



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021



Bilan



Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 693		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	185 159	138 539	46 620	51 660
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	94 409	84 745	9 664	8 056
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	279 568	223 284	56 284	59 716
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120		120	120
TOTAL immobilisations financières :	120		120	120
ACTIF IMMOBILISÉ	282 381	225 977	56 404	59 836

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	194		194	
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	21 979		21 979	41 186
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 174		22 174	41 186
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	964 752		964 752	904 875
Charges constatées d'avance	38 999		38 999	22 224
TOTAL disponibilités et divers :	1 003 751		1 003 751	927 099
ACTIF CIRCULANT	1 025 925		1 025 925	968 285

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 308 305	225 977	1 082 329	1 028 121
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	975 667	740 680
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(2 871)	234 987
TOTAL situation nette :	972 796	975 667
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	972 796	975 667

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

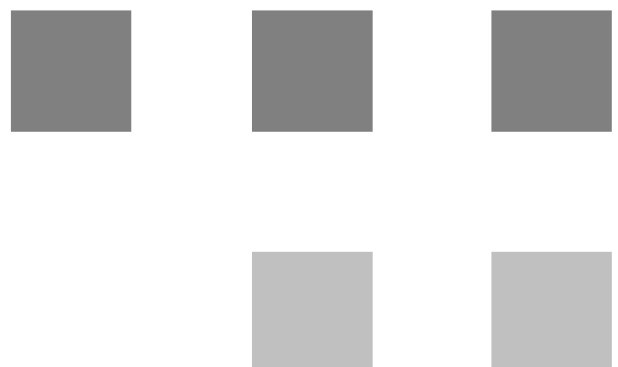
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 895	8 686
Dettes fiscales et sociales	32 963	18 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	48 858	27 079
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 675	25 375
DETTES	109 533	52 454

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	1 082 329	1 028 121
----------------------	------------------	------------------

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	318 410		318 410	251 961
Chiffres d'affaires nets	318 410		318 410	251 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			592 616	781 673
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			51 884	22 561
Autres produits			535	479
PRODUITS D'EXPLOITATION			963 445	1 056 674
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			330 748	328 813
TOTAL charges externes :			330 748	328 813
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			27 695	19 996
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			473 537	363 432
Charges sociales			120 447	96 261
TOTAL charges de personnel :			593 984	459 693
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 096	12 760
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			14 096	12 760
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			547	562
CHARGES D'EXPLOITATION			967 071	821 824
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(3 626)	234 850

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(3 626)	234 850
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	755	451
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	755	451
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	755	451
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 871)	235 301
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		314
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(314)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	964 200	1 057 125
TOTAL DES CHARGES	967 071	822 138
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 871)	234 987

