

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD CDOS LOIR ET CHER  
Comité Départemental Olympique et Sportif  
1 AV DE CHATEAUDUN

41913 BLOIS CEDEX 9  
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
4 rue Galilee  
CS 4305 LA CHAUSSEE ST VICTOR  
41000 BLOIS  
0254504400

ASSD CDOS LOIR ET CHER  
1 AV DE CHATEAUDUN

41913 BLOIS CEDEX 9

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE  
4 rue Galilee  
CS 4305 LA CHAUSSEE ST VICTOR  
41000 BLOIS  
0254504400

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSD CDOS LOIR ET CHER**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	105 429,73	euros
- Produits d'exploitation	294 386,20	euros
- Excédent :	17 313,19	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A BLOIS  
Le 22/01/2020

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

Alexandre DUPORT  
Directeur d'agence

ASSD CDOS LOIR ET CHER  
1 AV DE CHATEAUDUN

41913 BLOIS CEDEX 9

## COMPTES ANNUELS

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 447	2 447		548
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	5 333	3 834	1 500	2 170
Autres	17 273	15 863	1 410	693
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>25 068</b>	<b>22 144</b>	<b>2 924</b>	<b>3 425</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	10 347		10 347	10 528
Autres	15 000		15 000	27 025
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	71 907		71 907	36 332
Charges constatées d'avance (3)	5 252		5 252	2 471
<b>Total</b>	<b>102 506</b>		<b>102 506</b>	<b>76 355</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 573</b>	<b>22 144</b>	<b>105 430</b>	<b>79 780</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	10 103	10 103
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-10 300	14 742
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 313	-25 042
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>17 116</b>	<b>-197</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	6 000	
Sur autres ressources		
<b>Total</b>	<b>6 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 284	19 144
Dettes fiscales et sociales	16 558	32 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	21 472	28 778
<b>Total</b>	<b>82 314</b>	<b>79 978</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>105 430</b>	<b>79 780</b>
(1) Dont à plus d'un an	10 125	27 556
(1) Dont à moins d'un an	72 189	52 422
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	82 251	27,94	85 516	28,70	-3 265	-3,82
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>82 251</b>	<b>27,94</b>	<b>85 516</b>	<b>28,70</b>	<b>-3 265</b>	<b>-3,82</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	206 809	70,25	207 151	69,53	-342	-0,17
Reprises sur prov. et amort, transfer			42	0,01	-42	-100,00
Cotisations	3 325	1,13	3 240	1,09	85	2,62
Autres produits	2 001	0,68	2 000	0,67	1	0,06
<b>Total</b>	<b>294 386</b>	<b>100,00</b>	<b>297 948</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 562</b>	<b>-1,20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	165 773	56,31	178 451	59,89	-12 678	-7,10
Impôts, taxes et versements assimilés	1 273	0,43	1 536	0,52	-263	-17,15
Salaires et traitements	73 546	24,98	99 842	33,51	-26 295	-26,34
Charges sociales	26 754	9,09	41 376	13,89	-14 622	-35,34
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 709	0,58	1 702	0,57	7	0,40
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	2 503	0,85	493	0,17	2 009	407,26
<b>Total</b>	<b>271 558</b>	<b>92,25</b>	<b>323 401</b>	<b>108,54</b>	<b>-51 843</b>	<b>-16,03</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>22 828</b>	<b>7,75</b>	<b>-25 452</b>	<b>-8,54</b>	<b>48 281</b>	<b>189,69</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	503	0,17	423	0,14	80	18,84
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>503</b>	<b>0,17</b>	<b>423</b>	<b>0,14</b>	<b>80</b>	<b>18,84</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>503</b>	<b>0,17</b>	<b>423</b>	<b>0,14</b>	<b>80</b>	<b>18,84</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	23 331	7,93	-25 029	-8,40	48 360	193,22
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéficiaires	18	0,01	13	0,00	5	38,46
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	23 313	7,92	-25 042	-8,40	48 355	193,10
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	6 000	2,04			6 000	#####
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	294 889		298 372		-3 482	-1,17
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	277 576		323 414		-45 838	-14,17
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	17 313	5,88	-25 042	-8,40	42 355	169,14
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019      Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 3020.00€.

