

ASS. COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON

Etats financiers

Bilan au 31/12/2021

4 RUE DES CHARMETTES

69100 VILLEURBANNE

SIRET : 34905141700039



Sommaire

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	156 101 €
Produits d'exploitation :	101 879 €
Résultat net Comptable :	-6 906 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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.

Fait à Charbonnières-Les-Bains

Le 18/01/2022

Laurent SIMO
Expert-comptable Associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 043	17 043		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	165 248	165 248		5 837
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 494		1 494	1 494
	TOTAL I	183 784	182 291	1 494
Comptes de liaison				7 331
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 645		1 645	500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 835		7 835	12 336
Valeurs mobilières de placement	79 982	1 037	78 945	79 384
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	65 744		65 744	63 779
Charges constatées d'avance	439		439	395
	TOTAL III	155 645	1 037	154 607
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecarts de conversion actif				VI
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	339 429	183 328	156 101
			156 101	163 725

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	163 068	145 818
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 793	-18 793
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 906	17 250
Situation nette	137 370	144 275
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	137 370
Comptes de liaison	II	144 275
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 238	9 428
	TOTAL III	1 238
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 590	1 056
	TOTAL IV	1 590
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 452	327
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 132	7 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 836	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 484	873
	TOTAL V	15 903
Ecarts de conversion passif	VI	8 966
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	156 101
		163 725

Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 294	1 557
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	13 348	11 139
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	61 895	59 200
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	16 250	15 250
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	397	333
Utilisations des fonds dédiés	8 190	8 600
Autres produits	505	393
	TOTAL I	96 470
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	34 320	24 839
Aides financières	11 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 726	1 703
Salaires et traitements	46 983	39 183
Charges sociales	7 505	4 055
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 837	9 049
Dotations aux provisions	534	716
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	143	123
	TOTAL II	79 668
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	16 802
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	127	156
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	156
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	613	129
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	129
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	26
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	16 829

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	13	590
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	13	590
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	257	163
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	257	163
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-244	427
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	5
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	102 018	97 216
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	108 924	79 966
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 906	17 250
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	4 029	1 296
Bénévolat	3 668	3 553
TOTAL	7 697	4 849
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	4 029	1 296
Personnel bénévole	3 668	3 553
TOTAL	7 697	4 849

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 156 101 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -6 906 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le Comité a pour principal objet l'organisation, le développement, la coordination et le contrôle de la pratique des activités physiques et sportives des handicapés physiques ou visuels ou auditifs de toutes origines de son territoire.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Informations au titre des événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. À ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité notamment sur les interventions "sensibilisation" depuis mi-mars 2020 et s'est poursuivi en 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêt des comptes.

Au regard de la situation, l'association a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Exonération de charges URSSAF pour la période du deuxième semestre 2020 d'un montant de 1.696 €, comptabilisés sur l'année 2021 en réduction des charges patronales,
- Aide au paiement de charges URSSAF comptabilisée pour 3.097 euros en aides de l'Etat (subventions).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Autres ensembles immobiliers : 10 ans,
- Matériel de transport : 4 ans,
- Mobilier : 3 ans,
- Matériel sportif : 3 ans.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- C.P.S.F. - Emploi Qualifié - année 2021 pour 2.666 euros,
- C.N.S.A. - Emploi Qualifié - année 2021 pour 2.666 euros.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

À la clôture, les fonds dédiés s'élèvent à 1.238 euros et correspondent au fonds dédié "communication" pour le même montant, pour financer des opérations de communication à venir.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 1.590 euros.

Autres charges à payer

Les charges à payer correspondent aux aides aux clubs attribuées au titre de l'exercice 2021 (11.000 euros au total). Au 31 décembre 2021, les aides restantes à verser, sous réserve de validation de dossier, s'élèvent à 3.836 euros.

Produits constatés d'avance

L'activité réelle de l'association correspond à l'année scolaire puisque les cotisations recouvrent la période de début septembre à fin août. Ainsi, des produits constatés d'avance sont constitués en fin d'exercice à hauteur de 8/12ème des inscriptions enregistrées, soit un montant de 1.484 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 350 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10,48 €/heure correspond à un montant de 3.668 euros.