Détail des comptes



Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	2 692,80	2 692,80	0,00	0,00	0,00	
20500000 Concessions et droits similai	2 692,80		2 692,80	2 692,80		
28050000 Amort Concessions et droits		2 692,80	-2 692,80	-2 692,80		
Immobilisations corporelles						
Constructions	185 158,74	138 538,58	46 620,16	51 660,42	-5 040,26	-9,76
21350000 Installations générales	185 158,74		185 158,74	179 974,74	5 184,00	2,88
28130000 Amort Install Générales		138 538,58	-138 538,58	-128 314,32	-10 224,26	-7,97
Autres immobilisations corporelles	94 409,06	84 745,36	9 663,70	8 055,94	1 607,76	19,96
21820000 Matériel de transport	48 575,00		48 575,00	48 575,00		
21830000 Matériel de bureau & informa	35 519,88		35 519,88	31 885,93	3 633,95	11,40
21840000 Mobilier	10 314,18		10 314,18	8 468,38	1 845,80	21,80
28182000 Amort. Matériel de transport		48 575,00	-48 575,00	-48 575,00		
28183000 Amort. Matériel de bureau &		31 302,56	-31 302,56	-28 932,89	-2 369,67	-8,19
28184000 Amort. Mobilier		4 867,80	-4 867,80	-3 365,48	-1 502,32	-44,64
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	120,00		120,00	120,00	0,00	
27500000 Dépôts et cautions versés	120,00		120,00	120,00		
TOTAL (II)	282 380,60	225 976,74	56 403,86	59 836,36	-3 432,50	-5,74
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes	194,40		194,40		194,40	
40910000 Frs avances & acomptes/co	194,40		194,40		194,40	
Créances						
Autres créances	21 979,37		21 979,37	41 186,00	-19 206,63	-46,63
42500000 Personnel - Avances et aco	5 153,43		5 153,43	6 544,87	-1 391,44	-21,26
44860000 Etat - Autres charges à payer				6 687,86	-6 687,86	-100,00
44870000 Etat - prdts à recevoir	11 925,94		11 925,94	23 053,27	-11 127,33	-48,27
46710000 Divers - Section Saules Boul	4 900,00		4 900,00	4 900,00		
Divers						
Disponibilités	964 751,62		964 751,62	904 874,91	59 876,71	6,62
51200000 BANQUE SIEGE	62 684,89		62 684,89	190 591,24	-127 906,35	-67,11
51200002 BANQUE BADMINTON	4 882,01		4 882,01	4 528,01	354,00	7,82
51200003 BANQUE BASKET	37 297,03		37 297,03	44 914,10	-7 617,07	-16,96
51200006 BANQUE BOXE ANGLAISE	5 336,82		5 336,82	3 270,29	2 066,53	63,19
51200007 BANQUE BOXE FRANCAI	28 202,53		28 202,53	16 821,56	11 380,97	67,66
51200009 BANQUE ESCRIME	30 274,90		30 274,90	28 333,58	1 941,32	6,85
51200010 BANQUE FOOT-BALL	142 632,90		142 632,90	63 214,14	79 418,76	125,63
51200012 BANQUE GRS	31 551,56		31 551,56	15 504,30	16 047,26	103,50
51200014 BANQUE KARATE	60 412,32		60 412,32	27 444,63	32 967,69	120,12
51200016 BANQUE MUSCULATION	10 227,99		10 227,99	11 661,44	-1 433,45	-12,29
51200017 BANQUE NATATION	135 759,98		135 759,98	188 794,10	-53 034,12	-28,09
51200019 BANQUE ACBO BOULES	5 697,65		5 697,65	2 746,89	2 950,76	107,42
51200021 BANQUE SPORT DETENTE	11 527,87		11 527,87	6 300,29	5 227,58	82,97
51200022 BANQUE LOISIRS DETEN	25 820,52		25 820,52	13 654,07	12 166,45	89,10
51200024 BANQUE TENNIS DE TABLE	6 289,53		6 289,53	3 772,26	2 517,27	66,73
51200025 BANQUE TIR A L ARC	8 444,69		8 444,69	8 762,94	-318,25	-3,63
51200028 BANQUE FSGT	15 838,85		15 838,85	33 323,06	-17 484,21	-52,47
51200030 BANQUE ASO SENIORS	5 461,05		5 461,05	4 484,58	976,47	21,77
51200031 BANQUE COMPTE S/LIVR	79 007,23		79 007,23	78 614,16	393,07	0,50
51200032 BANQUE BOULES SAULES	1 542,26		1 542,26	208,89	1 333,37	638,31
51200033 BANQUE COMPTE EPARG	30 821,58		30 821,58	30 815,42	6,16	0,02

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation En valeur	En %
51200034 BANQUE - COMPTE EPAR	16 564,79		16 564,79	1 563,23	15 001,56	959,65
51200035 BANQUE CPTE EPARGNE	72 114,89		72 114,89	60 101,67	12 013,22	19,99
51200036 BANQUE SPORT SANTE	19 795,16		19 795,16		19 795,16	
51200037 BANQUE COMPTE LIVRET	76 834,29		76 834,29		76 834,29	
51200038 BANQUE COMPTE LIVRET	10 006,30		10 006,30		10 006,30	
51200813 BANQUE JUDO BNP	28 561,04		28 561,04	27 107,75	1 453,29	5,36
53000007 CAISSE BOXE FRANCAISE	223,14		223,14	223,14		
53000023 CAISSE TENNIS MELIES	937,85		937,85	119,17	818,68	686,98
58000000 Mouvements de fonds				38 000,00	-38 000,00	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	38 999,45		38 999,45	22 224,22	16 775,23	75,48
48600000 Charges constatées d'avance	38 999,45		38 999,45	22 224,22	16 775,23	75,48
TOTAL (III)	1 025 924,84		1 025 924,84	968 285,13	57 639,71	5,95
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 308 305,44	225 976,74	1 082 328,70	1 028 121,49	54 207,21	5,27

