	3 227.88
6811410000 DAP Gros oeuvre	4 791.73	4 791.73
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		1 951.13
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE		1 951.13
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>530 955.45</b>	<b>540 822.51</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>46 953.19</b>	<b>-7 285.57</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	565.79	244.03
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	565.79	244.03

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>565.79</b>	<b>244.03</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 379.03	1 833.14
<i>6611600000 Intérêts des emprunts</i>	<i>1 379.03</i>	<i>1 833.14</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 379.03</b>	<b>1 833.14</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-813.24</b>	<b>-1 589.11</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>46 139.95</b>	<b>-8 874.68</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 301.76	958.38
<i>7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>1 301.76</i>	<i>958.38</i>
Sur opérations en capital	3 449.64	3 446.67
<i>7775000000 Dotation subvention CG</i>	<i>3 446.67</i>	<i>3 446.67</i>
<i>7780000000 Ecart de règlement Crédit</i>	<i>2.97</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>4 751.40</b>	<b>4 405.05</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6.86	
<i>6780000000 Ecart de règlement Débit</i>	<i>6.86</i>	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>6.86</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>4 744.54</b>	<b>4 405.05</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	260.00	-72.58
<i>6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFCES</i>	<i>260.00</i>	
<i>6999990000 VT</i>		<i>-72.58</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>583 225.83</b>	<b>538 186.02</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>532 601.34</b>	<b>542 583.07</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>50 624.49</b>	<b>-4 397.05</b>



ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	490 239.53	100.00	457 197.40	100.00
Ventes de biens	130.00	100.00	1 319.00	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	14 360.39		11 496.53	871.61
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	-14 230.39		-10 177.53	-771.6
Taux de marge commerciale				
Production vendue	490 109.53	100.00	455 878.40	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	490 109.53	100.00	455 878.40	100.00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	59 000.00	12.03	53 853.78	11.78
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Autres achats et charges externes	392 423.80	80.05	375 740.02	82.18
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	142 455.34	29.06	123 814.63	27.08
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 300.55	1.90	8 761.00	1.92
- Charges de personnel	103 250.18	21.06	130 242.18	28.49
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	29 904.61	6.10	-15 188.55	-3.32
+ Autres produits	28 669.11	5.85	22 485.76	4.92
- Autres charges			1 951.13	0.43
+ Produits exceptionnels	1 304.73	0.27	958.38	0.21
- Charges exceptionnelles	6.86			
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	59 871.59	12.21	6 304.46	1.38
+ Produits financiers	565.79	0.12	244.03	0.05
- Charges financières	1 379.03	0.28	1 833.14	0.40
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	-813.24	-0.17	-1 589.11	-0.35
- Impôts sur les bénéfices	260.00	0.05	-72.58	-0.02
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	58 798.35	11.99	4 787.93	1.05
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	11 620.53	2.37	12 631.65	2.76
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 446.67	0.70	3 446.67	0.75
<b>RÉSULTAT NET</b>	50 624.49	10.33	-4 397.05	-0.96