La valorisation de la prestation de la ville de Lyon au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 184,30 heures consacrées par les vacataires. La valorisation de cette prestation à un taux horaire chargé fourni par la ville de 21,86 euros donne un montant de 4.028,80 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2021 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 euro.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre	17 043			
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	96 844			
Matériel :				
- De transport	56 369			
- De bureau et informatique, mobilier	12 035			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	182 291		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 494	
	TOTAL	1 494		
	TOTAL GENERAL	183 784		
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre			17 043	
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			96 844	
Matériel :				
- De transport			56 369	
- De bureau et informatique, mobilier			12 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL		182 291	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				1 494
	TOTAL		1 494	
	TOTAL GENERAL		183 784	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre	17 043			17 043		
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers	91 007	5 837		96 844		
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 035			12 035		
Emballages récupérables et divers	56 369			56 369		
TOTAL	176 453	5 837		182 291		
TOTAL GENERAL	176 453	5 837		182 291		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE				
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 494		1 494
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 645	1 645	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	138	138	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 332	5 332	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 365	2 365	
Charges constatées d'avance	439	439	
	TOTAL	11 412	9 918

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 452	2 452		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 567	4 567		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	2 786	2 786		
Impôts sur les bénéfices	5	5		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	773	773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	3 836	3 836		
Produits constatés d'avance	1 484	1 484		
	TOTAL	15 903	15 903	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	145 818	17 250			163 068
Report à nouveau	-18 793				-18 793
Excédent ou déficit de l'exercice	17 250		-7 106		-6 906
Situation nette	144 275	17 250	-7 106		137 370
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	144 275	17 250	-7 106		137 370

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
Subventions d'exploitation						
TOTAL						
Contributions financières d'autres organismes						
Communication	962		85			877 877
Macif	2 272		2 272			
Sfr Communication	361					361 361
MMA / Fondation CE	5 833		5 833	5 833		
TOTAL	9 428		8 190	5 833		1 238 1 238
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	9 428		8 190	5 833		1 238 1 238

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 056	534			1 590
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
	1 056	534			1 590
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	424	613			1 037
	Total III				
	424	613			1 037
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	1 480	1 147			2 627
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		534			
- financières		613			
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2021	31/12/2020
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Vacataires Ville de Lyon	4 029	1 296
	TOTAL	1 296
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
Bénévolat 2021	3 668	3 553
	TOTAL	3 553
	TOTAL GENERAL	4 849
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2021	31/12/2020
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
Vacataires Ville de Lyon	4 029	1 296
	TOTAL	1 296
875 - Bénévolat		
Bénévolat 2021	3 668	3 553
	TOTAL	3 553
	TOTAL GENERAL	4 849

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	404	315
Dettes fiscales et sociales	6 044	5 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 836	
TOTAL	10 285	5 829

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 365	55
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 365	55

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation	1 484	873
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 484	873

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	439	395
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	439	395

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
21318000 AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	17 042.75	17 042.75		
28131800 AMORT. ENSEMBLE IMMOBILIER	-17 042.75	-17 042.75		
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		5 837.30	-5 837.30	-100.00
218100 MATERIEL SPORTIF	96 843.94	96 843.94		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 368.90	56 368.90		
21840000 MOBILIER	12 034.99	12 034.99		
281810 AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF	-96 843.94	-91 006.64	-5 837.30	-6.41
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-12 034.99	-12 034.99		
28188000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-56 368.90	-56 368.90		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 493.90	1 493.90		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 493.90	1 493.90		
	TOTAL I	1 493.90	7 331.20	-5 837.30
				-79.62
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 644.80	500.00	1 144.80	229.00
41110000 USAGERS	1 644.80	500.00	1 144.80	229.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 835.00	12 335.74	-4 500.74	-36.49
40100100 FOURNISSEURS		256.74	-256.74	-100.00
43783000 TICKETS RESTO PARKING	138.00	24.00	114.00	475.00
44170000 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	5 332.00	12 000.00	-6 668.00	-55.57
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 365.00	55.00	2 310.00	+1 000.00
Valeurs mobilières de placement	78 944.65	79 384.28	-439.63	-0.55
50610100 LBPAM ISR OBLI LT D FCP 5DEC	3 873.87	3 873.87		

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2021	31/12/2020		
50811300 ECUREUIL EXPANSION	0.07	0.07		
50811400 OSTRUM ISR CASH EONIA E FCP 5D	76 107.98	35 338.48	40 769.50	115.37
50811500 RESPNS. GAR. FCP 5D		40 595.83	-40 595.83	-100.00
59080000 PROVISION POUR DEP. VMP	-1 037.27	-423.97	-613.30	-144.58
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	65 744.16	63 779.11	1 965.05	3.08
51200100 CAISSE D EPARGNE	4 311.34	6 703.57	-2 392.23	-35.70
51400000 CHEQUES POSTAUX	19 734.20	38 969.02	-19 234.82	-49.36
51410000 POST EPARGNE	41 698.62	18 106.52	23 592.10	130.29
Charges constatées d'avance	438.62	395.07	43.55	11.14
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	438.62	395.07	43.55	11.14
	TOTAL III	154 607.23	156 394.20	-1 786.97
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	156 101.13	163 725.40	-7 624.27