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Réserve légale	975 667,02	740 679,88	234 987,14	31,73
10600000 Réserves	975 667,02	740 679,88	234 987,14	31,73
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 871,33	234 987,14	-237 858,47	-101,22
TOTAL (I)	972 795,69	975 667,02	-2 871,33	-0,29
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 895,00	8 686,00	7 209,00	83,00
40810000 Fournisseurs fact à recevoir	15 895,00	8 686,00	7 209,00	83,00
Dettes fiscales et sociales	32 963,01	18 393,47	14 569,54	79,21
42100000 Personnel - Rémunérations dues	256,57	24,41	232,16	951,09
42700000 Personnel - Oppositions	-322,00	348,70	-670,70	-192,34
43100000 URSSAF	15 642,69	13 017,47	2 625,22	20,17
43730000 NOVALIS	5 485,69	3 888,76	1 596,93	41,07
43733000 AGRR Prev c+nc	316,89	151,56	165,33	109,09
44210000 Prélèvement à la source	1 043,65	962,57	81,08	8,42
44700000 Taxes sur les salaires	6 477,00		6 477,00	
44860000 Etat - Autres charges à payer	4 062,52		4 062,52	
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	60 675,00	25 375,00	35 300,00	139,11
48700000 Produits constatés d'avance	60 675,00	25 375,00	35 300,00	139,11
TOTAL (IV)	109 533,01	52 454,47	57 078,54	108,82
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 082 328,70	1 028 121,49	54 207,21	5,27