Enregistrement et évaluation des créances :

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

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Licenciement de Mme Planchenault en janvier 2019 mais provisionné au bilan du 31/12/2018

### 3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	3 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 ANS				

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 447			2 447
Immobilisations corporelles.....	21 398	1 208		22 606
Immobilisations financières.....	15			15
<b>Total.....</b>	<b>23 860</b>	<b>1 208</b>		<b>25 068</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 899	548		2 447
Immobilisations corporelles.....	18 536	1 161		19 697
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>20 434</b>	<b>1 709</b>		<b>22 144</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	30 599	23 099	7 500

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

	5 252
--	-------

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	10 103			10 103
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	14 742		25 042	-10 300
Résultat comptable de l'exercice...	-25 042	25 042	17 313	17 313
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total.....</b>	<b>-197</b>	<b>25 042</b>	<b>42 355</b>	<b>17 116</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
<b>Intitulé des projets</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
NEANT					
<b>Total</b>					
<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>					
			Débiteur	Créditeur	
<b>Nature du report à nouveau</b>					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....					
<b>Solde</b>					



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
Projet Work & Move				3 000	3 000
Projet Déclics				1 600	1 600
Sport sans violence				1 400	1 400
<b>Total</b>				<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		17 313,19
- dont part du résultat sur gestion propre .....		17 313,19
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	44 284	44 284		
Dettes fiscales et sociales	16 558	16 558		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	21 472	11 347	10 125	
<b>Total :</b>	<b>82 314</b>	<b>72 189</b>	<b>10 125</b>	

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....		
Emprunts et dettes financières diverses .....		
Fournisseurs.....		13 647
Dettes fiscales et sociales.....		10 955
Autres dettes .....		

**Produits constatés d'avance :** 21 472

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS DE SERVICES	82 251	85 516	100,00	100,00
<b>Total</b>	<b>82 251</b>	<b>85 516</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	206 809	207 151	97,49	97,53
Cotisations	3 325	3 240	1,57	1,53
Dons	2 000	2 000	0,94	0,94
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>	<b>212 134</b>	<b>212 391</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

#### 1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Méthode de valorisation

#### 2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation
Jeux-Sportifs 41 : (évènement de promotion du sport)	25 bénévoles (sur 3 jours) : élus du CDOS Bénévoles des clubs participants  Soit 3 jours à raison de 7h/jour = 21h/bénévole à 15€/h (valorisation heure bénévole)  Soit un total de 7875€
Structuration du mouvement sportif (formation, accompagnement, sportissimes, Maison du Sport)	14 bénévoles (élus du CDOS 41)  Soit 5 jours à raison de 7h/jour = 35h bénévoles à 15€/h (valorisation heure bénévole)  Soit un total de 7350€
CA / Bureau / AG (vie statutaire du CDOS)	14 bénévoles (élus du CDOS 41)  Soit 2 jours à raison de 7h/jour = 14h bénévole à 15€/h (valorisation heure bénévole)  Soit un total de 2940€

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

Indemnités de fin de carrière

Méthodes et hypothèses utilisées :