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>490 239.53</b>	<b>100.00</b>	<b>457 197.40</b>	<b>100.00</b>
Ventes de biens	130.00	100.00	1 319.00	100.00
7071000000 Boutique	130.00	100.00	1 319.00	100.00
- Coût d'achat des biens vendus	14 360.39		11 496.53	871.61
6070000000 ACHAT DE MARCHANDISES	7 152.00		5 316.00	403.03
6071000000 Achats de récompenses	7 208.39		6 180.53	468.58
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-14 230.39</b>		<b>-10 177.53</b>	<b>-771.6</b>
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	490 109.53	100.00	455 878.40	100.00
7061000000 Mutations / Licences	19 440.00	3.97	22 650.00	4.97
7061100000 Affiliations	29 614.00	6.04	31 228.00	6.85
7061200000 Engagement Championnat	39 415.00	8.04	480.00	0.11
7061300000 Engagement Coupe	2 730.00	0.56	104.00	0.02
7062100000 BASKET SANTE	4 835.00	0.99	1 000.00	0.22
7065200000 Arbitrage hors péréquation	8 082.88	1.65	5 686.54	1.25
7066100000 Formation/Recyclage arbitre			1 920.00	0.42
7066200000 Formation	4 790.00	0.98	11 885.00	2.61
7067100000 Manquements	3 640.00	0.74	1 215.00	0.27
7068700000 Licences	360 765.51	73.61	360 170.70	79.01
7068800000 Assurances sur licences	16 797.14	3.43	19 539.16	4.29
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>490 109.53</b>	<b>100.00</b>	<b>455 878.40</b>	<b>100.00</b>
+ Concours publics et subventions d'exploitation	59 000.00	12.03	53 853.78	11.78
7400000000 Subventions d'exploitation	23 100.00	4.71	20 350.00	4.45
7433000000 Ristourne FFBB	300.00	0.06	3 678.78	0.80
7434000000 Subvention Conseil Général	35 600.00	7.26	29 825.00	6.52
- Autres achats et charges externes	392 423.80	80.05	375 740.02	82.18
6040000000 SOUS TRAITANCE	840.00	0.17	1 714.38	0.37
6061100000 EAUX	377.60	0.08	566.62	0.12
6061200000 ELECTRICITE	3 898.04	0.80	4 335.52	0.95
6061500000 Carburant	724.41	0.15	756.53	0.17
6063200000 Fourniture petit équipement	1 850.95	0.38	7 828.82	1.71
6064000000 Fournitures administratives	2 940.09	0.60	990.00	0.22
6064100000 Fournitures divers			603.00	0.13
6064200000 Fournitures FFBB	1 533.35	0.31	540.00	0.12
6068700000 Licences	173 700.65	35.43	186 548.77	40.80
6068800000 Licences/Assurances	17 220.22	3.51	19 539.16	4.27
6135000000 Locations mobilières	2 673.73	0.55	677.61	0.15
6135100000 Location hébergement site	290.31	0.06	144.00	0.03
6135200000 Location copieur Xerox	12 139.20	2.48	11 700.80	2.56
6135300000 LOCATION ZEENDOC	5 616.00	1.15		
6152000000 ENTRETIEN CONSTRUCTIONS	13 581.20	2.77	8 412.10	1.84
6155000000 ENTRET REPAR. /BIENS MOBILIERS	3 351.22	0.68		
6155100000 Entretien matériel roulant	766.21	0.16		
6156000000 Maintenance	6 954.27	1.42	7 119.29	1.56
6161000000 Assurances multirisques	2 974.74	0.61	2 977.68	0.65
6181100000 Mutation / Licences	12 234.00	2.50	15 100.00	3.30
6181110000 Affiliations LIFBB/FFBB	22 398.40	4.57	23 594.80	5.16
6181120000 Affiliation basket santé	100.00	0.02		
6214000000 ARBITRAGES PEREQUATION	16 865.62	3.44	18 079.93	3.95
6214100000 ARBITRAGE HORS PEREQUATION	8 082.88	1.65	6 299.34	1.38
6214300000 AUTRES FRAIS D ARBITRAGES	2 285.20	0.47	3 133.47	0.69
6226010000 Honoraires comptables	6 886.80	1.40	6 873.64	1.50
6227000000 Commissaires aux comptes	5 640.00	1.15	5 873.82	1.28
6228000000 Honoraires Divers	600.00	0.12	82.98	0.02
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 440.00	0.29	1 440.00	0.31
6234020000 Récompenses diverses	16 429.24	3.35	3 378.80	0.74
6237000000 PUBLICATIONS	850.00	0.17	414.06	0.09
6238000000 POURBOIRE DONNS	1 300.00	0.27	100.00	0.02
6251000000 Voyages & déplacements	31 242.05	6.37	18 508.03	4.05