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	318 410,01	251 961,45	66 448,56	26,37
70600000 COTISATIONS	309 169,81	250 609,98	58 559,83	23,37
70800000 RECETTE BUVETTE		430,00	-430,00	-100,00
70801000 Autres produits - MARCHE NORDIQUE	8 964,00		8 964,00	
70806000 Revente Produits divers	276,20	921,47	-645,27	-70,03
Chiffres d'affaires nets	318 410,01	251 961,45	66 448,56	26,37
Subvention d'exploitation	592 616,14	781 672,92	-189 056,78	-24,19
74000000 Subventions	111 375,00	51 600,00	59 775,00	115,84
74001000 SUBVENTIONS CONSEIL GEN/REGION	20 762,00	51 087,05	-30 325,05	-59,36
74002000 SUBVENTIONS COMMUNES	5 895,00	12 485,87	-6 590,87	-52,79
74003000 SUBVENTION VILLE ORLY	434 300,00	657 700,00	-223 400,00	-33,97
74030000 Subventions sponsors	11 090,80	600,00	10 490,80	1748,47
74060000 Service civique	9 193,34	8 200,00	993,34	12,11
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	51 884,11	22 561,00	29 323,11	129,97
79100000 Transferts de charges exploitation	51 884,11	22 561,00	29 323,11	129,97
Autres produits	535,11	478,76	56,35	11,77
75800000 produits exceptionnels	535,11	478,76	56,35	11,77
Total des produits d'exploitation (I)	963 445,37	1 056 674,13	-93 228,76	-8,82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	330 748,38	328 812,62	1 935,76	0,59
60400000 Achat prestation services	2 043,10	1 867,00	176,10	9,43
60610000 Eau, électricité ...	703,71	1 168,82	-465,11	-39,79
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	87 862,07	91 342,47	-3 480,40	-3,81
60640000 Fournitures administratives	2 445,89	3 702,61	-1 256,72	-33,94
61300000 Locations	5 352,80	2 864,95	2 487,85	86,84
61350000 Locations mobilières	16 682,82	8 176,41	8 506,41	104,04
61352000 Location AKM SYSTEME	2 992,34	2 420,00	572,34	23,65
61355000 Location GRENKE-copieur Canon	11 951,84	11 951,84		
61356000 Location NBB LEASE - Pack informat	1 934,76	1 934,76		
61500000 Entretien et réparations	8 785,04	126,00	8 659,04	6872,25
61560000 Maintenance	2 445,33	2 430,24	15,09	0,62
61600000 Primes d'assurance	7 440,95	7 106,72	334,23	4,70
61800000 ENGAGEMENTS	6 914,98	22 362,11	-15 447,13	-69,08
61810000 LICENCES	35 677,47	49 923,24	-14 245,77	-28,54
61830000 Documentation technique	158,64	316,79	-158,15	-49,92
62260001 Hono. comptables + CAC	29 328,00	29 136,00	192,00	0,66
62260020 Honoraires divers	27 835,60	24 926,00	2 909,60	11,67
62265000 Frais d'arbitrage	4 823,38	9 254,07	-4 430,69	-47,88
62270000 Frais d'actes & contentieux		260,00	-260,00	-100,00
62300000 Publicité, publications, relations	6 910,44	2 573,46	4 336,98	168,53
62340000 Cadeaux clientèle	2 303,00	241,20	2 061,80	854,81
62350000 Récompenses	1 635,33		1 635,33	
62510000 Voyages et Déplacements	38 949,83	31 614,45	7 335,38	23,20
62570000 Réceptions	13 747,40	12 876,24	871,16	6,77
62600000 Frais postaux et télécom.	6 023,01	5 561,72	461,29	8,29
62610000 Frais Liés a internet	1 060,88	818,70	242,18	29,58
62700000 Services bancaires et assimilés	2 282,66	1 761,42	521,24	29,59
62810000 Concours divers, Cotisations	2 457,11	2 095,40	361,71	17,26
Impôts, taxes et versements assimilés	27 695,40	19 996,14	7 699,26	38,50
63110000 Taxe sur les salaires	6 477,00		6 477,00	
63130000 Part empl. form. pro.	21 218,40	19 996,14	1 222,26	6,11
Salaires et traitements	473 536,77	363 431,99	110 104,78	30,30
64100000 Rémunérations du personnel	435 141,72	323 958,34	111 183,38	34,32
64130000 Primes et gratifications	376,00	464,50	-88,50	-19,05
64131000 Allocation complémentaire	31 098,85	41 868,47	-10 769,62	-25,72
64140000 Indemnités avantages divers	1 986,00		1 986,00	
64141000 Indemnités activité partielle	112 990,80	159 405,96	-46 415,16	-29,12
64190000 Indemnités activité partielle	-108 056,60	-162 265,28	54 208,68	33,41
Charges sociales	120 447,12	96 261,48	24 185,64	25,12
64510000 Cotisations URSSAF	87 422,97	69 540,97	17 882,00	25,71

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
64530000 Cot. caisse retraite NOVALIS	26 746,60	21 367,57	5 379,03	25,17
64535000 Cot prevoyance employés	1 663,11	1 193,62	469,49	39,33
64580000 Cotisations autres organismes	3 030,44	2 460,12	570,32	23,18
64750000 Médecine du travail, Pharmacie	1 584,00	1 699,20	-115,20	-6,78
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	14 096,25	12 760,04	1 336,21	10,47
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	14 096,25	12 760,04	1 336,21	10,47
Autres charges	547,38	561,84	-14,46	-2,57
65800000 Charges de gestion courante	547,38	561,84	-14,46	-2,57
Total des charges d'exploitation (II)	967 071,30	821 824,11	145 247,19	17,67
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 625,93	234 850,02	-238 475,95	-101,54
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	754,60	451,12	303,48	67,27
76400000 Revenus des VMP	754,60	451,12	303,48	67,27
Total des produits financiers (V)	754,60	451,12	303,48	67,27
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	754,60	451,12	303,48	67,27
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-2 871,33	235 301,14	-238 172,47	-101,22

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 15.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2021	Net N-1 31/12/2020	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion		314,00	-314,00	-100,00
67120000 Pénalités, amendes fisc. et pénales		314,00	-314,00	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)		314,00	-314,00	-100,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-314,00	314,00	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	964 199,97	1 057 125,25	-92 925,28	-8,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	967 071,30	822 138,11	144 933,19	17,63
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-2 871,33	234 987,14	-237 858,47	-101,22

