



Audit Conseil Comptabilité

Association Office du Sport de Villeurbanne

70 Rue du Docteur Rollet
69100 VILLEURBANNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A & A - Audit Conseil Comptabilité

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

555 chemin du Bois - 69140 RILLIEUX-LA-PAPE

Tél. 04 78 60 90 00 - Fax : 04 78 98 99 99

15, Grande Rue - 69610 STE FOY L'ARGENTIÈRE

Tél. 04 74 72 20 46 - Fax : 04 78 62 33 54

www.aea-conseil.com

SARL au capital de 60 000 € - RCS Lyon 414 588 087

Association Office du Sport de Villeurbanne

70 Rue du Docteur Rollet
69100 VILLEURBANNE

A l'assemblée générale de l'Association Office du Sport de Villeurbanne,

1 ° - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Office du Sport de Villeurbanne relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 ° - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 ° - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons validé une provision pour risques et charges qui a été constituée à hauteur de 18 099 €, se rapportant aux exonérations de cotisations reçues dans le cadre de la pandémie de Covid-19.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 ° - Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux sociétaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du président et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

5 ° - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

6 ° - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Rillieux la Pape, le 08 juin 2021,

Le Commissaire aux Comptes
membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A&A Audit Conseil Comptabilité

représentée par Claude VOLATIER

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 887	1 887		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	23 100	21 096	2 004	3 926
	Autres immobilisations corporelles	36 419	33 885	2 534	3 840
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	53 458		53 458	52 881	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	114 864	56 868	57 996	60 648
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 146	3 688	5 458	3 167
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	836		836	251	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	191 917		191 917	193 064	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 178		18 178	13 957
	TOTAL (II)	220 077	3 688	216 389	210 440
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	334 941	60 556	274 385	271 087

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	7 316	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		50
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services		36 316
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	251 813	251 502
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	133	8 395
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
	Autres pdts de gestion courante		39 002
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 146	9 700
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits Autres produits	8 100	8	
Total des produits d'exploitation		268 508	344 973
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 530	3 026
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	69 821	132 889
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 619	2 589
	Salaires et traitements	143 872	147 384
	Charges sociales	26 116	47 676
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 900	3 568
	Dotation aux provisions	18 099	
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	18	648	
Total des charges d'exploitation		267 975	337 780
RESULTAT D'EXPLOITATION		533	7 193

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		533	7 193
PRODUITS FINANCIERS	De participation	578	777
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	436	677
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 014	1 454
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1 014	1 454
RESULTAT COURANT avant impôts		1 547	8 648
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	7	30
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		7	30
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	40	4 554
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		40	4 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(34)	(4 524)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		97	141
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		269 528	346 458
TOTAL DES CHARGES		268 112	342 475
EXCEDENT ou DEFICIT		1 416	3 983
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		133	1 495
Prestations en nature		78 460	89 110
Bénévolat		16 044	34 151
TOTAL		94 637	124 756
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		78 460	89 110
Prestations		133	1 495
Personnel bénévole		16 044	34 151
TOTAL		94 637	124 756

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **274 385** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **269 528** euros et un total **charges** de **268 112** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 416** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2020** et clôturés le **31/12/2020**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le Comité Directeur.

Activité de l'association

L'Office du Sport de Villeurbanne rassemble les acteurs du mouvement sportif local pour développer et encourager la pratique physique et sportive.

Lieu d'activité de l'association

Siège : 70 Rue du Docteur Rollet - 69100 Villeurbanne

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et des dispositions spécifiques aux associations et fondations prévues au règlement ANC 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices

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

Règles et Méthodes Comptables

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice. Cet exercice constitue le 1er exercice d'application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Du fait de la nouvelle réglementation applicable aux associations, les états financiers ont été modifiés avec la suppression de certaines rubriques, la création de nouvelles rubriques, le reclassement de certaines rubriques.

Faits marquants 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 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 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 depuis mi-mars 2020 (annulation des Foulées de Villeurbanne, Les Lauriers en distanciel) et qui pourraient se poursuivre en 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation à la date d'arrêté des comptes.