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
6257000000 Réceptions	8 282.96	1.69	12 643.38	2.77
6257100000 FORFAIT FORMATION			350.00	0.08
6261000000 Téléphone	2 908.83	0.59	2 533.90	0.55
6263000000 Frais postaux	2 695.63	0.55	2 161.99	0.47
6278000000 Autres services bancaires	477.00	0.10	444.60	0.10
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	273.00	0.06	273.00	0.06
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>142 455.34</b>	<b>29.06</b>	<b>123 814.63</b>	<b>27.08</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 300.55	1.90	8 761.00	1.92
6351200000 Taxe foncière	9 300.55	1.90	8 761.00	1.92
- Charges de personnel	103 250.18	21.06	130 242.18	28.49
6411000000 Rémunérations salaires	81 002.57	16.52	102 766.72	22.48
6411110000 Congés payés	605.05	0.12	3 501.04	0.77
6414000000 Indemnités avantages divers	174.96	0.04	58.32	0.01
6451000000 U.R.S.S.A.F	7 915.23	1.61	8 429.12	1.84
6453000000 Retraite (ULRIC)	4 412.49	0.90	5 332.38	1.17
6454000000 A.S.S.E.D.I.C	3 077.61	0.63	3 590.61	0.79
6455000000 Prévoyances	1 324.66	0.27	1 309.52	0.29
6456000000 Apec			12.20	
6457000000 MUTUELLE	1 151.64	0.23	430.50	0.09
6458000000 Charges sur CP	-48.58	-0.01	1 176.97	0.26
6475100000 Médecine du travail	790.80	0.16	784.80	0.17
6480000000 Autres charges de personnel	2 843.75	0.58	2 850.00	0.62
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>29 904.61</b>	<b>6.10</b>	<b>-15 188.55</b>	<b>-3.32</b>
+ Autres produits	28 669.11	5.85	22 485.76	4.92
7580000000 Produits divers de gestion cou			72.83	0.02
7587000000 Caisse de péréquation	16 865.62	3.44	18 079.93	3.95
7589000000 Loyer	10 243.84	2.09		
7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	1 559.65	0.32	4 333.00	0.95
- Autres charges			1 951.13	0.43
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE			1 951.13	0.43
+ Produits exceptionnels	1 304.73	0.27	958.38	0.21
7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 301.76	0.27	958.38	0.21
7780000000 Ecart de règlement Crédit	2.97			
- Charges exceptionnelles	6.86			
6780000000 Ecart de règlement Débit	6.86			
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>59 871.59</b>	<b>12.21</b>	<b>6 304.46</b>	<b>1.38</b>
+ Produits financiers	565.79	0.12	244.03	0.05
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	565.79	0.12	244.03	0.05
- Charges financières	1 379.03	0.28	1 833.14	0.40
6611600000 Intérêts des emprunts	1 379.03	0.28	1 833.14	0.40
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-813.24</b>	<b>-0.17</b>	<b>-1 589.11</b>	<b>-0.35</b>
- Impôts sur les bénéfices	260.00	0.05	-72.58	-0.02
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	260.00	0.05		
6999990000 VT			-72.58	-0.02
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>58 798.35</b>	<b>11.99</b>	<b>4 787.93</b>	<b>1.05</b>
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	11 620.53	2.37	12 631.65	2.76
6811200000 Dotation amort immo corporelle	2 036.46	0.42	1 976.59	0.43
6811210000 DAP Agencements	2 635.45	0.54	2 635.45	0.58
6811220000 DAP Matériel immobilier	2 156.89	0.44	3 227.88	0.71
6811410000 DAP Gros oeuvre	4 791.73	0.98	4 791.73	1.05
+ Subventions d'équipement virées au résultat	3 446.67	0.70	3 446.67	0.75
7775000000 Dotation subvention CG	3 446.67	0.70	3 446.67	0.75

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

*COMITE DE S&M DE BASKETBALL*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
RÉSULTAT NET	50 624.49	10.33	-4 397.05	-0.96

# TABLEAU DE FINANCEMENT

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LE TABLEAU DE FINANCEMENT  
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

-56 003.39

Capacité d'autofinancement

58 798.35

	au 31/12/21	au 31/12/20	Variation		
<b>Immobilisations</b>				Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	376.90	376.90			
Corporelles brutes	579 446.70	579 446.70			-56 003.39
<b>Emplois stables</b>	<b>579 823.60</b>	<b>579 823.60</b>			
<b>Fonds propres</b>				Diminution	Augmentation
Fonds propres	261 983.33	266 380.38	-4 397.05		
Résultat	50 624.49	-4 397.05			
Subventions d'invest.	80 135.11	83 581.78	-3 446.67		
Emprunts, dettes fin.	39 738.72	55 981.21	-16 242.49	Remboursé	Réalisé
Fonds dédiés				17 621.52	1 379.03
Amort. provisions	275 883.50	264 262.97	11 620.53		
<b>Ressources stables</b>	<b>708 365.15</b>	<b>665 809.29</b>	<b>-42 555.86</b>	Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	128 541.55	85 985.69	-42 555.86	17 621.52	4 173.99
				Total	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>				Diminution	
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>				13 447.53	
<b>Stocks et créances</b>				Augmentation	Diminution
Avec acptes versés	79 640.00	96 000.00	-16 360.00		
Créances	199 192.08	65 238.46	133 953.62		
Autres créances	6 332.90	11 405.48	-5 072.58		
C. régularisations	4 727.20	2 263.50	2 463.70		
<b>Total</b>	<b>289 892.18</b>	<b>174 907.44</b>	<b>114 984.74</b>	114 984.74	
<b>Dettes</b>				Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	128 723.49	86 851.47	41 872.02		
Dettes diverses	73 946.71	74 658.75	-712.04		
C. régularisations	2 384.38		2 384.38		
<b>Total</b>	<b>205 054.58</b>	<b>161 510.22</b>	<b>43 544.36</b>		43 544.36
Besoin en fonds de roulement	84 837.60	13 397.22	71 440.38		
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				Augmentation	
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>				71 440.38	
<b>Trésorerie</b>				Augmentation	Diminution
Disponibilités	43 703.95	72 588.47	-28 884.52		
<b>Total</b>	<b>43 703.95</b>	<b>72 588.47</b>	<b>-28 884.52</b>		28 884.52
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>				Diminution	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>				28 884.52	

