

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : PROMOTION SPORTIVE ET ASSOCIATIVE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 17/02/2020

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

C2C CONSEILS

5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

| | Pages |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Attestation des comptes</i> | 1 |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 à 8 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 9 à 12 |
| - <i>Annexe</i> | 13 à 17 |

C2C CONSEILS
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA
46 BD FENOUIL
13016 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

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

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

| | |
|----------------------------|-----------------|
| - Total du bilan, | 1 121 604 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 924 120 Euros |
| - Résultat net comptable, | 74 864 Euros |

Fait à MARSEILLE

Le 17/02/2020

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 13 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 18 792 | 12 580 | 6 212 | 12 476 | 6 264 | 50.21 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | 229 576 | 84 344 | 145 232 | 318 232 | 173 000 | 54.36 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 1 648 | 1 502 | 146 | 241 | 95 | 39.42 |
| | Autres immobilisations corporelles | 85 478 | 77 305 | 8 173 | 12 767 | 4 593 | 35.98 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 50 | 50 | | | | | |
| Total I | 335 544 | 175 781 | 159 764 | 343 716 | 183 952 | 53.52 | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 262 690 | 9 949 | 252 742 | 150 706 | 102 035 | 67.70 |
| | Autres créances | 9 196 | | 9 196 | 23 495 | 14 299 | 60.86 |
| Valeurs mobilières de placement | 149 208 | | 149 208 | 146 282 | 2 926 | 2.00 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 357 568 | | 357 568 | 188 097 | 169 471 | 90.10 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 193 126 | | 193 126 | 176 339 | 16 787 | 9.52 | |
| Total III | 971 789 | 9 949 | 961 840 | 684 919 | 276 921 | 40.43 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 307 333 | 185 729 | 1 121 604 | 1 028 635 | 92 969 | 9.04 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 13 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 607 873 | 607 873 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 18 625 | | 18 625 | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 74 864 | 18 625 | 56 240 | 301.96 |
| | Autres fonds associatifs | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| Total I | 701 362 | 626 498 | 74 864 | 11.95 | |
| | Comptes de liaison | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 81 887 | 79 174 | 2 712 | 3.43 |
| | Dettes fiscales et sociales | 14 243 | 13 797 | 447 | 3.24 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 23 473 | 25 307 | 1 834 | 7.25 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 300 639 | 283 859 | 16 780 | 5.91 |
| | Total IV | 420 242 | 402 138 | 18 104 | 4.50 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 121 604 | 1 028 635 | 92 969 | 9.04 |