L'association a bénéficié des aides URSSAF à hauteur de 18 k€.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- Agencements et aménagements divers, 3 à 8 ans,
- Installations techniques & matériels 3 à 5 ans,
- Matériel de transport, 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau, 4 ans,

Immobilisations financières

Les titres sont évalués au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite, basés sur la convention collective nationale du sport ont été réalisés sur selon la méthode dite "Droits accumulés avec projection salariale (progression 0,50%) et un taux d'actualisation de 0,60% dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite à 62 ans.

Au 31 Décembre 2020, les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Au 31 Décembre 2020, une provision pour risques de 18 099 € est constatée dans les comptes. Elle correspond au risque de reversement des aides URSSAF perçues en 2020.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est ventilé comme suit :

- honoraires au titre du contrôle légal des comptes : 3 379 euros

Effectif

L'effectif moyen de l'association pour 2020 s'élève à 4,26 ETP.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1 146 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire de 14 € correspond à un montant de 16 044 euros.

L'association bénéficie de la prise en charges des fluides pour 6 169 € et d'une mise à disposition gratuite par la Ville de Villeurbanne :

- de locaux permanents valorisés pour 41 338 €,
- de matériels/locaux sports pour 24 481 €,
- de matériels pour 6 472 €.

Règles et Méthodes Comptables

Subventions d'exploitations et contributions financières

Les subventions d'exploitation proviennent principalement de la Ville de Villeurbanne et du FNOMS ;

Les contributions financières proviennent de SO LYON Mutuelle et du Crédit Mutuel.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 887					1 887
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 887					1 887
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	22 573		527			23 100
Instal., agencement, aménagement divers	2 972					2 972
Matériel de transport	16 026					16 026
Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 421					17 421
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 991		527			59 518
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	52 881		577			53 458
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	52 881		577			53 458
TOTAL	113 760		1 104			114 864

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 887			1 887
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 887			1 887
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 646	2 450		21 096
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 972			2 972
	Matériel de transport	16 026			16 026
	Matériel de bureau, mobilier	13 580	1 306		14 887
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 225	3 756		54 981	
TOTAL		53 112	3 756		56 868

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		18 099		18 099	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			18 099		18 099
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	2 544	1 144		3 688
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 544	1 144		3 688
TOTAL GENERAL		2 544	19 243		21 787
Dont dotations et reprises			19 243		
{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	55 532				55 532
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	171 819		3 983		175 802
Excédent ou déficit de l'exercice	3 983	(3 983)	1 416		1 416
Situation nette	231 333		5 399		232 750
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	231 333		5 399		232 750

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	3 688	3 688	
	Autres créances clients, usagers	5 458	5 458	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	18	18	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	818	818	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	18 178	18 178		
TOTAL DES CREANCES		28 160	28 160	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 889	16 889		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	751	751		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 167	2 167		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 868	2 868		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	647	647		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	213	213			
TOTAL DES DETTES		23 536	23 536		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		13 594
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 856
<i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	11 856	
Dettes fiscales et sociales		1 129
<i>PERSONNEL CONGES PAYES</i>	751	
<i>ORG SOCIAUX CP</i>	225	
<i>AUTRES CHARGES SOCIALES A RECEVOIR</i>	57	
<i>ETATS CHARGES A PAYER</i>	97	
Autres dettes		610
<i>INTER VTT A REVERSER</i>	545	
<i>FOULEES 2020 A REVERSER</i>	65	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		18 178	213
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		18 178	213

--

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2020
Total des produits exceptionnels		7
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS SUR EX. ANTÉRIEURS</i>	7	7
Total des charges exceptionnelles		40
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	40	40
Résultat exceptionnel		(34)

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Frais de déplacement des bénévoles	133	1 495
	133	1 495
Prestations en nature		
Mise à disposition des locaux - 70 Rue Docteur ROLLET	41 338	38 196
Mise à disposition du mobilier	30 953	36 722
Mise à disposition de locaux municipaux		6 934
Mise à disposition reprographie/courrier		111
Prise en charge des fluides (eau, électricité, chauffage)	6 169	7 147
	78 460	89 110
Bénévolat		
1 146 heures de bénévolat à 14€	16 044	34 151
	16 044	34 151
Total	94 637	124 756