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Rèlements CRC 2002-10 du 12/12/02, 2003-07 du 12/12/03 et 2004-06 du 23/11/04, par le Code de commerce (Art 123-12 à 123-28) ainsi que par le Plan Comptable Général (homologué par arrêté du 8 septembre 2014))

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Compte tenu du règlement n° 02-10 modifié par le règlement 03-07 du CRC relatif à la décomposition des immobilisations, nous n'avons opéré aucune décomposition pour les immobilisations de la société. Par ailleurs, le règlement n°04-06 du CRC relatif aux nouvelles règles d'amortissement des immobilisations impose aux entreprises d'amortir leurs immobilisations sur la durée réelle d'utilisation. Cependant, le décret 2005-1757 du 30/12/2005 et le règlement CRC 05-09 autorisent les sociétés ne dépassant pas certains seuils à continuer d'amortir leurs immobilisations sur la durée d'usage utilisée avant le 01/01/2005. La société respectant ces seuils limites, elle n'a effectué aucune modification dans le traitement de ses amortissements.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- | | |
|----------------------------------|------------------------|
| - Site internet | 2 ans en linéaire |
| - Installation générale | 3 et 5 ans en linéaire |
| - Matériel de bureau et mobilier | 3 et 5 ans en linéaire |
| - Matériel de transport | 5 ans en linéaire |

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

b) Fonds Associatifs

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds associatifs	740 679.88	234 987.14		975 667.02
Résultat de l'exercice	234 987.14	(2 871.33)	234 987.14	(2 871.33)
Total Situation Nette	975 667.02	232 115.81	234 987.14	972 795.69

c) Provisions pour risques et charges

Néant.

d) Effectif Moyen

L'effectif moyen est réparti comme suit :

Cadres : 1
Employés : 15

e) Stocks

Néant.

f) Créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'événement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

g) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

h) Engagements de la Ville

Au titre de la convention d'objectifs et de moyens, la ville a versé une subvention de 430800€ contre 654200€ en 2020.

La Ville assure aussi :

La mise à disposition à titre gracieux des locaux servant de siège social à l'association

La mise à disposition à titre gracieux des différents locaux et matériels utilisés par les sections sportives

i) Subventions reçues

Les subventions perçues par l'association en 2021 sont pour quelques-unes, assorties d'une clause résolutoire : elles ne sont acquises définitivement qu'à la production de documents administratifs, ceux-ci étant fournis systématiquement.

j) Engagements de retraite

Compte tenu du nombre, de l'ancienneté et de l'âge moyens relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Montant des honoraires versés au commissaire aux comptes :

Honoraires versés pour la mission d'audit légal : 7.200€

Honoraires versés pour une mission d'intérim : NEANT

Honoraires versés pour la mission d'audit légal sur les comptes consolidés : NEANT.

I) Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Début Janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS. Ce virus circule activement dans plusieurs pays dont la France et des mesures restrictives ont été prises.

Suite aux divers confinements et restrictions prononcées à compter du 17 mars 2020 jusqu'au début de l'année 2021, l'activité de nos sections sportive a été fortement impactée voire interrompue.

L'association a eu recours à l'activité partielle au cours de l'année 2021 et a pris l'engagement de maintenir les salaires.

Pendant cette période la mairie a malgré tout maintenu son soutien vis-à-vis de l'association même si le montant des subventions accordées a été revu à la baisse au titre de l'année 2021.

Attestation d'Expert-Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A S O pour l'exercice du 01/01/21 au 31/12/21

et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- total du bilan en € :	1 082 328,70
- chiffre d'affaires en € :	318 410,01
- résultat net comptable en € :	(2 871,33)

Fait à ORLY

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 693		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	179 975		5 184
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 354		5 480
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	268 904		10 664
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		
TOTAL immobilisations financières :	120		
TOTAL GÉNÉRAL	271 717		10 664

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 693	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			185 159	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			48 575	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			45 834	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			279 568	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	
TOTAL GÉNÉRAL			282 381	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 693			2 693
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693			2 693
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	128 314	10 224		138 539
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	48 575			48 575
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 298	3 872		36 170
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	209 188	14 096		223 284
TOTAL GÉNÉRAL	211 880	14 096		225 977

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	10 224		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 872		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	14 096		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	14 096		

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
TOTAL de l'actif immobilisé :	120		120
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	5 153	5 153	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 926	11 926	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 900	4 900	
TOTAL de l'actif circulant :	21 979	21 979	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38 999	38 999	

TOTAL GÉNÉRAL	61 099	60 979	120
----------------------	---------------	---------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 895	15 895		
Personnel et comptes rattachés	257	257		
Sécurité sociale et autres organismes	21 445	21 445		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 583	11 583		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 675	60 675		

TOTAL GÉNÉRAL	109 855	109 855		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 895
Dettes fiscales et sociales	4 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	19 958

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	38 999	60 675
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 999	60 675

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 08/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	11 926
TOTAL	11 926

Sommaire

Page de garde.....	1
bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat.....	5
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Détail des comptes.....	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	11
Compte de Résultat (2052).....	12
Compte de Résultat (2053).....	14
annexe.....	15
ASO Regles et methodes comptables 2021.....	16
Attestation présentation.....	19
immobilisation.....	20
Amortissements.....	21
Provisions inscrites au bilan.....	22
etat des échéances des créances et des dettes.....	23
charges à payer.....	24
charges et produits constatés d'avance.....	25
produits à recevoir.....	26





Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

**1 RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021



AVENIR SPORTIF D'ORLY
1 rue du verger

94310 ORLY

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021</p>

A l'assemblée générale de l'ASO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 Octobre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

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 2021 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.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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 Levallois, le 23 juin 2022

AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Représentée par Laura BENARROCH
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Versailles

Audit Etudes et Conseils



Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 693		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	185 159	138 539	46 620	51 660
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	94 409	84 745	9 664	8 056
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	279 568	223 284	56 284	59 716
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120		120	120
TOTAL immobilisations financières :	120		120	120
ACTIF IMMOBILISÉ	282 381	225 977	56 404	59 836

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	194		194	
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	21 979		21 979	41 186
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 174		22 174	41 186
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	964 752		964 752	904 875
Charges constatées d'avance	38 999		38 999	22 224
TOTAL disponibilités et divers :	1 003 751		1 003 751	927 099
ACTIF CIRCULANT	1 025 925		1 025 925	968 285

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	1 308 305	225 977	1 082 329	1 028 121
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	975 667	740 680
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(2 871)	234 987
TOTAL situation nette :	972 796	975 667
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	972 796	975 667
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 895	8 686
Dettes fiscales et sociales	32 963	18 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	48 858	27 079
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	60 675	25 375
DETTES	109 533	52 454
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 082 329	1 028 121

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	318 410		318 410	251 961
Chiffres d'affaires nets	318 410		318 410	251 961
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			592 616	781 673
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			51 884	22 561
Autres produits			535	479
PRODUITS D'EXPLOITATION			963 445	1 056 674
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			330 748	328 813
TOTAL charges externes :			330 748	328 813
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			27 695	19 996
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			473 537	363 432
Charges sociales			120 447	96 261
TOTAL charges de personnel :			593 984	459 693
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 096	12 760
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			14 096	12 760
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			547	562
CHARGES D'EXPLOITATION			967 071	821 824
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(3 626)	234 850

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(3 626)	234 850
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	755	451
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	755	451
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	755	451
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 871)	235 301
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		314
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		314
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(314)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	964 200	1 057 125
TOTAL DES CHARGES	967 071	822 138
BÉNÉFICE OU PERTE	(2 871)	234 987

Annexe



Règles et méthodes comptables

(Règlements CRC 2002-10 du 12/12/02, 2003-07 du 12/12/03 et 2004-06 du 23/11/04, par le Code de commerce (Art 123-12 à 123-28) ainsi que par le Plan Comptable Général (homologué par arrêté du 8 septembre 2014))

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Compte tenu du règlement n° 02-10 modifié par le règlement 03-07 du CRC relatif à la décomposition des immobilisations, nous n'avons opéré aucune décomposition pour les immobilisations de la société. Par ailleurs, le règlement n°04-06 du CRC relatif aux nouvelles règles d'amortissement des immobilisations impose aux entreprises d'amortir leurs immobilisations sur la durée réelle d'utilisation. Cependant, le décret 2005-1757 du 30/12/2005 et le règlement CRC 05-09 autorisent les sociétés ne dépassant pas certains seuils à continuer d'amortir leurs immobilisations sur la durée d'usage utilisée avant le 01/01/2005. La société respectant ces seuils limites, elle n'a effectué aucune modification dans le traitement de ses amortissements.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- Site internet	2 ans en linéaire
- Installation générale	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de bureau et mobilier	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de transport	5 ans en linéaire