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
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		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
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			
DETTES LIÉES À LA 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 31/12/2021 dont le total est de 637 536.23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 50 624.49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE :

Reprise de l'activité avec la saison 2021/2022.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

La crise Sanitaire COVID 19 a encore eu un impact sur l'exercice fiscal 2021, puisque la saison 2020/2021 n'a pas eut lieu.

La saison 2021/2022 a repris à son niveau d'avant crise, au 01/07/2021, mais les événements et/ou animations principales ont lieu en général sur la fin de la saison, donc il y aura une reprise complètement normal sur l'exercice fiscal 2022.

## 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'élèvent à 0 €

Néanmoins, les heures de bénévolat ont été compté et valorisé sur la base du Smic horaire au 01/01/2021 : 10.25 euros;

Le nombre d'heure de bénévolat a été estimé à 2 272h pour l'année 2021 au titre de tous les acteurs bénévoles de l'association, soit une valorisation de 23 288 euros

Les comptes annuels au 31/12/2021 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 :

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	66 ans
- Facades étanchéité	40 ans
- Agencements installations	15 ans
- Installations générales	30 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel et Mobilier de bureau	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 01/01/2021 au 31/12/2021

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 26 334		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			579 447	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL			579 824		

  

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		377			377
<b>TOTAL</b>		<b>377</b>			<b>377</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	102 923	39 711	23 060	119 574
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	107 258	25 696	32 943	100 010
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 963	1 318		25 281
	Emballages récupérables divers	24 242	899		25 141
<b>TOTAL</b>		<b>258 386</b>	<b>67 624</b>	<b>56 003</b>	<b>270 007</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>258 763</b>	<b>67 624</b>	<b>56 003</b>	<b>270 384</b>

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	199 192	199 192	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	269	269	
	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			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	85 704	85 704		
Charges constatées d'avance	4 727	4 727		
<b>TOTAUX</b>		<b>289 892</b>	<b>289 892</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 727
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 727

## 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	144 024
Autres créances	14
Disponibilités	
TOTAL	144 038

# COMPOSITION DES FONDS PROPRES

*COMITE DE S&M DE BASKETBALL*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	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	266 380.38		266 380.38			6 440.84	261 983.33
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 397.05		-4 397.05		6 440.84		2 043.79
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	83 581.78		83 581.78				
Subventions d'investissement						3 446.67	80 135.11
<b>TOTAUX</b>	<b>345 565.11</b>		<b>345 565.11</b>		<b>6 440.84</b>	<b>9 887.51</b>	<b>344 162.23</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	39 739	16 710	23 029	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	128 723	128 723		
Personnel & comptes rattachés	14 175	14 175		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	48 524	48 524		
Etat & Impôts sur les bénéfices	260	260		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 901	8 901		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 087	2 087		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 384	2 384		
<b>TOTAUX</b>	<b>244 793</b>	<b>221 764</b>	<b>23 029</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	16 242			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 384
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>2 384</b>

## 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	125 146
Dettes fiscales et sociales	20 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>145 445</b>

# ENGAGEMENTS

*COMITE DE S&M DE BASKETBALL*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 5 092 € 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€

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 :	5 640	5 874
TOTAL	5 640	5 874

# LES EFFECTIFS

COMITE DE S&M DE BASKETBALL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	4.25	4.25
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3.25	3.25
Ouvriers		