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux - 70 Rue Docteur ROLLET	41 338	38 196
Mise à disposition du mobilier	30 953	36 722
Mise à disposition de locaux municipaux		6 934
Mise à disposition reprographie/courrier		111
Prise en charge des fluides (eau, électricité, chauffage)	6 169	7 147
	78 460	89 110
Prestations		
Frais de déplacement des bénévoles	133	1 495
	133	1 495
Personnel bénévole		
Heures de bénévolat valorisées ci-dessus	16 044	34 151
	16 044	34 151
Total	94 637	124 756

Engagements financiers

31/12/2020

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés IDR	2 072	
	2 072	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	2 072	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Nombre d'heures de DIF acquis à la clôture de l'exercice :

Nombre d'heures de DIF pris au cours de l'exercice :



T A L E N Z
A R E S

DÉTAIL DES COMPTES

TALENZ ARES LYON

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	57 995,90	21,14	60 647,51	22,37	(2 651,61)	-4,37
Concessions brevets et droits similaires						
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 887,46	0,69	1 887,46	0,70		
280500 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	(1 887,46)	-0,69	(1 887,46)	-0,70		
Installations techniques, matériel et outillage	2 004,06	0,73	3 926,27	1,45	(1 922,21)	-48,96
215400 MATÉRIEL	3 052,26	1,11	3 052,26	1,13		
215410 MATÉRIEL MANIFESTATION	16 827,06	6,13	16 299,76	6,01	527,30	3,24
215420 MATÉRIEL MANIF INTERVTT	3 220,50	1,17	3 220,50	1,19		
281540 AMORT MATERIEL	(2 938,94)	-1,07	(2 571,37)	-0,95	(367,57)	-14,29
281541 AMORT MATERIEL MANIF.	(16 068,86)	-5,86	(14 631,02)	-5,40	(1 437,84)	-9,83
281542 AMORT. MAT MANIF INTERVTT	(2 087,96)	-0,76	(1 443,86)	-0,53	(644,10)	-44,61
Autres immobilisations corporelles	2 533,84	0,92	3 840,24	1,42	(1 306,40)	-34,02
218100 AGENCEMENTS	2 972,06	1,08	2 972,06	1,10		
218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	16 026,00	5,84	16 026,00	5,91		
218300 MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL	14 711,43	5,36	14 711,43	5,43		
218400 MOBILIER	2 709,09	0,99	2 709,09	1,00		
281810 AMORT. AGENCEMENTS	(2 972,06)	-1,08	(2 972,06)	-1,10		
281820 AMORTISSEMENT MAT DE TRANSPOR	(16 026,00)	-5,84	(16 026,00)	-5,91		
281830 AMORT. MAT. DE BUREAU	(12 177,59)	-4,44	(10 871,19)	-4,01	(1 306,40)	-12,02
281840 AMORT. MOBILIER	(2 709,09)	-0,99	(2 709,09)	-1,00		
Autres titres immobilisés	53 458,00	19,48	52 881,00	19,51	577,00	1,09
271200 PARTS SOCIALES	15,00	0,01	15,00	0,01		
271300 PARTS SOCIALES B CREDIT MUTUEL	53 443,00	19,48	52 866,00	19,50	577,00	1,09
TOTAL II- Actif circulant NET	216 388,97	78,86	210 439,58	77,63	5 949,39	2,83
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 458,20	1,99	3 167,00	1,17	2 291,20	72,35
411000 CENTRALISATION CLIENTS	5 458,20	1,99	3 167,00	1,17	2 291,20	72,35
416000 CREANCES DOUTEUSES	3 687,94	1,34	2 543,94	0,94	1 144,00	44,97
491000 DEPR. CREANCES DOUTEUSES	(3 687,94)	-1,34	(2 543,94)	-0,94	(1 144,00)	-44,97
Autres créances	835,81	0,30	250,95	0,09	584,86	233,06
421000 PERSONNEL - NET A PAYER	18,09	0,01	250,95	0,09	(232,86)	-92,79
431000 URSSAF	817,72	0,30			817,72	
Disponibilités	191 916,69	69,94	193 064,24	71,22	(1 147,55)	-0,59
512300 CREDIT MUTUEL	1 828,22	0,67	2 402,66	0,89	(574,44)	-23,91
512301 CREDIT MUTUEL - LIVRET BLEU	189 954,65	69,23	190 518,56	70,28	(563,91)	-0,30
530000 CAISSE	133,82	0,05	143,02	0,05	(9,20)	-6,43
Charges constatées d'avance	18 178,27	6,63	13 957,39	5,15	4 220,88	30,24
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 178,27	6,63	13 957,39	5,15	4 220,88	30,24
TOTAL DU BILAN ACTIF	274 384,87	100,00	271 087,09	100,00	3 297,78	1,22

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres fonds associatifs	232 749,93	84,83	231 333,45	85,34	1 416,48	0,61
Total des fonds propres	232 749,93	84,83	231 333,45	85,34	1 416,48	0,61
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	55 531,88	20,24	55 531,88	20,48		
102400 FONDS ASS. SANS DROIT REPRISE	55 531,88	20,24	55 531,88	20,48		
Report à nouveau	175 801,57	64,07	171 818,66	63,38	3 982,91	2,32
110000 REPORT A NOUVEAU	175 801,57	64,07	171 818,66	63,38	3 982,91	2,32
Excédent ou déficit de l'exercice	1 416,48	0,52	3 982,91	1,47	(2 566,43)	-64,44
Total des autres fonds propres fonds associatifs						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions	18 099,00	6,60			18 099,00	
Provisions pour risques	18 099,00	6,60			18 099,00	
151800 PROVISION POUR RISQUES	18 099,00	6,60			18 099,00	
TOTAL IV - Total des dettes	23 535,94	8,58	39 753,64	14,66	(16 217,70)	-40,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 889,42	6,16	23 827,73	8,79	(6 938,31)	-29,12
401000 CENTRALISATION FOURNISSEURS	5 033,92	1,83	11 867,93	4,38	(6 834,01)	-57,58
408100 FRS FACT NON PARVENUES	11 855,50	4,32	11 959,80	4,41	(104,30)	-0,87
Dettes fiscales et sociales	5 786,27	2,11	15 368,15	5,67	(9 581,88)	-62,35
428200 PERSONNEL CONGES PAYES	751,42	0,27	1 407,72	0,52	(656,30)	-46,62
428600 PRIMES A PAYER			1 298,55	0,48	(1 298,55)	-100,00
431000 URSSAF			5 065,00	1,87	(5 065,00)	-100,00
437100 IONIS	452,18	0,16	506,18	0,19	(54,00)	-10,67
437200 APICIL	1 433,57	0,52	3 191,88	1,18	(1 758,31)	-55,09
437300 MUTUELLE PLAN SANTE			247,35	0,09	(247,35)	-100,00
438100 CHARGES SOCIALES A PAYER			97,00	0,04	(97,00)	-100,00
438200 ORG SOCIAUX CP	224,51	0,08	362,50	0,13	(137,99)	-38,07
438600 CH. SOC./PRIMES A PAYER			403,75	0,15	(403,75)	-100,00
438700 AUTRES CHARGES SOCIALES A RECEVO	56,50	0,02			56,50	
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	152,05	0,06	249,24	0,09	(97,19)	-38,99
447000 FORMATION PROF. CONTINUE	2 619,04	0,95	2 397,98	0,88	221,06	9,22
448600 ETATS CHARGES A PAYER	97,00	0,04	141,00	0,05	(44,00)	-31,21
Autres dettes	647,25	0,24	557,76	0,21	89,49	16,04
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CR	37,69	0,01	13,20		24,49	185,53
468250 INTER VTT A REVERSER	544,56	0,20	544,56	0,20		
468260 FOULEES 2020 A REVERSER	65,00	0,02			65,00	
Produits constatés d'avance	213,00	0,08			213,00	
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	213,00	0,08			213,00	
Total du passif	274 384,87	100,00	271 087,09	100,00	3 297,78	1,22

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	268 507,91	100,00	344 973,36	100,00	(76 465,45)	-22,17
Cotisations	7 316,00	2,72			7 316,00	
756100 COTISATIONS ASSOCIATIONS	7 316,00	2,72			7 316,00	
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
707000 VENTES DIVERSES			50,00	0,01	(50,00)	-100,00
Prestations de services			36 315,80	10,53	(36 315,80)	-100,00
706002 RECETTES FOULÉES			35 660,30	10,34	(35 660,30)	-100,00
706400 LES LAURIERS			315,50	0,09	(315,50)	-100,00
708300 LOCATIONS STANDS			300,00	0,09	(300,00)	-100,00
708800 VENTES TEE-SHIRTS FOULEES			40,00	0,01	(40,00)	-100,00
Subventions d'exploitation	251 812,94	93,78	251 502,40	72,90	310,54	0,12
740000 SUBVENTION VILLE	75 101,00	27,97	75 101,00	21,77		
740100 SUBVENTION VILLE SALARIES	144 458,00	53,80	134 458,00	38,98	10 000,00	7,44
740110 SUBVENTION MISE DISPO PERSON.	25 753,94	9,59	40 443,40	11,72	(14 689,46)	-36,32
740300 SUBVENTION CNDS	6 500,00	2,42			6 500,00	
741200 SUBVENTION METROPOLE GRD LYON			1 500,00	0,43	(1 500,00)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	133,00	0,05	1 495,00	0,43	(1 362,00)	-91,10
754000 DONS	133,00	0,05	1 495,00	0,43	(1 362,00)	-91,10
Autres produits Dons, legs et donations			6 900,00	2,00	(6 900,00)	-100,00
758100 COTISATIONS ASSOCIATIONS			6 900,00	2,00	(6 900,00)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 146,00	0,43	9 700,26	2,81	(8 554,26)	-88,19
781740 REPRISE PROVISION CREANCES			643,88	0,19	(643,88)	-100,00
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	471,00	0,18	7 671,38	2,22	(7 200,38)	-93,86
791400 PARTICIPATIONS FORMATIONS	288,00	0,11	300,00	0,09	(12,00)	-4,00
791420 PAF REPAS LAURIERS			695,00	0,20	(695,00)	-100,00
791435 PAF A NOS BASKETS	387,00	0,14	390,00	0,11	(3,00)	-0,77
Autres produits	8 099,97	3,02	39 009,90	11,31	(30 909,93)	-79,24
758000 PARTENARIAT	8 000,00	2,98	24 300,00	7,04	(16 300,00)	-67,08
758050 PARTENARIAT APPORT EN NATURE			12 975,00	3,76	(12 975,00)	-100,00
758810 REFACTURATIONS PHOTOCOPIES	97,04	0,04	282,89	0,08	(185,85)	-65,70
758820 REFACTURATIONS DIVERSES			1 343,72	0,39	(1 343,72)	-100,00
758840 PARTICIPATION MATERIEL MAD			100,00	0,03	(100,00)	-100,00
758900 AUTRES PRDTS GESTION COURANTE	2,93		8,29		(5,36)	-64,66
Total des charges d'exploitation	267 974,99	99,80	337 779,90	97,91	(69 804,91)	-20,67
Achats de matières premières et autres appro.	2 529,71	0,94	3 026,43	0,88	(496,72)	-16,41
602102 ACHATS STOCKES COUPES	1 643,64	0,61	2 229,12	0,65	(585,48)	-26,27
602103 STOCK RUBANS OSV	886,07	0,33	797,31	0,23	88,76	11,13
Autres achats et charges externes	69 821,43	26,00	132 889,22	38,52	(63 067,79)	-47,46
606130 CHAUFFAGE, EDF, EAU			7 147,00	2,07	(7 147,00)	-100,00
606140 CARBURANT	(60,00)	-0,02	98,87	0,03	(158,87)	-160,69
606300 FOURNITURES DIVERSES	3 848,74	1,43	4 400,32	1,28	(551,58)	-12,53
606310 COUPES MEDAILLES MANIF	259,56	0,10	230,44	0,07	29,12	12,64