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

b) Fonds Associatifs

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds associatifs	740 679.88	234 987.14		975 667.02
Résultat de l'exercice	234 987.14	(2 871.33)	234 987.14	(2 871.33)
Total Situation Nette	975 667.02	232 115.81	234 987.14	972 795.69

c) Provisions pour risques et charges

Néant.

d) Effectif Moyen

L'effectif moyen est réparti comme suit :

Cadres : 1
Employés : 15

e) Stocks

Néant.

f) Créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'événement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

g) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

h) Engagements de la Ville

Au titre de la convention d'objectifs et de moyens, la ville a versé une subvention de 430800€ contre 654200€ en 2020.

La Ville assure aussi :

La mise à disposition à titre gracieux des locaux servant de siège social à l'association

La mise à disposition à titre gracieux des différents locaux et matériels utilisés par les sections sportives

i) Subventions reçues

Les subventions perçues par l'association en 2021 sont pour quelques-unes, assorties d'une clause résolutoire : elles ne sont acquises définitivement qu'à la production de documents administratifs, ceux-ci étant fournis systématiquement.

j) Engagements de retraite

Compte tenu du nombre, de l'ancienneté et de l'âge moyens relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Montant des honoraires versés au commissaire aux comptes :

Honoraires versés pour la mission d'audit légal : 7.200€

Honoraires versés pour une mission d'intérim : NEANT

Honoraires versés pour la mission d'audit légal sur les comptes consolidés : NEANT.

I) Evènements importants survenus au cours de l'exercice

Début Janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS. Ce virus circule activement dans plusieurs pays dont la France et des mesures restrictives ont été prises.

Suite aux divers confinements et restrictions prononcées à compter du 17 mars 2020 jusqu'au début de l'année 2021, l'activité de nos sections sportive a été fortement impactée voire interrompue.

L'association a eu recours à l'activité partielle au cours de l'année 2021 et a pris l'engagement de maintenir les salaires.

Pendant cette période la mairie a malgré tout maintenu son soutien vis-à-vis de l'association même si le montant des subventions accordées a été revu à la baisse au titre de l'année 2021.

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 693		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	179 975		5 184
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 354		5 480
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	268 904		10 664
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		
TOTAL immobilisations financières :	120		
TOTAL GÉNÉRAL	271 717		10 664

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 693	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			185 159	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			48 575	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			45 834	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			279 568	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	
TOTAL GÉNÉRAL			282 381	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 693			2 693
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693			2 693
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	128 314	10 224		138 539
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	48 575			48 575
Mat. de bureau, informatique et mobil.	32 298	3 872		36 170
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	209 188	14 096		223 284
TOTAL GÉNÉRAL	211 880	14 096		225 977

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	10 224		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 872		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	14 096		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	14 096		

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
TOTAL de l'actif immobilisé :	120		120
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	5 153	5 153	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 926	11 926	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 900	4 900	
TOTAL de l'actif circulant :	21 979	21 979	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	38 999	38 999	
TOTAL GÉNÉRAL	61 099	60 979	120

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 895	15 895		
Personnel et comptes rattachés	257	257		
Sécurité sociale et autres organismes	21 445	21 445		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 583	11 583		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	60 675	60 675		
TOTAL GÉNÉRAL	109 855	109 855		

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 895
Dettes fiscales et sociales	4 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	19 958

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	38 999	60 675
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	38 999	60 675

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/21 au 31/12/21
Edition du 23/06/22
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	11 926
TOTAL	11 926



Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

**1 RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2021



AVENIR SPORTIF D'ORLY
1, RUE DU VERGER
94310 ORLY

<p>RAPPORT SPECIAL EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021</p>
--

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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 R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Levallois, le 20 juin 2022

AUDIT ETUDES ET CONSELS
Représentée par Laura BENARROCH
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de Versailles