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**

**Engagements**

**de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES INFORMATIONS**

ASSD CDOS LOIR ET CHER  
1 AV DE CHATEAUDUN

41913 BLOIS CEDEX 9

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	2 447	2 447		548
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUT	5 333		5 333	5 333
281500 AMORT. INST. TECH. MATERIEL &		3 834	-3 834	-3 164
Installations tech., matériels, outillage	5 333	3 834	1 500	2 170
218100 INSTALL. AGENC. AMENAG. DIVER	1 745		1 745	1 745
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	7 991		7 991	6 783
218400 MOBILIER	7 536		7 536	7 536
281810 AMORT. INST. AGENC. AMENAG. DI		1 745	-1 745	-1 745
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM		6 582	-6 582	-6 091
281840 AMORT. MOBILIER		7 536	-7 536	-7 536
Autres	17 273	15 863	1 410	693
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	15		15	15
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>25 068</b>	<b>22 144</b>	<b>2 924</b>	<b>3 425</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
411000 USAGERS	10 347		10 347	10 528
Créances usagers et comptes rattachés	10 347		10 347	10 528
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				500
441700 ETAT,SUBV. D'EXPLOITATION	15 000		15 000	26 525
Autres	15 000		15 000	27 025
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	963		963	442
512120 CREDIT AGRICOLE	813		813	7 299
512200 CREDIT MUTUEL	11 576		11 576	5 672
512210 CM LIVRET OBNL	11 627		11 627	1 552
512220 CM LIVRET BLEU	46 929		46 929	21 367
Disponibilités	71 907		71 907	36 332
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 252		5 252	2 471
Charges constatées d'avance (3)	5 252		5 252	2 471
<b>Total</b>	<b>102 506</b>		<b>102 506</b>	<b>76 355</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>127 573</b>	<b>22 144</b>	<b>105 430</b>	<b>79 780</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	10 103	10 103
Fonds associatif sans droit de reprise	10 103	10 103
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		14 742
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-10 300	
Report à nouveau	-10 300	14 742
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 313	-25 042
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>17 116</b>	<b>-197</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	6 000	
Sur subventions de fonctionnement	6 000	
Sur autres ressources		
<b>Total</b>	<b>6 000</b>	
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	30 636	3 186
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	13 647	15 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 284	19 144
431000 SECURITE SOCIALE	2 584	3 828
437200 MUTUELLES	294	284
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	590	2 571
437310 CAISSE PREVOYANCE CHORUM	997	1 172
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	262	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	6 932	9 977
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER		9 053
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	2 634	2 609
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 272	1 576
444100 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	876	871
448200 CHARGES FISC./ CONGES A PAYER	116	115
Dettes fiscales et sociales	16 558	32 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 472	28 778
Produits constatés d'avance (1)	21 472	28 778
<b>Total</b>	<b>82 314</b>	<b>79 978</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>105 430</b>	<b>79 780</b>
(1) Dont à plus d'un an	10 125	27 556
(1) Dont à moins d'un an	72 189	52 422
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	19 186	6,52	21 292	7,15	-2 106	-9,89
706250 AUTRES FORMATIONS	4 976	1,69	4 362	1,46	614	14,08
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE	521	0,18	656	0,22	-135	-20,56
708300 LOCATIONS DIVERSES	18 750	6,37	18 275	6,13	475	2,60
708310 LOCATIONS EXTERNES	10 830	3,68	14 714	4,94	-3 884	-26,40
708360 FORFAIT ENERGIE ( CHAUFF	7 060	2,40	6 407	2,15	653	10,19
708400 TELEPHONE CONSO	2 295	0,78	2 215	0,74	80	3,63
708410 FORFAIT SERVICES	3 328	1,13	3 323	1,12	4	0,13
708420 FORFAIT ENTRETIEN	3 528	1,20	3 600	1,21	-73	-2,02
708450 PHOTOCOPIES	2 970	1,01	2 892	0,97	78	2,69
708500 TIMBRES	4 362	1,48	4 789	1,61	-427	-8,91
708550 REFACTURATIONS DIVERSE	4 447	1,51	2 991	1,00	1 455	48,66
Production vendue (biens et services)	82 251	27,94	85 516	28,70	-3 265	-3,82
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>82 251</b>	<b>27,94</b>	<b>85 516</b>	<b>28,70</b>	<b>-3 265</b>	<b>-3,82</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
741100 SUBVENTION CONSEIL GEN	158 000	53,67	166 700	55,95	-8 700	-5,22
741110 CAP ASSO	10 000	3,40	6 222	2,09	3 778	60,72
741200 SUBVENTIONS CNDS	30 809	10,47	28 979	9,73	1 830	6,31
741300 SUBVENTION FDVA	4 000	1,36	3 500	1,17	500	14,29
741500 AUTRES SUBVENTIONS	4 000	1,36	1 750	0,59	2 250	128,57
Subventions d'exploitation	206 809	70,25	207 151	69,53	-342	-0,17
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL			42	0,01	-42	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer			42	0,01	-42	-100,00
756000 COTISATIONS	3 325	1,13	3 240	1,09	85	2,62
Cotisations	3 325	1,13	3 240	1,09	85	2,62
758000 PRODUITS DE GESTION COU	1	0,00	0	0,00	1	#####
758800 SPONSORS	2 000	0,68	2 000	0,67		
Autres produits	2 001	0,68	2 000	0,67	1	0,06
<b>Total</b>	<b>294 386</b>	<b>100,00</b>	<b>297 948</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 562</b>	<b>-1,20</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
604000 ACHATS ETUDES & PREST.S	395	0,13	3 187	1,07	-2 792	-87,61
604100 PRESTATIONS MACHINES A	1 121	0,38	1 086	0,36	34	3,17
606120 CHARGES EDF	3 186	1,08	3 332	1,12	-147	-4,40
606122 GAZ	7 121	2,42	9 500	3,19	-2 379	-25,05
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ	159	0,05	768	0,26	-609	-79,26

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 906	0,65		1 927	0,65	-21	-1,08
606800 AUTRES RECOMPENSES		629	0,21		112	0,04	517	463,74
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		1 169	0,40		1 102	0,37	67	6,07
612510 LEASING MACHINE A AFFRA		917	0,31		892	0,30	25	2,83
613100 LOCATIONS CULLIGAN		371	0,13		445	0,15	-74	-16,58
613200 LOCATIONS MAISON DES SP		98 425	33,43		96 672	32,45	1 753	1,81
613500 LOC PHOTOCOPIEUR CASA		2 641	0,90		2 784	0,93	-143	-5,14
613600 CONTRAT APPAREILS TEL L		1 772	0,60		1 772	0,59		
613800 LOCATIONS DIVERSES		119	0,04		95	0,03	24	25,32
614000 CHARGES LOCATIVES & CO		1 536	0,52		1 551	0,52	-15	-0,97
615000 ENTRETIEN ET REPARATION		12	0,00				12	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		8 029	2,73		10 443	3,51	-2 414	-23,12
615600 MAINTENANCE		1 548	0,53		1 332	0,45	216	16,23
615610 MAINTENANCE DACTYL BUR		2 619	0,89		3 186	1,07	-567	-17,80
616100 MULTIRISQUES		2 512	0,85		2 157	0,72	356	16,50
618100 DOCUMENTATION GENERAL		228	0,08		377	0,13	-149	-39,54
618500 FRAIS DE FORMATIONS		64	0,02				64	#####
621000 PERSONNEL EXTERIEUR		1 586	0,54				1 586	#####
622600 HONORAIRES		4 508	1,53		4 653	1,56	-145	-3,12
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		50	0,02		50	0,02		
623100 PUBLICITE/MANIFESTATIONS		333	0,11		1 229	0,41	-896	-72,89
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS		150	0,05		1 193	0,40	-1 043	-87,43
625000 DEPL CHARGE DE MISSION					185	0,06	-185	-100,00
625001 DEPLACEMENT DIRECTEUR		1 445	0,49		900	0,30	545	60,57
625101 DEPLACEMENT BENEVOLES					75	0,03	-75	-100,00
625105 DEPLACEMENT SECRETAIR		235	0,08		235	0,08	0	0,04
625700 RECEPTIONS		1 352	0,46		2 456	0,82	-1 104	-44,97
625760 ANIMATION ETAPES SPORTI		4 498	1,53		8 554	2,87	-4 056	-47,41
625770 ANIMATION JEUX SPORTIFS		6 100	2,07		5 767	1,94	333	5,78
625780 ANIMATION SPORT SANS VI					496	0,17	-496	-100,00
626101 AFFRANCHISSEMENTS		4 626	1,57		5 338	1,79	-712	-13,34
626202 TELEPHONE 02.54.90.06.27		302	0,10		286	0,10	16	5,67
626203 TELEPHONE ET INTERNET		3 511	1,19		3 320	1,11	191	5,75
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		154	0,05		197	0,07	-42	-21,50
628100 COTISATIONS		445	0,15		797	0,27	-352	-44,17
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>165 773</b>	<b>56,31</b>		<b>178 451</b>	<b>59,89</b>	<b>-12 678</b>	<b>-7,10</b>
633300 FORMATION PROFESSIONN		1 273	0,43		1 536	0,52	-263	-17,15
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>1 273</b>	<b>0,43</b>		<b>1 536</b>	<b>0,52</b>	<b>-263</b>	<b>-17,15</b>
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		73 730	25,05		93 782	31,48	-20 052	-21,38
641200 CONGES PAYES		-3 044	-1,03		765	0,26	-3 809	-497,89
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		2 861	0,97		5 295	1,78	-2 434	-45,96
<b>Salaires et traitements</b>		<b>73 546</b>	<b>24,98</b>		<b>99 842</b>	<b>33,51</b>	<b>-26 295</b>	<b>-26,34</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		16 822	5,71		24 472	8,21	-7 651	-31,26
645200 COTISATIONS CHORUM		1 501	0,51		1 723	0,58	-222	-12,87
645210 COTISATIONS MUTUELLE		599	0,20		569	0,19	30	5,33
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		4 600	1,56		6 124	2,06	-1 524	-24,88
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		3 014	1,02		3 939	1,32	-925	-23,49
645600 VARIATION CHARGES SUR C		26	0,01		-892	-0,30	918	102,89
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		192	0,07		288	0,10	-96	-33,33