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

119 604 118 279

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 13 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 721 614 | | 690 414 | | 31 200 | 4.52 |
| Production vendue de Biens et Services | 3 100 | | 1 000 | | 2 100 | 210.00 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 42 000 | | 46 410 | | 4 410 | 9.50 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 1 120 | | 1 120 | 100.00 |
| Collectes | 3 800 | | | | 3 800 | |
| Cotisations | 17 250 | | 17 712 | | 462 | 2.61 |
| Autres produits | 136 356 | | 97 996 | | 38 360 | 39.14 |
| Total I | 924 120 | | 854 651 | | 69 469 | 8.13 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 525 665 | | 511 451 | | 14 214 | 2.78 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 236 889 | | 201 095 | | 35 794 | 17.80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 168 | | 9 360 | | 4 191 | 44.78 |
| Salaires et traitements | 40 053 | | 51 703 | | 11 649 | 22.53 |
| Charges sociales | 14 623 | | 16 579 | | 1 955 | 11.80 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 11 651 | | 12 141 | | 490 | 4.04 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 9 949 | | 9 949 | 100.00 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 6 190 | | 6 733 | | 543 | 8.07 |
| Total II | 840 239 | | 819 010 | | 21 229 | 2.59 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 83 881 | | 35 642 | | 48 239 | 135.35 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 13 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 502 | 6 450 | 2 948 | 45.71 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 3 502 | 6 450 | 2 948 | 45.71 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 3 502 | 6 450 | 2 948 | 45.71 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 87 382 | 42 091 | 45 291 | 107.60 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 3 232 | 4 864 | 1 632 | 33.55 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 160 000 | | 160 000 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | 163 232 | 4 864 | 158 368 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 750 | 28 331 | 25 580 | 90.29 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 173 000 | | 173 000 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | 175 750 | 28 331 | 147 420 | 520.36 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 12 518 | 23 466 | 10 948 | 46.66 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 1 090 854 | 865 965 | 224 889 | 25.97 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 1 015 989 | 847 340 | 168 649 | 19.90 |
| Solde intermédiaire | 74 864 | 18 625 | 56 240 | 301.96 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 74 864 | 18 625 | 56 240 | 301.96 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 13 | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 6 212 | 12 476 | 6 264 | 50.21 |
| 20500000 LOGICIELS ET SITE WWW | 18 792 | 18 792 | | |
| 28050000 AMORT. LOGICIEL | 12 580 | 6 316 | 6 264 | 99.18 |
| CONSTRUCTIONS | 145 232 | 318 232 | 173 000 | 54.36 |
| 21310000 CONSTRUCTIONS | 164 184 | 337 184 | 173 000 | 51.31 |
| 21311000 PARKING | 8 196 | 8 196 | | |
| 21350000 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS | 57 197 | 57 197 | | |
| 28131000 AMORT. DES CONSTRUCTION | 27 147 | 27 147 | | |
| 28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS | 57 197 | 57 197 | | |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 146 | 241 | 95 | 39.42 |
| 21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL. | 1 648 | 1 648 | | |
| 28150000 AMORT.INSTALL.TECHN.MAT.ET OUT | 1 502 | 1 407 | 95 | 6.75 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 8 173 | 12 767 | 4 593 | 35.98 |
| 21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT | 25 277 | 25 277 | | |
| 21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE | 18 751 | 18 052 | 699 | 3.87 |
| 21840000 MOBILIER | 26 911 | 26 911 | | |
| 21850000 EQUIPEMENT COMMISSIONS | 14 540 | 14 540 | | |
| 28181000 AMORT. AAI DIVERS | 22 285 | 20 756 | 1 528 | 7.36 |
| 28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU | 17 348 | 16 260 | 1 088 | 6.69 |
| 28184000 AMORT. MOBILIER | 23 555 | 21 774 | 1 781 | 8.18 |
| 28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS | 14 117 | 13 222 | 895 | 6.77 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES | 50 | 50 | | |
| 29700000 DEPRECIATION DEPOTS | 50 | 50 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 159 764 | 343 716 | 183 952 | 53.52 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 252 742 | 150 706 | 102 035 | 67.70 |
| 41100000 CLUBS | 165 903 | 119 297 | 46 606 | 39.07 |
| 41110000 CLUBS SCA | 96 788 | 41 358 | 55 430 | 134.02 |
| 49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES | 9 949 | 9 949 | | |
| AUTRES CREANCES | 9 196 | 23 495 | 14 299 | 60.86 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 4 096 | 17 265 | 13 169 | 76.28 |
| 43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE | | 1 130 | 1 130 | 100.00 |
| 44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR | 5 100 | 5 100 | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 149 208 | 146 282 | 2 926 | 2.00 |
| 50800000 AMADEO AXA | 149 208 | 146 282 | 2 926 | 2.00 |
| DISPONIBILITES | 357 568 | 188 097 | 169 471 | 90.10 |
| 51200300 CA COTE D'AZUR | 1 096 | 6 092 | 4 996 | 82.01 |
| 51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A | 5 | 5 | 0 | 0.66 |
| 51200500 CREDIT AGRICOLE CSL | 83 | 83 | 0 | 0.17 |
| 51210000 BNP COMPTE PROVENCE | 279 031 | 105 140 | 173 891 | 165.39 |
| 51220000 BNP LIVRET PROVENCE | 77 354 | 76 778 | 576 | 0.75 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 193 126 | 176 339 | 16 787 | 9.52 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 193 126 | 176 339 | 16 787 | 9.52 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | 31/12/2019 12 | 31/12/2018 13 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 607 873 | 607 873 | | |
| 10211000 APPORT COMITE PROVENCE | 246 956 | 246 956 | | |
| 10212000 APPORT COMITE COTE D'AZUR | 360 917 | 360 917 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 18 625 | | 18 625 | |
| 11000000 RAN | 18 625 | | 18 625 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 74 864 | 18 625 | 56 240 | 301.96 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 701 362 | 626 498 | 74 864 | 11.95 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 81 887 | 79 174 | 2 712 | 3.43 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 81 887 | 78 610 | 3 277 | 4.17 |
| 40810000 FOURN FACT N/PARVENU | | 565 | 565 | 100.00 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 14 243 | 13 797 | 447 | 3.24 |
| 42820000 PROVISION CONGES A PAYER | 3 068 | 2 951 | 117 | 3.97 |
| 43100000 URSSAF | 3 372 | 3 566 | 194 | 5.43 |
| 43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE | 1 371 | | 1 371 | |
| 43703000 RETRAITE | 4 512 | 4 500 | 12 | 0.26 |
| 43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 80 | 56 | 24 | 43.09 |
| 43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER | 1 246 | 1 282 | 36 | 2.80 |
| 44863000 CHARGES A PAYER | 594 | 1 442 | 848 | 58.79 |
| AUTRES DETTES | 23 473 | 25 307 | 1 834 | 7.25 |
| 41100000 CLUBS | 850 | 1 890 | 1 040 | 55.02 |
| 41110000 CLUBS SCA | 1 484 | 187 | 1 296 | 691.82 |
| 46706000 Comité Départemental 06 | | 548 | 548 | 100.00 |
| 46710000 DEBITEURS DIVERS | 20 | 606 | 587 | 96.78 |
| 46860000 DIVERS CHARGES A PAYER | 21 120 | 22 076 | 956 | 4.33 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 300 639 | 283 859 | 16 780 | 5.91 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 300 639 | 283 859 | 16 780 | 5.91 |
| TOTAL DETTES | 420 242 | 402 138 | 18 104 | 4.50 |
| TOTAL GENERAL | 1 121 604 | 1 028 635 | 92 969 | 9.04 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|-------------------|--|---------------------|--|----------------------|----------|
| | 31/12/2019 12 | | 31/12/2018 13 | | Euros | % |
| VENTES DE MARCHANDISES | 721 614 | | 690 414 | | 31 200 | 4.52 |
| 70710000 LICENCES ADULTE | 589 387 | | 554 199 | | 35 188 | 6.35 |
| 70710100 LICENCES JEUNE | 37 801 | | 36 257 | | 1 543 | 4.26 |
| 70710200 LICENCES ENFANT | 5 608 | | 5 958 | | 349 | 5.87 |
| 70720000 FOURNITURES | 2 332 | | 2 739 | | 406 | 14.84 |
| 70721000 CARTES CMAS | 116 669 | | 120 112 | | 3 443 | 2.87 |
| 70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF | 14 220 | | 15 060 | | 840 | 5.58 |
| 70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP | 6 900 | | 7 016 | | 116 | 1.65 |
| 70970040 RISTOURNES CD 04 | 424 | | 429 | | 5 | 1.08 |
| 70970050 RISTOURNES CD 05 | 742 | | 690 | | 52 | 7.58 |
| 70970060 RISTOURNES CD 06 | 9 187 | | 9 164 | | 23 | 0.25 |
| 70970130 RISTOURNES CD 13 | 20 512 | | 20 777 | | 265 | 1.28 |
| 70970830 RISTOURNES CD 83 | 16 372 | | 15 711 | | 660 | 4.20 |
| 70970840 RISTOURNES CD 84 | 3 870 | | 3 929 | | 59 | 1.49 |
| 70978000 RISTOURNE PASS | 195 | | 225 | | 30 | 13.33 |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 3 100 | | 1 000 | | 2 100 | 210.00 |
| 70860000 PARTENARIAT - SPONSORING | 3 100 | | 1 000 | | 2 100 | 210.00 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 42 000 | | 46 410 | | 4 410 | 9.50 |
| 74100000 SUBVENTIONS CNDS | 21 000 | | 21 000 | | | |
| 74110000 SUBVENTIONS PACA | 17 000 | | 25 000 | | 8 000 | 32.00 |
| 74120000 SUBVENTION VDM | 4 000 | | | | 4 000 | |
| 74800000 AIDES SUR SALAIRES | | | 410 | | 410 | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | | | 1 120 | | 1 120 | 100.00 |
| 78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES | | | 1 120 | | 1 120 | 100.00 |
| COLLECTES | 3 800 | | | | 3 800 | |
| 75420000 MECENAT | 3 800 | | | | 3 800 | |
| COTISATIONS | 17 250 | | 17 712 | | 462 | 2.61 |
| 75601000 COTISATIONS CLUBS PACA | 17 250 | | 17 712 | | 462 | 2.61 |
| AUTRES PRODUITS | 136 356 | | 97 996 | | 38 360 | 39.14 |
| 75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS | 182 | | 394 | | 211 | 53.66 |
| 75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENTS | 11 316 | | 7 482 | | 3 834 | 51.25 |
| 75851000 PARTICIPATION STAGE | 123 729 | | 88 366 | | 35 363 | 40.02 |
| 75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN | 1 128 | | 1 754 | | 626 | 35.69 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 924 120 | | 854 651 | | 69 469 | 8.13 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 525 665 | | 511 451 | | 14 214 | 2.78 |
| 60710000 LICENCES ADULTE | 365 841 | | 344 928 | | 20 913 | 6.06 |
| 60710100 LICENCES JEUNE | 24 322 | | 23 309 | | 1 014 | 4.35 |
| 60710200 LICENCE ENFANT | 3 709 | | 3 932 | | 223 | 5.68 |
| 60720000 FOURNITURES FEDERALES | 2 635 | | 3 026 | | 390 | 12.90 |
| 60721000 CARTES CMAS | 109 811 | | 114 480 | | 4 669 | 4.08 |
| 60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFESSM | 13 142 | | 15 060 | | 1 918 | 12.74 |
| 60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP | 6 384 | | 7 016 | | 632 | 9.01 |
| 60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE | 180 | | 300 | | 120 | 40.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 13 | Euros | % |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 236 889 | | 201 095 | | 35 794 | 17.80 |
| 60610000 EDF | 1 031 | | 1 577 | | 547 | 34.64 |
| 60630000 FOURN. AUTRES | 1 580 | | 425 | | 1 155 | 272.06 |
| 60632000 CONSOMMABLE COMP/MANIF COMM | 3 364 | | 2 709 | | 656 | 24.21 |
| 60633000 CONSOMMABLE FONCTIONNEMENT COM | 6 325 | | 6 076 | | 248 | 4.09 |
| 60640000 FOURN. BUREAU | 2 620 | | 2 631 | | 11 | 0.41 |
| 60670000 AIR & GAZ | | | 169 | | 169 | 100.00 |
| 61351000 LOCATIONS COPIEURS | | | 2 101 | | 2 101 | 100.00 |
| 61352000 LOCATIONS AUTRES MATERIEL | 1 148 | | 2 266 | | 1 118 | 49.33 |
| 61400000 CHARGES COPROPRIETES | 8 475 | | 8 069 | | 406 | 5.03 |
| 61521000 MAINTENANCE COPIEUR | 1 184 | | 878 | | 306 | 34.85 |
| 61522000 MAINTENANCE ALARME | 591 | | 1 394 | | 803 | 57.63 |
| 61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 4 837 | | 4 275 | | 562 | 13.15 |
| 61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX | 2 490 | | 2 024 | | 466 | 23.04 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCES | 2 082 | | 2 363 | | 281 | 11.89 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 84 | | 11 | | 74 | 682.11 |
| 61860000 AG ET SEMINAIRES | 5 684 | | 379 | | 5 305 | NS |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 5 979 | | 7 714 | | 1 735 | 22.49 |
| 62261000 HONORAIRES AUTRES | | | 7 416 | | 7 416 | 100.00 |
| 62310000 ANNONCES & INSERTIONS | 60 | | 75 | | 15 | 20.32 |
| 62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION | 9 413 | | 4 451 | | 4 962 | 111.47 |
| 62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS | 6 049 | | 6 620 | | 570 | 8.61 |
| 62340000 AIDES / CADEAUX | 1 757 | | 329 | | 1 428 | 433.47 |
| 62380000 GESTION CD06 | 1 863 | | | | 1 863 | |
| 62510000 DEPLACEMENTS COMITE | 8 432 | | 11 994 | | 3 562 | 29.70 |
| 62510100 DEPLACEMENTS CTS | 2 780 | | 3 516 | | 736 | 20.93 |
| 62512000 DEPLACEMENTS COMM. FONCTIONNEM | 1 936 | | 2 076 | | 140 | 6.73 |
| 62512100 DEPLACEMENTS COMM. COMP/MANIF | 6 294 | | 5 178 | | 1 116 | 21.56 |
| 62512200 DEPLACEMENTS COMM. FORM CADRES | 4 648 | | 4 335 | | 313 | 7.22 |
| 62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT | 3 416 | | 5 232 | | 1 816 | 34.71 |
| 62572000 MISSION COMM. FONCTIONNEMENT | 655 | | 1 131 | | 475 | 42.03 |
| 62572100 MISSION COMM. COMP/MANIF | 6 852 | | 16 332 | | 9 480 | 58.05 |
| 62572200 MISSION COMM. FORM CADRES | 51 681 | | 38 192 | | 13 489 | 35.32 |
| 62590000 DEPLACEMENT ABANDONNE | 11 316 | | 7 482 | | 3 834 | 51.25 |
| 62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS | 4 109 | | 2 498 | | 1 611 | 64.50 |
| 62610000 FRAIS DE TELEPHONE | 1 014 | | 2 415 | | 1 401 | 58.03 |
| 62611000 GESTION FONCTIONNEMENT COMM | 64 494 | | 33 478 | | 31 016 | 92.65 |
| 62620000 FRAIS INTERNET | 1 306 | | 2 110 | | 804 | 38.10 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. | 970 | | 887 | | 84 | 9.42 |
| 62810000 COTISATIONS DIVERSES | 370 | | 290 | | 80 | 27.59 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 5 168 | | 9 360 | | 4 191 | 44.78 |
| 63130000 PARTICIP.A FORMATION PROF. | | | 2 366 | | 2 366 | 100.00 |
| 63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A | 648 | | 1 503 | | 855 | 56.90 |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 4 520 | | 5 490 | | 970 | 17.66 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 40 053 | | 51 703 | | 11 649 | 22.53 |
| 64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS | 39 936 | | 57 342 | | 17 406 | 30.35 |
| 64120000 PROVISION CP | 117 | | 10 776 | | 10 894 | 101.09 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | | | 5 129 | | 5 129 | 100.00 |
| 64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | | | 8 | | 8 | 100.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|---------------------|----|----------------------|----------|
| | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018 | 13 | Euros | % |
| CHARGES SOCIALES | 14 623 | | 16 579 | | 1 955 | 11.80 |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF | 6 827 | | 21 000 | | 14 173 | 67.49 |
| 64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES | 623 | | 906 | | 283 | 31.20 |
| 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET | 1 803 | | 5 669 | | 3 867 | 68.20 |
| 64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC | 1 677 | | 3 403 | | 1 726 | 50.72 |
| 64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES | 24 | | 56 | | 32 | 56.91 |
| 64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES | 36 | | 15 278 | | 15 242 | 99.77 |
| 64700000 MEDECINE DU TRAVAIL | 287 | | 458 | | 171 | 37.42 |
| 64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT | 774 | | 364 | | 410 | 112.48 |
| 64810000 STAGIARE | 2 644 | | | | 2 644 | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 11 651 | | 12 141 | | 490 | 4.04 |
| 68111000 DOTATIONS AMORT. IMMO. INCORP. | 6 264 | | 6 316 | | 52 | 0.82 |
| 68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP. | 5 387 | | 5 825 | | 438 | 7.52 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | | | 9 949 | | 9 949 | 100.00 |
| 68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP. | | | 9 949 | | 9 949 | 100.00 |
| AUTRES CHARGES | 6 190 | | 6 733 | | 543 | 8.07 |
| 65400000 PERTES CLUBS RADIES | 6 178 | | 6 435 | | 257 | 4.00 |
| 65800000 CHARGES DIVERSES | 12 | | 298 | | 286 | 96.03 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 840 239 | | 819 010 | | 21 229 | 2.59 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 83 881 | | 35 642 | | 48 239 | 135.35 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 3 502 | | 6 450 | | 2 948 | 45.71 |
| 76400000 PRODUITS DES VMP | 2 926 | | 5 992 | | 3 066 | 51.17 |
| 76800000 PRODUITS DES LIVRETS | 576 | | 458 | | 118 | 25.76 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 3 502 | | 6 450 | | 2 948 | 45.71 |
| RESULTAT FINANCIER | 3 502 | | 6 450 | | 2 948 | 45.71 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 87 382 | | 42 091 | | 45 291 | 107.60 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 3 232 | | 4 864 | | 1 632 | 33.55 |
| 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 3 232 | | 4 864 | | 1 632 | 33.55 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 160 000 | | | | 160 000 | |
| 77500000 CESSIONS ACTIFS | 160 000 | | | | 160 000 | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 163 232 | | 4 864 | | 158 368 | NS |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 2 750 | | 28 331 | | 25 580 | 90.29 |
| 67100000 PERTES EXCEPTIONNELLES | 690 | | | | 690 | |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT. | 2 060 | | 28 331 | | 26 271 | 92.73 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 173 000 | | | | 173 000 | |
| 67500000 CESSION D'IMMOBILISATION | 173 000 | | | | 173 000 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 175 750 | | 28 331 | | 147 420 | 520.36 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 121 604.04 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 924 119.82 Euros et dégagant un excédent de 74 864.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cession des locaux de Puget-Sur-Argens (83480)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 18 792 | | |
| TOTAL | | | |
| Constructions sur sol propre | 345 379 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 57 197 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 648 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 25 277 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 44 962 | | 699 |
| Emballages récupérables et divers | 14 540 | | |
| TOTAL | 489 003 | | 699 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 50 | | |
| TOTAL | 50 | | |
| TOTAL GENERAL | 507 845 | | 699 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 18 792 | 18 792 |
| TOTAL | | | | |
| Constructions sur sol propre | | 173 000 | 172 379 | 172 379 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 57 197 | 57 197 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 1 648 | 1 648 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 25 277 | 25 277 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 45 661 | 45 661 |
| Emballages récupérables et divers | | | 14 540 | 14 540 |
| TOTAL | | 173 000 | 316 702 | 316 702 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 50 | 50 |
| TOTAL | | | 50 | 50 |
| TOTAL GENERAL | | 173 000 | 335 544 | 335 544 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 6 316 | 6 264 | | 12 580 |
| Constructions sur sol propre | 27 147 | | | 27 147 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 57 197 | | | 57 197 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 1 407 | 95 | | 1 502 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 20 756 | 1 528 | | 22 285 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 38 034 | 2 869 | | 40 903 |
| Emballages récupérables et divers | 13 222 | 895 | | 14 117 |
| TOTAL | 157 763 | 5 387 | | 163 151 |
| TOTAL GENERAL | 164 079 | 11 651 | | 175 731 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 6 264 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 95 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 1 528 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 869 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 895 | | | | |
| TOTAL | 5 387 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 11 651 | | | | |

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur autres immobilisations financières | 50 | | | | 50 |
| Sur comptes clients | 9 949 | | | | 9 949 |
| TOTAL | 9 999 | | | | 9 999 |
| TOTAL GENERAL | 9 999 | | | | 9 999 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 50 | 50 | |
| Autres créances clients | 262 690 | 262 690 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 5 100 | 5 100 | |
| Débiteurs divers | 4 096 | 4 096 | |
| Charges constatées d'avance | 193 126 | 193 126 | |
| TOTAL | 465 063 | 465 063 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 81 887 | 81 887 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 068 | 3 068 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 581 | 10 581 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 594 | 594 | | |
| Autres dettes | 23 473 | 23 473 | | |
| Produits constatés d'avance | 300 639 | 300 639 | | |
| TOTAL | 420 242 | 420 242 | | |

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|----------------------|---------|----------------------|
| Site Web Comité PACA | 18 792 | 33.33 |

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|--------------------|------------|
| Constructions | Amortissement gelé | N/A |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales | 4 908 |
| Autres dettes | 21 120 |
| Total | 26 028 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 193 126 |
| Total | 193 126 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 300 639 |
| Total | 300 639 |