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	259,31	0,10	738,02	0,21	(478,71)	-64,86
606800 FOURN VETEMENTS	866,97	0,32	1 881,00	0,55	(1 014,03)	-53,91
606801 FOURNITURES DIVERSES			28,00	0,01	(28,00)	-100,00
606810 ACHATS BOISSONS MANIF			319,12	0,09	(319,12)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
613510	LOCATIONS VDI	118,80	0,04			118,80	
613530	LOCATIONS MATERIELS MANIF	3 359,40	1,25	9 349,40	2,71	(5 990,00)	-64,07
615200	ENTRETIEN MAT IMMOBILIER	4 804,14	1,79	4 977,30	1,44	(173,16)	-3,48
615510	ENTRETIEN MATÉRIEL			85,38	0,02	(85,38)	-100,00
615520	ENTRETIEN VEHICULES	144,70	0,05	907,50	0,26	(762,80)	-84,06
615600	MAINTENANCE	3 400,91	1,27	4 661,62	1,35	(1 260,71)	-27,04
615610	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	216,00	0,08	36,00	0,01	180,00	500,00
616000	PRIMES D'ASSURANCE	2 463,94	0,92	2 509,73	0,73	(45,79)	-1,82
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 996,10	0,74	1 771,45	0,51	224,65	12,68
622600	HONORAIRES EXPERT-COMPT AB	3 270,00	1,22	3 205,20	0,93	64,80	2,02
622630	HONORAIRES CAC	3 379,00	1,26	3 221,00	0,93	158,00	4,91
622640	HONORAIRES JURIDIQUES	4 132,61	1,54	3 172,61	0,92	960,00	30,26
622650	HONORAIRES (SOCIAL)	2 682,57	1,00	2 856,75	0,83	(174,18)	-6,10
622660	HONORAIRE FORMATEURS ASSOC.	2 711,00	1,01	2 131,00	0,62	580,00	27,22
622670	HONORAIRES INTERPRETES	534,00	0,20	462,00	0,13	72,00	15,58
622700	FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX	50,00	0,02	50,00	0,01		
622800	HONORAIRES DIVERS	550,00	0,20	950,00	0,28	(400,00)	-42,11
622810	HONORAIRES DIVERS MANIF	16 283,05	6,06	28 276,38	8,20	(11 993,33)	-42,41
622840	PRESTATIONS TELESURVEILLANCE	1 084,08	0,40	851,04	0,25	233,04	27,38
623000	RELATIONS PUBLIQUES	4 107,42	1,53	4 392,80	1,27	(285,38)	-6,50
623102	CADEAUX MANIFESTATIONS	2 662,51	0,99	14 485,95	4,20	(11 823,44)	-81,62
623300	FRAIS DE STAND EXPOSITION			986,40	0,29	(986,40)	-100,00
623600	CATALOGUES & IMPRIMES			758,01	0,22	(758,01)	-100,00
623800	DONS/ CADEAUX	740,58	0,28	947,90	0,27	(207,32)	-21,87
624100	PORT SUR ACHATS			52,48	0,02	(52,48)	-100,00
625100	DÉPLACEMENTS	135,70	0,05	1 751,15	0,51	(1 615,45)	-92,25
625200	FRAIS DE STATIONNEMENT BENEVOL	9,00		13,20		(4,20)	-31,82
625600	RESTAURATION	243,64	0,09	1 328,95	0,39	(1 085,31)	-81,67
625610	RESTAURATION MANIF	168,20	0,06	2 445,34	0,71	(2 277,14)	-93,12
625700	ECHANGE PARTENAIRE			12 975,00	3,76	(12 975,00)	-100,00
626000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉ	1 759,34	0,66	1 722,19	0,50	37,15	2,16
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	117,51	0,04	200,13	0,06	(82,62)	-41,28
627800	FRAIS GESTION TICKETS RESTAURANT	106,85	0,04	53,14	0,02	53,71	101,07
628100	COTISATIONS	515,00	0,19	769,00	0,22	(254,00)	-33,03
628200	DROIT D'INSCRIPTION	674,00	0,25	557,05	0,16	116,95	20,99
628800	PRISE EN CH. FACT ASSOCIATIONS	2 226,80	0,83	5 133,40	1,49	(2 906,60)	-56,62
Impôts, taxes et versements assimilés		2 619,04	0,98	2 588,67	0,75	30,37	1,17
631300	TAXE FORMATION CONTINUE - PERS	2 619,04	0,98	2 397,98	0,70	221,06	9,22
637800	REDEVANCE SACEM			190,69	0,06	(190,69)	-100,00
Salaires et traitements		143 871,93	53,58	147 383,53	42,72	(3 511,60)	-2,38
641000	PERSONNEL OSV	125 364,80	46,69	113 943,66	33,03	11 421,14	10,02
641110	PERSONNEL MUNICIPAL	19 065,18	7,10	29 474,95	8,54	(10 409,77)	-35,32
641200	CONGÉS PAYES	(656,30)	-0,24	801,12	0,23	(1 457,42)	-181,92
641400	INDEMNITES DIVERSES			1 181,25	0,34	(1 181,25)	-100,00
641401	TICKETS RESTAURANTS	1 396,80	0,52	684,00	0,20	712,80	104,21
641800	SALAIRES A PAYER	(1 298,55)	-0,48	1 298,55	0,38	(2 597,10)	-200,00
Charges sociales		26 116,20	9,73	47 676,33	13,82	(21 560,13)	-45,22
645100	COTISATIONS À L'URSSAF	23 648,17	8,81	22 702,48	6,58	945,69	4,17
645200	COTISATIONS IONIS	968,88	0,36	806,40	0,23	162,48	20,15
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	6 412,94	2,39	5 959,26	1,73	453,68	7,61
645310	COTISATIONS MUTUELLE	1 178,52	0,44	1 187,52	0,34	(9,00)	-0,76
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 265,40	1,96	4 785,69	1,39	479,71	10,02
645800	CHARGES SOCIAL SUR PERSO MUNIC	6 688,76	2,49	10 968,45	3,18	(4 279,69)	-39,02
645810	CH. SOCIALES A PAYER	(500,75)	-0,19	500,75	0,15	(1 001,50)	-200,00
645850	CHARGES SUR CONGES PAYES	(137,99)	-0,05	154,98	0,04	(292,97)	-189,04
647500	MÉDECINE DU TRAVAIL	489,00	0,18	610,80	0,18	(121,80)	-19,94
647800	FRAIS DE TRANSPORT	65,00	0,02			65,00	
648120	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	136,27	0,05			136,27	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
649000 REMBOURSEMENTS CHARGES DE PER	(18 098,00)	-6,74			(18 098,00)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 899,91	1,82	3 568,16	1,03	1 331,75	37,32
681120 DOTATIONS AUX AMORT.CORP	3 755,91	1,40	3 568,16	1,03	187,75	5,26
681740 DOT PROV CREANCE	1 144,00	0,43			1 144,00	
Dotations aux provisions	18 099,00	6,74			18 099,00	
681500 DOT PROVISION POUR RISQUES	18 099,00	6,74			18 099,00	
Autres charges	17,77	0,01	647,56	0,19	(629,79)	-97,26
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUV.	13,00		643,88	0,19	(630,88)	-97,98
658000 CHARGES DIVERSES	4,77		3,68		1,09	29,62
Résultat d'exploitation	532,92	0,20	7 193,46	2,09	(6 660,54)	-92,59
Total des produits financiers	1 014,06	0,38	1 454,27	0,42	(440,21)	-30,27
Produits financiers de participations	577,97	0,22	776,87	0,23	(198,90)	-25,60
761100 REVENUS DES PARTS SOCIALES B	577,97	0,22	776,87	0,23	(198,90)	-25,60
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	436,09	0,16	677,40	0,20	(241,31)	-35,62
762000 INTÉRÊTS COMPTES SUR LIVRET	436,09	0,16	677,40	0,20	(241,31)	-35,62
Total des charges financières						
Résultat financier	1 014,06	0,38	1 454,27	0,42	(440,21)	-30,27
Résultat courant avant impôts	1 546,98	0,58	8 647,73	2,51	(7 100,75)	-82,11