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
648000 AUTRES CHARGES DU PERS					5 153	1,73	-5 153	-100,00
Charges sociales		26 754	9,09		41 376	13,89	-14 622	-35,34
Dotations aux amort. et aux prov.								
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO		548	0,19		620	0,21	-72	-11,67
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		1 161	0,39		1 082	0,36	79	7,31
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		1 709	0,58		1 702	0,57	7	0,40
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
651100 REDEVANCES POUR CONCE		2 450	0,83		50	0,02	2 400	#####
654400 PERTES S/CREANCES EXER.		50	0,02		434	0,15	-384	-88,47
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		3	0,00		10	0,00	-7	-71,22
Autres charges		2 503	0,85		493	0,17	2 009	407,26
<b>Total</b>		<b>271 558</b>	<b>92,25</b>		<b>323 401</b>	<b>108,54</b>	<b>-51 843</b>	<b>-16,03</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>22 828</b>	<b>7,75</b>		<b>-25 452</b>	<b>-8,54</b>	<b>48 281</b>	<b>189,69</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
765000 INTERET SUR LIVRET		503	0,17		423	0,14	80	18,84
Autres intérêts et produits assimilés		503	0,17		423	0,14	80	18,84
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>503</b>	<b>0,17</b>		<b>423</b>	<b>0,14</b>	<b>80</b>	<b>18,84</b>
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>503</b>	<b>0,17</b>		<b>423</b>	<b>0,14</b>	<b>80</b>	<b>18,84</b>
Y compris :								

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						



	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	23 331	7,93	-25 029	-8,40	48 360	193,22
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICE	18	0,01	13	0,00	5	38,46
Impôts sur les bénéfices	18	0,01	13	0,00	5	38,46
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	23 313	7,92	-25 042	-8,40	48 355	193,10
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
689000 ENGA. A REAL S/RESS.	6 000	2,04			6 000	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	6 000	2,04			6 000	#####
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	294 889		298 372		-3 482	-1,17
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	277 576		323 414		-45 838	-14,17
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	17 313	5,88	-25 042	-8,40	42 355	169,14

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<b>Produits</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						