

CONSEIL SOCIAL DU MOUVEMENT SPORTIF

1 AVENUE PIERRE DE COUBERTIN

75640 PARIS Cedex 13

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

CONSEIL SOCIAL DU MOUVEMENT SPORTIF
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2018 (12 mois)				31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	79 080,00	75 074,00	4 006,00	0,39	30 030,00	3,65
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 181,01	12 902,07	3 278,94	0,32	7 713,94	0,94
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	341 993,38		341 993,38	33,21	341 993,38	41,55
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	437 254,39	87 976,07	349 278,32	33,92	379 737,32	46,14
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	75 461,08		75 461,08	7,33	30 290,00	3,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	11 331,00		11 331,00	1,10	25 044,73	3,04
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	575 681,55		575 681,55	55,90	381 959,02	46,41
Charges constatées d'avance	18 016,34		18 016,34	1,75	6 007,01	0,73
TOTAL (II)	680 489,97		680 489,97	66,08	443 300,76	53,86
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 117 744,36	87 976,07	1 029 768,29	100,00	823 038,08	100,00

CONSEIL SOCIAL DU MOUVEMENT SPORTIF
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	642 565,81	62,40	576 288,93	70,02
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	183 676,88	17,84	66 276,88	8,05
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	826 242,69	80,24	642 565,81	78,07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 046,32	4,67	9 876,38	1,20
Autres	155 479,28	15,10	146 545,89	17,81
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			24 050,00	2,92
TOTAL(IV)	203 525,60	19,76	180 472,27	21,93
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 029 768,29	100,00	823 038,08	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

CONSEIL SOCIAL DU MOUVEMENT SPORTIF COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	38 323,56		38 323,56	100,00	61 731,34	100,00	-23 408	-37,91
Montants nets produits d'expl.	38 323,56		38 323,56	100,00	61 731,34	100,00	-23 408	-37,91
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			460 335,00	N/S	304 000,00	492,46	156 335	51,43
Cotisations			427 775,00	N/S	408 533,00	661,80	19 242	4,71
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			60 543,61	157,98	95 015,77	153,92	-34 472	-36,27
Reprise sur provisions, dépréciations							3 232	N/S
Transfert de charges			3 232,00	8,43				
Sous-total des autres produits d'exploitation			951 885,61	N/S	807 548,77	N/S	144 337	17,87
Total des produits d'exploitation (I)			990 209,17	N/S	869 280,11	N/S	120 929	13,91
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés					100,15	0,16	-100	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)					100,15	0,16	-100	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			6 374,50	16,63			6 374	N/S
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			6 374,50	16,63			6 374	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			996 583,67	N/S	869 380,26	N/S	127 203	14,63
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			996 583,67	N/S	869 380,26	N/S	127 203	14,63
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			3 891,55	10,15	41 559,21	67,32	-37 668	-90,63
Services extérieurs			44 427,53	115,93	73 970,27	119,83	-29 543	-39,93
Autres services extérieurs			134 289,13	350,41	170 052,28	275,47	-35 763	-21,02
Impôts, taxes et versements assimilés			26 763,73	69,84	17 577,27	28,47	9 186	52,26
Salaires et traitements			428 203,65	N/S	323 999,63	524,86	104 204	32,16
Charges sociales			132 491,93	345,72	145 603,72	235,87	-13 112	-9,00
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

CONSEIL SOCIAL DU MOUVEMENT SPORTIF COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	30 459,00	79,48	30 341,00	49,15	118	0,39
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	3,30	0,01			3	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	800 529,82	N/S	803 103,38	N/S	-2 574	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	12 376,97	32,29			12 376	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	12 376,97	32,29			12 376	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	812 906,79	N/S	803 103,38	N/S	9 803	1,22
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	183 676,88	479,28	66 276,88	107,36	117 400	177,14
TOTAL GENERAL	996 583,67	N/S	869 380,26	N/S	127 203	14,63

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 1 029 768,29 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 183 676,88 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Présentation des comptes

- Méthode générale

2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Immobilisations incorporelles et corporelles
 - Etat des immobilisations
 - Etat des amortissements

- Fonds associatifs

- Etat des provisions

- Etat des échéances des créances et des dettes

- Charges à payer et avoirs à établir

- Charges et produits constatés d'avance

3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires du Commissaire Aux Comptes

- Effectif moyen

1. Principes, règles et méthodes comptables

Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Méthode générale

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,

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	03 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 080		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	4 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 994		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 181		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	341 993		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	341 993		
TOTAL GENERAL	437 254		

Observation :

Aucune acquisition ou cession d'immobilisation n'est intervenue au cours de l'exercice 2018.

	Diminutions		Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	immob. à fin exercice	Val. Origine à fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			79 080	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			4 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 994	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			16 181	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			341 993	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			341 993	
TOTAL GENERAL			437 254	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	49 050	26 024		75 074
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	2 620	1 396		4 016
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 847	3 039		8 886
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 467	4 435		12 902
TOTAL GENERAL	57 517	30 459		87 976

Fonds associatifs

Fonds propres	31/12/2017	Débit	Crédit	31/12/2017
Réserves	576 289		66 277	642 566
Report à nouveau débiteur				
Résultat exercice précédent	66 277	66 277		
Résultat de l'exercice			183 677	183 677
Total	642 566	172 442	242 839	826 243

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	75 461	75 461	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	11 331	11 331	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	18 016	18 016	
TOTAL GENERAL	104 808	104 808	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Trésorerie

La trésorerie disponible au 31 décembre 2018 est de 575 682 € dont 50 176 € placés sur un Compte Sur Livret.

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 046	48 046		
Personnel et comptes rattachés	45 324	45 324		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 365	69 365		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	40 790	40 790		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	203 526	203 526		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Commentaires :

Les autres dettes (40 790 €) comprennent :

- Des remboursements de frais à des tiers pour 1 718.97 €
- Des charges à payer/fournisseurs à payer pour 39 071.43 €.

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	114 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	40 790
TOTAL	155 479

Charges et produits constatés d'avanceCommentaires :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 18 016 € :

- Abonnements pour 5 306.59 €
- Assurance pour 84.75 €
- Frais liés au contrat de capitalisation pour 2 625 €.
- Travaux divers pour 10 000 €

3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du Commissaire aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 776
- Autres missions légales	0
TOTAL	4 776

Effectif moyen

	Personnel salarié au 31/12/2018	Personnel salarié au 31/12/2017
Cadres	3	3
Non cadres	4	3
TOTAL	7	6