Total des produits exceptionnels	6,50		30,01	0,01	(23,51)	-78,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6,50		30,01	0,01	(23,51)	-78,34
772000 PRODUITS SUR EX. ANTÉRIEURS	6,50		30,01	0,01	(23,51)	-78,34
Total des charges exceptionnelles	40,00	0,01	4 553,83	1,32	(4 513,83)	-99,12
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	40,00	0,01	4 553,83	1,32	(4 513,83)	-99,12
671200 PENALITES - AMENDES			32,00	0,01	(32,00)	-100,00
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES	40,00	0,01	4 461,83	1,29	(4 421,83)	-99,10
672000 PERTE SUR EXERCICES ANTERIEURS			60,00	0,02	(60,00)	-100,00
Résultat exceptionnel	(33,50)	-0,01	(4 523,82)	-1,31	4 490,32	99,26
Impôts sur les bénéfices	97,00	0,04	141,00	0,04	(44,00)	-31,21
695000 IS S/ PRODUITS FINANCIERS	97,00	0,04	141,00	0,04	(44,00)	-31,21
Excédent ou déficit de l'exercice	1 416,48	0,53	3 982,91	1,15	(2 566,43)	-64,44
Contributions volontaires en nature	94 637,00	35,25	124 756,00	36,16	(30 119,00)	-24,14
Contributions volontaires en nature	94 504,00	35,20			94 504,00	
875000 BENEVOLAT	16 044,00	5,98			16 044,00	
871300 PRESTATIONS LOCAUX PERMANENTS	41 338,00	15,40			41 338,00	
871310 PRESTATIONS MATERIELS	30 953,00	11,53			30 953,00	
871320 PRESTATIONS FLUIDES	6 169,00	2,30			6 169,00	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations %
Charges des contributions volontaires en nature	94 637,00	<i>35,25</i>	124 756,00	<i>36,16</i>	(30 119,00) <i>-24,14</i>
Charges des contributions volontaires en nature	94 504,00	<i>35,20</i>			94 504,00
861300 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	41 338,00	<i>15,40</i>			41 338,00
861310 MISE A DISPOSITION MATERIELS	30 953,00	<i>11,53</i>			30 953,00
861320 PRISE EN CHARGE FLUIDES	6 169,00	<i>2,30</i>			6 169,00
864000 BENEVOLAT	16 044,00	<i>5,98</i>			16 044,00



Audit Conseil Comptabilité

Association Office du Sport de Villeurbanne

70 Rue du Docteur Rollet
69100 VILLEURBANNE

RAPPORT SPECIAL

**Du Commissaire aux Comptes présenté à l'Assemblée
Générale Ordinaire des sociétaires pour l'exercice clos au
31 décembre 2020**

Etabli en application des dispositions de l'article L823-12 du Code de Commerce

A & A - Audit Conseil Comptabilité

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
555 chemin du Bois - 69140 RILLIEUX-LA-PAPE
Tél. 04 78 60 90 00 - Fax : 04 78 98 99 99

15, Grande Rue - 69610 STE FOY L'ARGENTIÈRE
Tél. 04 74 72 20 46 - Fax : 04 78 62 33 54
www.aca-conseil.com

Association Office du Sport de Villeurbanne

70 Rue du Docteur Rollet
69100 VILLEURBANNE

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article L823-12 du Code de Commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article L823-12 du Code de Commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L823-12 du Code de Commerce.



Fait à Rillieux la Pape

Le 08 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

SARL A&A – Audit Conseil Comptabilité

Représentée par Claude VOLATIER