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2021	31/12/2020		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	163 068.07	145 817.73	17 250.34	11.83
10680000 AUTRES RESERVES	154 596.97	137 346.63	17 250.34	12.56
10680100 RESERVES MAINTIEN DANS L EMPLOI	8 471.10	8 471.10		
Autres réserves				
Report à nouveau	-18 792.73	-18 792.73		
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-18 792.73	-18 792.73		
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 905.54	17 250.34	-24 155.88	-140.03
	Situation nette	137 369.80	144 275.34	-6 905.54
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	137 369.80	144 275.34	-6 905.54
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 238.00	9 428.18	-8 190.18	-86.87
19500100 FONDS DÉDIÉS / COMMUNICATION	877.47	962.30	-84.83	-8.84
19500300 FONDS DÉDIÉS / MACIF		2 272.01	-2 272.01	-100.00
19500400 FONDS DÉDIÉS / SFR COMMUNICATION	360.53	360.53		
19500500 FONDS DÉDIÉS / FAUTEUILS		5 833.34	-5 833.34	-100.00
	TOTAL III	1 238.00	9 428.18	-8 190.18
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 590.00	1 056.00	534.00	50.57
15300000 PROVISION IDR	1 590.00	1 056.00	534.00	50.57
	TOTAL IV	1 590.00	1 056.00	534.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 451.60	327.07	2 124.53	649.85
40100100 FOURNISSEURS	2 047.36	12.03	2 035.33	+1 000.00
40810000 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	404.24	315.04	89.20	28.25
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	8 131.73	7 765.47	366.26	4.73

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2021	31/12/2020		
42820000 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	3 767.04	3 224.24	542.80	16.84
42860000 PERS. - PRIMES A PAYER	800.00	750.00	50.00	6.67
43100000 SECURITE SOCIALE	889.00	1 111.00	-222.00	-19.98
43730000 RETRAITE NON CADRES	742.02	724.85	17.17	2.34
43750000 PREVOYANCE	130.29	70.99	59.30	83.10
43760000 MUTUELLE	296.16	283.86	12.30	4.23
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	728.92	512.01	216.91	42.38
43860000 PROVISION - CHARGES SUR PRIMES		120.00	-120.00	-100.00
44210000 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	25.00	56.00	-31.00	-55.36
44400000 ETAT - IS / ORG. BUT NON LUCRATIF	5.00	5.00		
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	748.30	907.52	-159.22	-17.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 836.00		3 836.00	-
46860000 CHARGES A PAYER	3 836.00		3 836.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 484.00	873.34	610.66	69.99
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 484.00	873.34	610.66	69.99
TOTAL V	15 903.33	8 965.88	6 937.45	77.38
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	156 101.13	163 725.40	-7 624.27	-4.66

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 294.34	1 556.66	-262.32	-16.89
75600000 COTISATIONS	409.67	73.33	336.34	461.64
75610000 COTISATIONS HANDI ENFANT	884.67	1 483.33	-598.66	-40.32
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	13 347.60	11 138.60	2 209.00	19.83
70830100 MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	3 286.00	1 680.00	1 606.00	95.60
70840000 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTUREE	9 818.00	9 380.00	438.00	4.67
70850000 REFACTURATIONS	243.60	78.60	165.00	208.86
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	61 895.00	59 200.00	2 695.00	4.55
74100000 SUBVENTIONS ÉTAT	5 097.00	2 000.00	3 097.00	154.85
74200000 SUBVENTIONS DE FEDERATION	1 000.00	2 544.00	-1 544.00	-60.69
74310000 EMPLOI SPORTIF QUALIFIÉ (E.S.Q.)	7 998.00	8 000.00	-2.00	-0.02
74400000 CNDS / ANS	25 800.00	24 656.00	1 144.00	4.64
74600000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DU RHONE	4 000.00	4 000.00		
74600100 METROPOLE DE LYON	13 000.00	13 000.00		
74700000 MUNICIPALITES	5 000.00	5 000.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	16 250.00	15 250.00	1 000.00	6.56
754000 DONS ET COLLECTES	250.00	250.00		
75400000 DONS ET COLLECTES	1 000.00		1 000.00	-
75410000 PARTENARIAT APICIL	15 000.00	15 000.00		
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	396.89	332.54	64.35	19.22
78174000 REP. / DEP. ACTIFS CIRCULANTS		250.00	-250.00	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	396.89	82.54	314.35	378.31
Utilisations des fonds dédiés	8 190.18	8 599.83	-409.65	-4.77
78950200 REPRISE RES. NON UTILISEES / DONS	84.83		84.83	-
78950300 REPORT RES. NON UTILISEES / DON MACIF	2 272.01	266.50	2 005.51	750.94
78950500 REPORT RES. NON UTILISÉES FAUTEUILS	5 833.34	8 333.33	-2 499.99	-30.00
Autres produits	504.81	392.60	112.21	28.50
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	4.81	7.60	-2.79	-37.50
75810000 PARTICIPATIONS (STAGES....)	500.00	385.00	115.00	29.87
TOTAL I	101 878.82	96 470.23	5 408.59	5.61
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	34 319.63	24 838.90	9 480.73	38.17
60610000 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	1 787.27	1 537.88	249.39	16.19
60620000 CARBURANTS	328.68	296.24	32.44	11.15
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	171.67	291.71	-120.04	-41.10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		337.07	-337.07	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 677.26	8 691.28	-14.02	-0.16
61370000 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALLATIO		78.00	-78.00	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	2 201.72	1 998.32	203.40	10.21
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	10 537.24	1 487.87	9 049.37	608.13
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	346.34	279.19	67.15	24.01
61610000 MULTIRISQUES	1 430.29	1 419.56	10.73	0.70
61680000 AUTRES ASSURANCES (LICENCES...)	707.00	868.60	-161.60	-18.64
62260000 HONORAIRES	5 428.96	5 292.66	136.30	2.57
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	84.83	47.83	37.00	77.08
62340000 CADEAUX		50.00	-50.00	-100.00
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	389.35	161.88	227.47	140.12
62570000 RECEPTIONS		441.64	-441.64	-100.00
62580000 HEBERGEMENT, REPAS	24.71	22.48	2.23	13.64
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	759.71	536.99	222.72	41.53
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	396.60	419.80	-23.20	-5.48
62810000 COTISATIONS	410.00	290.00	120.00	41.38
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	638.00	289.90	348.10	120.00
Aides financières	11 000.00		11 000.00	-
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	11 000.00		11 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 726.30	1 703.18	23.12	1.35
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	748.30	744.18	4.12	0.54
63780000 TAXES DIVERSES	978.00	959.00	19.00	1.98
Salaires et traitements	46 983.38	39 183.42	7 799.96	19.91
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	46 190.58	36 911.89	9 278.69	25.14
64120000 CONGES PAYES	542.80	805.96	-263.16	-32.63
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	50.00	750.00	-700.00	-93.33
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D	200.00	5 557.68	-5 357.68	-96.40
64140100 INDEMNITES STAGIAIRES		420.00	-420.00	-100.00
64149000 INDEMNITES CHÔMAGE PARTIEL		-5 262.11	5 262.11	-100.00
Charges sociales	7 505.44	4 054.50	3 450.94	85.08
64510000 COTISATIONS A L URSSAF	6 146.71	4 378.65	1 768.06	40.37
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	592.32	567.84	24.48	4.23
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	1 450.50	1 076.58	373.92	34.73
64583000 PROVISION INDEMNITE CONGES PAYES	216.91	-3.57	220.48	-1 000.00
64584000 PROVISION CHARGES SUR PRIMES	-120.00	120.00	-240.00	-200.00
64590000 RÉDUCTIONS CHARGES PATRONALES	-1 696.00	-3 081.00	1 385.00	44.95
64730000 TICKET RESTO PARKING	699.00	780.00	-81.00	-10.38
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	216.00	216.00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	5 837.30	9 049.11	-3 211.81	-35.50
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 837.30	9 049.11	-3 211.81	-35.50
Dotations aux provisions	534.00	716.00	-182.00	-25.42
68150000 PROVISION IDR	534.00	716.00	-182.00	-25.42
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	142.68	122.94	19.74	16.26
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	21.48	1.74	19.74	950.00
65810000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	121.20	121.20		
TOTAL II	108 048.73	79 668.05	28 380.68	35.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 169.91	16 802.18	-22 972.09	-136.72
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	126.70	155.83	-29.13	-18.59
76800000 PRODUITS FINANCIERS	126.70	155.83	-29.13	-18.59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2021	31/12/2020	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	126.70	155.83	-29.13	-18.69
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	613.30	129.39	483.91	375.19
68660000 DOT. PROV. POUR DEP. VMP	613.30	129.39	483.91	375.19
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	613.30	129.39	483.91	373.99
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-486.60	26.44	-513.04	-1 940.39
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-6 656.51	16 828.62	-23 485.13	-139.55
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	12.71	590.06	-577.35	-97.80
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	12.71	590.06	-577.35	-97.80
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	12.71	590.06	-577.35	-97.85
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	256.74	163.34	93.40	57.67
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	256.74	163.34	93.40	57.67
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	256.74	163.34	93.40	57.18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-244.03	426.72	-670.75	-157.19
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	5.00	5.00		
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES - ORG. NON LUCRATIF	5.00	5.00		
Total des produits (I + III + V)	102 018.23	97 216.12	4 802.11	4.94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	108 923.77	79 965.78	28 957.99	36.21
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 905.54	17 250.34	-24 155.88	-140.03

In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés