

CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

83 Rue Park City
Courchevel 1850

73120 SAINT-BON-TARENTEISE
Exercice clos le : 31 mai 2025

APE : 9312Z

SIRET : 77649565700020

ALPES AUDIT CONSEILS
127 RUE DE GASCOGNE BP 214

73600 MOUTIERS

Tél : 0479241417

E-mail : contact@alpesauditconseils.fr
Fax : 0479245662

SOMMAIRE

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé

Tableau de financement

ANNEXE COMPTABLE

5

7

8

9

10

13

14

16

18

23

25

26

31

33

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CLUB DES SPORTS COURCHEVEL
Pour l'exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/10/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	5 452 514,24 €
Résultat net comptable	16 394,56 €
Total du bilan	3 599 195,13 €

BONNAUD Franck,
Comptable.

Fait à MOUTIERS,
Le 21/10/2025.
MILESI Claire,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

ACTIF	Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025			01/06/2023 au 31/05/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 937,27	3 937,27		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 413 098,27	291 798,00	1 121 300,27	955 733,91
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 328 746,11	817 735,84	511 010,27	639 637,59
Autres	528 017,39	299 227,60	228 789,79	182 483,45
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 288,00		5 288,00	5 288,00
Prêts				
Autres	1 221,00		1 221,00	1 221,00
TOTAL (I)	3 280 308,04	1 412 698,71	1 867 609,33	1 784 363,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 647,80		11 647,80	5 999,25
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	375 077,97	82 377,24	292 700,73	424 370,96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	315 738,34		315 738,34	109 472,85
Valeurs mobilières de placement	24 326,23		24 326,23	24 318,61
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	971 187,29		971 187,29	1 125 776,09
Charges constatées d'avance	115 985,41		115 985,41	19 346,15
TOTAL (II)	1 813 963,04	82 377,24	1 731 585,80	1 709 283,91
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 094 271,08	1 495 075,95	3 599 195,13	3 493 647,86

BILAN PASSIF

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PASSIF		Du 01/06/2024 au 31/05/2025	Du 01/06/2023 au 31/05/2024
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise		292 235,47	278 725,75
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		16 394,56	13 509,72
Excédent ou déficit de l'exercice		308 630,03	292 235,47
	<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		359 464,73	384 905,24
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	668 094,76	677 140,71
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations		1 121 552,00	603 185,00
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)	1 121 552,00	603 185,00
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (III)		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		398 089,31	261 806,73
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		847 866,06	578 807,08
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		140 347,25	79 762,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		177 695,75	809 268,25
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		245 550,00	483 677,50
	TOTAL (IV)	1 809 548,37	2 213 322,15
	(V)		
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 599 195,13	3 493 647,86

COMPTE DE RÉSULTAT

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	91 618,00	86 026,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	495 315,42	538 175,91
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 001 944,09	2 666 349,86
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 667 700,91	1 601 268,19
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 000,00	253 990,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 168,00	213 215,00
Utilisations des fonds dédiés	117 133,00	86 918,00
Autres produits	48 634,82	164,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 452 514,24	5 446 107,80
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	97 797,18	133 869,77
Variation de stock	-5 648,55	19 337,88
Autres achats et charges externes	4 197 309,49	4 288 045,98
Aides financières	0,06	
Impôts, taxes et versements assimilés	41 017,20	13 548,08
Salaires et traitements	554 602,94	434 722,20
Charges sociales	215 684,12	163 448,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	349 354,95	311 346,90
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	102 500,00	124 650,00
Autres charges	7 083,65	5 326,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 559 701,04	5 494 296,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-107 186,80	-48 188,38
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		287,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 402,63	16 457,71
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	18 402,63	16 745,16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 782,27	2 792,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 000,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 782,27	2 792,67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 620,36	13 952,49

COMPTE DE RÉSULTAT

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-98 566,44	-34 235,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 757,00	800,00
Sur opérations en capital	120 000,00	67 259,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	125 757,00	68 059,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 195,00	3 303,42
Sur opérations en capital		17 010,35
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 195,00	20 313,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	117 562,00	47 745,61
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 601,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 596 673,87	5 530 912,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 580 279,31	5 517 402,62
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 394,56	13 509,72

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

ACTIF	Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025			01/06/2023 au 31/05/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 937,27	3 937,27		
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	3 937,27		3 937,27	3 937,27
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		3 937,27	-3 937,27	-3 937,27
Immobilisations corporelles				
Constructions	1 413 098,27	291 798,00	1 121 300,27	955 733,91
21350000 INST. AGTS. AMEN. CONST	1 413 098,27		1 413 098,27	1 130 398,91
28135000 AMORT INST.AG.CONSTRUCTIONS		291 798,00	-291 798,00	-174 665,00
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 328 746,11	817 735,84	511 010,27	639 637,59
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	186 346,12		186 346,12	186 346,12
21541000 MATERIELS STADE	566 431,80		566 431,80	564 742,80
21542000 MATERIELS BATIMENTS	291 605,90		291 605,90	284 892,59
21543000 MATERIELS RESTAURANT	254 472,12		254 472,12	248 921,48
21560000 INST. TECHN.MAT.OUTIL.INDUSTR.	29 890,17		29 890,17	12 381,94
28154000 AMORT.MATERIELS ET OUTILLAGE		168 985,32	-168 985,32	-161 057,32
28154100 AMORT.MATERIELS STADE		320 014,58	-320 014,58	-271 847,08
28154200 AMORT. MATERIELS BATIMENTS		144 698,00	-144 698,00	-91 800,00
28154300 AMORT MATERIELS RESTAURANT		173 977,00	-173 977,00	-123 648,00
28156000 AMORT.MATERIEL ENTRAINEMENT		10 060,94	-10 060,94	-9 294,94
Autres	528 017,39	299 227,60	228 789,79	182 483,45
21810000 AAI DIVERS	40 585,84		40 585,84	40 585,84
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	305 885,52		305 885,52	283 175,85
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQU	154 674,98		154 674,98	151 878,78
21840000 MOBILIER	26 871,05		26 871,05	16 960,59
28181000 AMORT.AAI DIVERS		26 144,79	-26 144,79	-24 970,79
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT		151 968,90	-151 968,90	-190 220,90
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		106 562,80	-106 562,80	-81 662,81
28184000 AMORT.MOBILIER		14 551,11	-14 551,11	-13 263,11
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	5 288,00		5 288,00	5 288,00
27120000 PARTS SOCIALES BP	288,00		288,00	288,00
27121000 ACTIONS INEOS	5 000,00		5 000,00	5 000,00
Autres	1 221,00		1 221,00	1 221,00
27500200 CAUTIONS	1 221,00		1 221,00	1 221,00
TOTAL (I)	3 280 308,04	1 412 698,71	1 867 609,33	1 784 363,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	11 647,80		11 647,80	5 999,25
37100000 STOCK DE M/SES	11 647,80		11 647,80	5 999,25
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	375 077,97	82 377,24	292 700,73	424 370,96
4110000035 CLIENTS DEBITEURS	290 356,33		290 356,33	423 343,09
41600000 CLIENTS DOUTEUX	82 839,64		82 839,64	82 839,64
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 882,00		1 882,00	565,47
49100000 PROV. DÉPR. COMPTES D'USAGERS		82 377,24	-82 377,24	-82 377,24
Autres	315 738,34		315 738,34	109 472,85
4010000004 FOURNISSEURS DEBITEURS	2 309,56		2 309,56	25 862,00
43780000 IJ CPAM	1 283,96		1 283,96	
44562000 TVA DEDUCTIBLE S/ IMMO	3 501,91		3 501,91	3 652,00
44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	374,22		374,22	1 479,80
44566100 TVA DEDUC. PRORATA	2 006,45		2 006,45	
44566300 TVA S:ACHATS TREMPLIN	22 572,57		22 572,57	
44567000 CREDIT TVA	39 046,00		39 046,00	
44570000 TAXES SUR LE CA COLLECTE	0,22		0,22	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

ACTIF	Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025			01/06/2023 au 31/05/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
44571100 TVA 10%COLLECTEE	0,40		0,40	
44579100 TVA A REVERSER IMPORT	615,00		615,00	
44582000 TVA A REGULARISER	1 498,60		1 498,60	1 498,60
45110000 STADE DE SLALOM	33 955,45		33 955,45	33 955,45
45120000 SOCIETE EXPLOIT.STADE DE SLALO	10 000,00		10 000,00	10 000,00
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	198 574,00		198 574,00	33 025,00
Valeurs mobilières de placement	24 326,23		24 326,23	24 318,61
50800000 PARTS SOCIALES	24 000,00		24 000,00	24 000,00
50820000 COMPTE EPARGNE	326,23		326,23	318,61
Disponibilités	971 187,29		971 187,29	1 125 776,09
51200000 BANQUE POPULAIRE	938 727,97		938 727,97	1 112 017,94
51211000 BANQUE POPULAIRE CB	7 956,57		7 956,57	3 374,58
51220000 BANQUE 2	23 889,08		23 889,08	9 769,90
53100000 CAISSE	613,67		613,67	613,67
Charges constatées d'avance	115 985,41		115 985,41	19 346,15
48610100 CHGES D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	115 985,41		115 985,41	19 346,15
TOTAL (II)	1 813 963,04	82 377,24	1 731 585,80	1 709 283,91
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 094 271,08	1 495 075,95	3 599 195,13	3 493 647,86

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PASSIF	Du 01/06/2024 au 31/05/2025	Du 01/06/2023 au 31/05/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	292 235,47	278 725,75
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	292 235,47	278 725,75
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	16 394,56	13 509,72
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>292 235,47</i>
Subventions d'investissement	359 464,73	384 905,24
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 000,00	15 000,00
13110000 SUBVENTION EQUIP MAIRIE	149 056,32	149 056,32
13120000 SUBVENTION INEOS AGRANDISS;TER	247 050,30	247 050,30
13900000 SUBV.INSCRITE AU RESULTAT	-15 000,00	-12 000,00
13910000 SUBV.MAIRIE STADE REINT.RES	-11 924,50	-5 962,25
13920000 SUBV.INEOS AGRAND; REINT	-24 717,39	-8 239,13
TOTAL (I)	668 094,76	677 140,71
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	1 121 552,00	603 185,00
19500000 FONDS DÉDIÉS /DONS AGCT BAT	1 121 552,00	603 185,00
TOTAL (II)	1 121 552,00	603 185,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	398 089,31	261 806,73
16400000 EMPRUNTS BUS GY088WK	2 481,37	
16410000 EMPRUNTS BUS GY352WK	2 481,37	
16470000 BP PRET PGE 436500€	169 210,01	256 558,51
16471000 PRET TRAVAUX 250K€	220 219,80	
16480000 PRET DIAC BUS GS479DS	1 606,20	2 557,18
16490000 PRET BUS DIAC GR383RQ	1 606,20	2 557,18
16884000 INTERETS COURUS S./EMPRUNT	484,36	133,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	847 866,06	578 807,08
4010000006 FOURNISSEURS CREDITEUR	195 912,52	149 156,81
40810000 FOUR.FACT.NON PARVENUS	651 953,54	429 650,27
Dettes fiscales et sociales	140 347,25	79 762,59
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		181,82
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/C	26 913,82	25 704,71
43100000 SECURITE SOCIALE	21 663,66	16 776,30
43703000 RETRAITE	6 042,44	3 701,11
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	11 899,63	11 499,58
44210000 ETAT PRELEVEMENT SOURCE	2 878,46	969,10
44211000 INDEMNITE MALADIE		58,58
44400000 IS	2 601,00	
44550000 TAXES SUR LE CA A DECAISSER		728,00
44562200 TVA INTRACOM. IMMO	614,65	118,65
44566100 TVA DEDUC. PRORATA		1 803,74
44571000 TVA COLLECTEE	233,59	
44571200 TVA COLLECTEE	67 500,00	14 000,00
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER		2 951,00
44860200 ETAT CFE A PAYER		1 270,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10,00
41900000 USAGERS AVCES ACPTES RECUS /CD		10,00
Autres dettes	177 695,75	809 258,25
4110000036 CLIENTS CREDITEURS	2 519,60	2 125,10
46711000 FOND DE DOTATION	175 176,15	807 133,15
Produits constatés d'avance	245 550,00	483 677,50

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PASSIF		Du 01/06/2024 au 31/05/2025	Du 01/06/2023 au 31/05/2024
48710100	PROD.D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	245 550,00	483 677,50
TOTAL (IV)		1 809 548,37	2 213 322,15
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		3 599 195,13	3 493 647,86

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	91 618,00	86 026,50
75600000 COTISATIONS PARENTS	43 240,00	48 321,00
75610000 PARTICIPATION FRAIS COMITE	48 378,00	37 705,50
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	495 315,42	538 175,91
70700000 VENTE CARTES NEIGES	662,53	827,83
70700100 VENTE CARRE NEIGE	295 883,51	293 710,48
70700200 VENTE LICENCES JEUNES	20 534,00	22 250,00
70700300 VENTE LICENCE ADULTES	20 684,20	17 204,00
70700400 VENTE BOUTIQUE INTERNET	1 219,12	412,83
70700500 LOCATION MATERIEL ET TEXTILE	16 620,00	17 400,00
70700600 VENTE TENUE CLUB	47 784,00	60 372,10
70700800 COURSE STADE ET LOCATION COUL	52 763,33	46 111,66
70710000 VENTE BOUTIQUE	36 774,25	40 787,01
70720000 RECETTES TOMBOLA	2 390,48	39 100,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 001 944,09	2 666 349,86
70600000 PARTENARIAT DIVERS	228 244,60	238 082,00
70600100 MECENAT	636 006,00	694 724,00
70600110 ADHESION MEMBRES SKIS CLUB	347 750,00	252 750,00
70600200 DONS PROJET AGCT BATIMENT SKI	102 500,00	124 650,00
70611000 ENTRETIEN SKIS	4 750,00	5 200,00
70612000 MISE A DISPO TAPIS SKI PRAZ	9 560,00	12 253,10
70620000 MAIRIE DSP TREMLIN	335 750,00	
70800100 PARTICIPATIONS COURSES	38 615,04	31 153,35
70800200 PARTICIPATIONS STAGES	117 591,49	80 205,24
70800500 PROD.ACTIVITES ANNEXES	214 090,12	254 984,98
70800600 FORFAIT	6 680,17	7 269,06
70800700 REFACIT HEBERG. CM/GP	119 050,00	42 645,17
70800800 AUTRES RECETTE CM/GP	541 736,66	537 781,78
70800900 PART ANNONCES MAGAZINES	65 416,67	61 966,67
70801000 LOCATION SALLES	225 885,84	252 684,51
70810000 INSCRIPTIONS COURSES	8 317,50	
70831000 LOCATION MURS RESTAURANT		70 000,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 667 700,91	1 601 268,19
74000002 SUBV. EXCEPT. GP SAUT		19 960,00
74000100 SUBVENTION VIE SPORTIVE	401 966,40	392 131,00
74000110 SUBV. MAIRIE ADM+JUM	48 000,00	48 000,00
74000120 SUBV. MAIRIE CHARGES LOC / TF	30 543,00	12 927,03
74000130 SUBVENTION MAIRIE STADE	59 251,00	59 250,10
74000200 SUBVENTION CM SAUT	325 000,00	325 000,00
74000201 SUBVENT. MAIRIE CM ALPIN	570 000,00	570 000,00
74000202 SUBVENT. EVT DIVERS	140 000,00	140 000,00
74000203 SUBVENTION REGION AURA EVTS	17 500,00	
74000210 SUBV. SPORTIFS HAUT NIV.	23 000,00	23 000,00
74000400 SUBVENTION AIDE EMPLOI	27 000,00	11 000,06
74700000 Q/P SUBV VIRE RESULTAT	3 000,00	
74700100 Q/P SUBV. EQUIP. MAIRIE VIRE R	5 962,25	
74700200 Q/P SUBV. AGRANDISSEMENT; VIRE R	16 478,26	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 000,00	253 990,00
75400000 COLLECTES GALA CHARITE	20 000,00	253 990,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 168,00	213 215,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXERCICE	10 168,00	49 715,00
79120000 CESSIION STOCK VINS		163 500,00
Utilisations des fonds dédiés	117 133,00	86 918,00
78950000 REPRISE FONDS DEDIES AGCT BAT	117 133,00	86 918,00
Autres produits	48 634,82	164,34
75720000 PRIX DESSION IMMOB.CORP	47 000,00	
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	1 634,82	164,34
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 452 514,24	5 446 107,80
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	97 797,18	133 869,77
60700200 LICENCES JEUNES	22 076,40	22 699,60
60700300 LICENCES ADULTES	21 995,00	17 523,94
60700500 ACHAT TENUES CLUB	32 843,19	76 945,12
60700900 ACHAT FORFAITS S3V	20 882,59	16 701,11
Variation de stock	-5 648,55	19 337,88
60370000 VARIATION STOCK M/SES	-5 648,55	19 337,88
Autres achats et charges externes	4 197 309,49	4 288 045,98
60610000 ELECTRICITE	54 951,40	69 932,67
60610100 ELECTRICITE RESTAURANT	26 057,91	34 159,19
60611000 EAU	3 516,14	3 116,39
60612000 CARBURANTS	51 960,03	49 727,94
60620000 FOURNITURES STADE	63 159,00	15 834,06
60630000 FOURN. BATIMENT	47 792,46	79 069,79
60630100 FOURNIT. RESTAURANT	2 001,02	
60630200 FOURNITURES TREMPIN	40 834,61	
60631000 FOURNIT. SALLES SKI CLUB	157 740,22	51 874,99
60632000 MATERIELS DE SKI	75 259,39	53 947,18
60633000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	21 323,44	9 728,38
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	15 127,91	24 675,53
60650000 GOODIES BOUTIQUE	11 650,65	
61100300 PRESTATIONS S3V	6 933,27	4 552,94
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	8 930,79	8 861,03
61220400 LOCATION VEHICULES	24 576,87	15 252,85
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	68 479,40	34 262,57
61350000 LOCATION MOBILIERES	4 817,39	2 952,35
61351000 LOCATION FONTAINE A EAU (GRENK	816,08	816,08
61400000 CHARGES LOC.COPROPRIETE	2 121,38	14 998,60
61510000 ENTRETIENS MATERIEL	4 786,16	9 612,87
61520000 ENTRETIENS REPARATION S./BIENS	63 052,88	24 392,85
61551100 ENTRETIEN SCOOTERS	14 907,86	2 320,48
61555000 ENTRETIEN REP MATERIEL TRANSP	27 570,77	46 504,73
61560000 MAINTENANCE	7 429,41	7 594,54
61561000 AUTRES MAINTENANCE	39 425,27	9 238,50
61610000 ASSURANCES DIVERSES	22 344,38	23 929,09
61610100 ASSURANCES VEHICULE	43 416,53	29 630,04
61810000 DOCUMENTATIONS GENERALES	840,00	910,00
61811000 MAGAZINE	61 300,00	57 900,00
61850000 FRAIS COLLOQUES SÉMIN. CONF.		4 168,55
62260000 HONORAIRES TECHNIQUES	55 475,00	60 970,00
62260100 HONORAIRES COMPTABLE	7 655,56	7 836,40
62260200 HONORAIRES SOCIAL	8 522,54	4 398,93
62260300 HONORAIRE C.A.C	2 520,80	2 466,00
62260400 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	2 970,00	9 400,00
62261000 HONORAIRES ENTRAINEURS	568 495,00	498 465,00
62262000 HONORAIRE ESF STADE		8 339,00
62263100 HONORAIRE PHOTOS		9 000,00
62270000 SUBV.SPORTIFS HAUT NIVEAU	34 000,00	33 000,00
62272000 FRAIS ACTES		307,67
62280000 AUTRES HONORAIRES	6 100,00	36 727,50

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	4 821,68	324,00
62320000 PRESTATIONS GRAPHIQUES	8 044,20	12 417,83
62340000 CADEAUX	6 561,00	9 740,40
62341000 DONS GALA DE CHARITE		190 800,00
62350000 HEBERGEMENT EVENEMENTS 2A	356 810,63	401 056,18
62360000 REPAS EVENEMENTS 2B	163 139,53	172 051,99
62371000 TRAVEL EXPENSES 1	74 181,37	85 311,93
62372000 PRICE MONEY 3	197 438,20	180 972,75
62373000 TECHNIQUE SPORTIVE 4	34 521,00	117 594,85
62374000 COMMUNICATION EVENEMENTS 5	202 042,59	156 520,93
62375000 ANIMATION EVENEMENTS 6	22 496,00	20 036,09
62376000 INFRASTRUCTURE TECHNIQUE 7	285 280,65	255 988,50
62377000 TRANSPORT EVENEMENTS 2C	8 981,68	3 735,27
62378000 ADM / ACCREDITATIONS 11	8 856,58	2 569,88
62379000 DOTATION EVENEMENTS 12	114 739,51	116 343,20
62380000 BENEVOLES 13	18 218,12	82 955,57
62381000 ASSURANCE EVENEMENTS 10	33 926,25	34 728,90
62382000 COORDINATION 9		1 575,00
62383000 VINS EVENEMENTS	10 758,60	188 574,71
62385000 COMPETITIONS HIVER	1 323,63	9 631,56
62388000 DONS FOND DE DOTATION		130 000,00
62400000 FRS FFS	92 854,20	63 792,85
62410000 FRAIS FF HANDISPORT	8 000,00	
62500000 FRS STAGES COMITE SAVOIE	249 010,55	175 195,43
62510000 FRAIS STAGES COURSES ETE	245 378,07	206 126,86
62520000 FRAIS STAGE COURSE HIVER	194 801,75	105 252,68
62530000 JUMELAGE USCHUAIA	37 010,37	52 959,05
62560000 RECEPTIONS	52 399,29	88 072,26
62570000 FAN CLUB COURCHEVEL		105,98
62571000 FRAIS DE DEPLACEMENT	66 738,98	28 592,59
62571400 AREA BADGE	10 059,92	9 545,99
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	1 026,72	1 455,44
62610000 TELEPHONE-FAX-PORTABLE	15 397,13	13 171,91
62611000 INTERNET	145,50	138,40
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 713,18	3 951,37
62700100 FRAIS S/EMPRUNTS	2 820,64	1 524,24
62800000 FRAIS MOONCARDS	3 937,16	3 953,20
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 013,29	403,50
Aides financières	0,06	
65720000 VNC IMMOBILISATION CORP	0,06	
Impôts, taxes et versements assimilés	41 017,20	13 548,08
63330000 PARTICIP.EMPLOYEUR FORMAT.PROF	8 862,20	8 009,10
63510000 TAXES DIVERSES		52,98
63511000 C.E.T (CFE+CVAE)	832,00	4 067,00
63512000 TAXES D'HABITATIONS	780,00	1 419,00
63512100 TAXE FONCIERE	30 543,00	
Salaires et traitements	554 602,94	434 722,20
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS CO	537 733,58	429 877,19
64120000 CONGES PAYES	1 209,11	1 827,31
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 105,25	
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	3 555,00	
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES		3 017,70
Charges sociales	215 684,12	163 448,92
64510000 COTISATION URSSAF	109 212,94	89 855,69
64531000 COTISATION CAISSE RETRAITES	62 298,22	52 201,60
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	23 605,15	18 155,43
64582000 CHARGES SOCIALES S./CP	400,05	-410,36
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 531,76	1 874,16
64820000 FORMATION	17 636,00	1 772,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	349 354,95	311 346,90
68110000 DOTAT.AMORT.ELEMENTS CORPOREL	349 354,95	297 596,90
68174000 DOTATION PROV.CREANCES DOUT.		13 750,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	102 500,00	124 650,00
68950000 ENGAG. À RÉAL./DONS MANUELS AF	102 500,00	124 650,00
Autres charges	7 083,65	5 326,45
65160000 REDEVENCE SACEM+SPRE	1 363,25	1 239,32
65180000 FREQUENCE RADIO	2 358,00	2 129,00
65410000 CRÉANCES DE L'EXERCICE	3 030,00	1 751,00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	332,40	207,13
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 559 701,04	5 494 296,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-107 186,80	-48 188,38
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		287,45
76810000 INTÉRÊTS CPTES FIN. DÉBITEURS		287,45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 402,63	16 457,71
76700000 PDTS S/CESSION VMP	15 402,63	16 457,71
76710000 PRIX CESSION IMMO FI	3 000,00	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	18 402,63	16 745,16
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 782,27	2 792,67
66110000 INTERETS S./EMPRUNTS	6 782,27	2 792,67
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 000,00	
66710000 VNC IMMOBILISATION FI	3 000,00	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 782,27	2 792,67
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 620,36	13 952,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-98 566,44	-34 235,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 757,00	800,00
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 751,00	800,00
77181000 VARIATION PRORATA TVA	2 006,00	
Sur opérations en capital	120 000,00	67 259,38
77520000 PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIF		45 060,00
77560000 RBT CAUTION		4 998,00
77700000 QUOTE PART SUB.VIRE RESULTAT		3 000,00
77700100 QUOTE PART SUB EQUI MAIRIE VIR		5 962,25
77700200 QUOTE PART SUBV AGRANDISS.		8 239,13
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	120 000,00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	125 757,00	68 059,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 195,00	3 303,42
67120000 MAJORATIONS ET PENALITES	195,00	360,00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00	1 020,00
67181000 VARIATION DU PRORATA		1 923,42

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 au 31/05/25	Du 01/06/23 au 31/05/24
Sur opérations en capital		17 010,35
67520000 VAL.COMPTABLE ELEMENTS D'ACTIF		12 012,35
67560000 VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERE		4 998,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 195,00	20 313,77
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	117 562,00	47 745,61
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 601,00	
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	2 601,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 596 673,87	5 530 912,34
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 580 279,31	5 517 402,62
EXCÉDENT OU DÉFICIT	16 394,56	13 509,72

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 Au 31/05/25	en %	Du 01/06/23 Au 31/05/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 497 259,51	100,00	3 204 525,77	100,00
Ventes de biens	495 315,42	100,00	538 175,91	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	92 148,63	18,60	153 207,65	28,47
MARGE COMMERCIALE	403 166,79	81,40	384 968,26	71,53
Taux de marge commerciale				
Production vendue	3 001 944,09	100,00	2 666 349,86	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 001 944,09	100,00	2 666 349,86	100,00
+ Cotisations	91 618,00	2,62	86 026,50	2,68
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 667 700,91	47,69	1 601 268,19	49,97
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	20 000,00	0,57	253 990,00	7,93
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	4 197 309,49	120,02	4 288 045,98	133,81
- Aides financières	0,06			
VALEUR AJOUTÉE	987 120,24	28,23	704 556,83	21,99
- Impôts, taxes et versements assimilés	41 017,20	1,17	13 548,08	0,42
- Charges de personnel	770 287,06	22,03	598 171,12	18,67
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	175 815,98	5,03	92 837,63	2,90
+ Autres produits	58 802,82	1,68	213 379,34	6,66
- Autres charges	7 083,65	0,20	5 326,45	0,17
+ Produits exceptionnels	125 757,00	3,60	800,00	0,02
- Charges exceptionnelles	8 195,00	0,23	3 303,42	0,10
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	345 097,15	9,87	298 387,10	9,31
+ Produits financiers			287,45	0,01
- Charges financières	6 782,27	0,19	2 792,67	0,09
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP	15 402,63	0,44	16 457,71	0,51
COÛT DE FINANCEMENT	8 620,36	0,25	13 952,49	0,44
- Impôts sur les bénéfices	2 601,00	0,07		
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	351 116,51	10,04	312 339,59	9,75
+ Résultat sur cessions d'actifs			33 047,65	1,03
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	349 354,95	9,99	311 346,90	9,72
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	102 500,00	2,93	124 650,00	3,89
+ Utilisations en fonds dédiés	117 133,00	3,35	86 918,00	2,71
+ Subventions d'équipement virées au résultat			17 201,38	0,54
RÉSULTAT NET	16 394,56	0,47	13 509,72	0,42

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 Au 31/05/25	en %	Du 01/06/23 Au 31/05/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 497 259,51	100,00	3 204 525,77	100,00
Ventes de biens	495 315,42	100,00	538 175,91	100,00
70700000 VENTE CARTES NEIGES	662,53	100,00	827,83	100,00
70700100 VENTE CARRE NEIGE	295 883,51	100,00	293 710,48	100,00
70700200 VENTE LICENCES JEUNES	20 534,00	100,00	22 250,00	100,00
70700300 VENTE LICENCE ADULTES	20 684,20	100,00	17 204,00	100,00
70700400 VENTE BOUTIQUE INTERNET	1 219,12	100,00	412,83	100,00
70700500 LOCATION MATERIEL ET TEXTILE	16 620,00	100,00	17 400,00	100,00
70700600 VENTE TENUE CLUB	47 784,00	100,00	60 372,10	100,00
70700800 COURSE STADE ET LOCATION COUL	52 763,33	100,00	46 111,66	100,00
70710000 VENTE BOUTIQUE	36 774,25	100,00	40 787,01	100,00
70720000 RECETTES TOMBOLA	2 390,48	100,00	39 100,00	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	92 148,63	18,60	153 207,65	28,47
60370000 VARIATION STOCK M/SES	-5 648,55	-1,14	19 337,88	3,59
60700200 LICENCES JEUNES	22 076,40	4,46	22 699,60	4,22
60700300 LICENCES ADULTES	21 995,00	4,44	17 523,94	3,26
60700500 ACHAT TENUES CLUB	32 843,19	6,63	76 945,12	14,30
60700900 ACHAT FORFAITS S3V	20 882,59	4,22	16 701,11	3,10
MARGE COMMERCIALE	403 166,79	81,40	384 968,26	71,53
Taux de marge commerciale				
Production vendue	3 001 944,09	100,00	2 666 349,86	100,00
70600000 PARTENARIAT DIVERS	228 244,60	7,60	238 082,00	8,93
70600100 MECENAT	636 006,00	21,19	694 724,00	26,06
70600110 ADHESION MEMBRES SKIS CLUB	347 750,00	11,58	252 750,00	9,48
70600200 DONS PROJET AGCT BATIMENT SKI	102 500,00	3,41	124 650,00	4,67
70611000 ENTRETIEN SKIS	4 750,00	0,16	5 200,00	0,20
70612000 MISE A DISPO TAPIS SKI PRAZ	9 560,00	0,32	12 253,10	0,46
70620000 MAIRIE DSP TREMPLIN	335 750,00	11,18		
70800100 PARTICIPATIONS COURSES	38 615,04	1,29	31 153,35	1,17
70800200 PARTICIPATIONS STAGES	117 591,49	3,92	80 205,24	3,01
70800500 PROD.ACTIVITES ANNEXES	214 090,12	7,13	254 984,98	9,56
70800600 FORFAIT	6 680,17	0,22	7 269,06	0,27
70800700 REFACT HEBERG. CM/GP	119 050,00	3,97	42 645,17	1,60
70800800 AUTRES RECETTE CM/GP	541 736,66	18,05	537 781,78	20,17
70800900 PART ANNONCES MAGAZINES	65 416,67	2,18	61 966,67	2,32
70801000 LOCATION SALLES	225 885,84	7,52	252 684,51	9,48
70810000 INSCRIPTIONS COURSES	8 317,50	0,28		
70831000 LOCATION MURS RESTAURANT			70 000,00	2,63
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 001 944,09	100,00	2 666 349,86	100,00
+ Cotisations	91 618,00	2,62	86 026,50	2,68
75600000 COTISATIONS PARENTS	43 240,00	1,24	48 321,00	1,51
75610000 PARTICIPATION FRAIS COMITE	48 378,00	1,38	37 705,50	1,18
+ Concours publics et subventions d'exploitation	1 667 700,91	47,69	1 601 268,19	49,97
74000002 SUBV. EXCEPT. GP SAUT			19 960,00	0,62
74000100 SUBVENTION VIE SPORTIVE	401 966,40	11,49	392 131,00	12,24
74000110 SUBV.MAIRIE ADM+JUM	48 000,00	1,37	48 000,00	1,50
74000120 SUBV.MAIRIE CHARGES LOC / TF	30 543,00	0,87	12 927,03	0,40
74000130 SUBVENTION MAIRIE STADE	59 251,00	1,69	59 250,10	1,85
74000200 SUBVENTION CM SAUT	325 000,00	9,29	325 000,00	10,14
74000201 SUBVENT. MAIRIE CM ALPIN	570 000,00	16,30	570 000,00	17,79
74000202 SUBVENT.EVT DIVERS	140 000,00	4,00	140 000,00	4,37
74000203 SUBVENTION REGION AURA EVTS	17 500,00	0,50		
74000210 SUBV. SPORTIFS HAUT NIV.	23 000,00	0,66	23 000,00	0,72
74000400 SUBVENTION AIDE EMPLOI	27 000,00	0,77	11 000,06	0,34
74700000 Q/P SUBV VIRE RESULTAT	3 000,00	0,09		
74700100 Q/P SUBV. EQUIP. MAIRIE VIRE R	5 962,25	0,17		
74700200 Q/P SUBV. AGRANDISSEMENT; VIRE R	16 478,26	0,47		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 Au 31/05/25	en %	Du 01/06/23 Au 31/05/24	en %
+ Ressources liées à la générosité du public	20 000,00	0,57	253 990,00	7,93
75400000 COLLECTES GALA CHARITE	20 000,00	0,57	253 990,00	7,93
- Autres achats et charges externes	4 197 309,49	120,02	4 288 045,98	133,81
60610000 ELECTRICITE	54 951,40	1,57	69 932,67	2,18
60610100 ELECTRICITE RESTAURANT	26 057,91	0,75	34 159,19	1,07
60611000 EAU	3 516,14	0,10	3 116,39	0,10
60612000 CARBURANTS	51 960,03	1,49	49 727,94	1,55
60620000 FOURNITURES STADE	63 159,00	1,81	15 834,06	0,49
60630000 FOURN. BATIMENT	47 792,46	1,37	79 069,79	2,47
60630100 FOURNIT. RESTAURANT	2 001,02	0,06		
60630200 FOURNITURES TREMPLIN	40 834,61	1,17		
60631000 FOURNIT. SALLES SKI CLUB	157 740,22	4,51	51 874,99	1,62
60632000 MATERIELS DE SKI	75 259,39	2,15	53 947,18	1,68
60633000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	21 323,44	0,61	9 728,38	0,30
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	15 127,91	0,43	24 675,53	0,77
60650000 GOODIES BOUTIQUE	11 650,65	0,33		
61100300 PRESTATIONS S3V	6 933,27	0,20	4 552,94	0,14
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	8 930,79	0,26	8 861,03	0,28
61220400 LOCATION VEHICULES	24 576,87	0,70	15 252,85	0,48
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	68 479,40	1,96	34 262,57	1,07
61350000 LOCATION MOBILIERES	4 817,39	0,14	2 952,35	0,09
61351000 LOCATION FONTAINE A EAU (GRENK	816,08	0,02	816,08	0,03
61400000 CHARGES LOC.COPROPRIETE	2 121,38	0,06	14 998,60	0,47
61510000 ENTRETIENS MATERIEL	4 786,16	0,14	9 612,87	0,30
61520000 ENTRETIENS REPARATION S./BIENS	63 052,88	1,80	24 392,85	0,76
61551100 ENTRETIEN SCOOTERS	14 907,86	0,43	2 320,48	0,07
61555000 ENTRETIEN REP MATERIEL TRANSP	27 570,77	0,79	46 504,73	1,45
61560000 MAINTENANCE	7 429,41	0,21	7 594,54	0,24
61561000 AUTRES MAINTENANCE	39 425,27	1,13	9 238,50	0,29
61610000 ASSURANCES DIVERSES	22 344,38	0,64	23 929,09	0,75
61610100 ASSURANCES VEHICULE	43 416,53	1,24	29 630,04	0,92
61810000 DOCUMENTATIONS GENERALES	840,00	0,02	910,00	0,03
61811000 MAGAZINE	61 300,00	1,75	57 900,00	1,81
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN. CONF.			4 168,55	0,13
62260000 HONORAIRES TECHNIQUES	55 475,00	1,59	60 970,00	1,90
62260100 HONORAIRES COMPTABLE	7 655,56	0,22	7 836,40	0,24
62260200 HONORAIRES SOCIAL	8 522,54	0,24	4 398,93	0,14
62260300 HONORAIRE C.A.C	2 520,80	0,07	2 466,00	0,08
62260400 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	2 970,00	0,08	9 400,00	0,29
62261000 HONORAIRES ENTRAINEURS	568 495,00	16,26	498 465,00	15,56
62262000 HONORAIRE ESF STADE			8 339,00	0,26
62263100 HONORAIRE PHOTOS			9 000,00	0,28
62270000 SUBV.SPORTIFS HAUT NIVEAU	34 000,00	0,97	33 000,00	1,03
62272000 FRAIS ACTES			307,67	0,01
62280000 AUTRES HONORAIRES	6 100,00	0,17	36 727,50	1,15
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	4 821,68	0,14	324,00	0,01
62320000 PRESTATIONS GRAPHIQUES	8 044,20	0,23	12 417,83	0,39
62340000 CADEAUX	6 561,00	0,19	9 740,40	0,30
62341000 DONS GALA DE CHARITE			190 800,00	5,95
62350000 HEBERGEMENT EVENEMENTS 2A	356 810,63	10,20	401 056,18	12,52
62360000 REPAS EVENEMENTS 2B	163 139,53	4,66	172 051,99	5,37
62371000 TRAVEL EXPENSES 1	74 181,37	2,12	85 311,93	2,66
62372000 PRICE MONEY 3	197 438,20	5,65	180 972,75	5,65
62373000 TECHNIQUE SPORTIVE 4	34 521,00	0,99	117 594,85	3,67
62374000 COMMUNICATION EVENEMENTS 5	202 042,59	5,78	156 520,93	4,88
62375000 ANIMATION EVENEMENTS 6	22 496,00	0,64	20 036,09	0,63
62376000 INFRASTRUCTURE TECHNIQUE 7	285 280,65	8,16	255 988,50	7,99
62377000 TRANSPORT EVENEMENTS 2C	8 981,68	0,26	3 735,27	0,12
62378000 ADM / ACCREDITATIONS 11	8 856,58	0,25	2 569,88	0,08
62379000 DOTATION EVENEMENTS 12	114 739,51	3,28	116 343,20	3,63
62380000 BENEVOLES 13	18 218,12	0,52	82 955,57	2,59
62381000 ASSURANCE EVENEMENTS 10	33 926,25	0,97	34 728,90	1,08
62382000 COORDINATION 9			1 575,00	0,05

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 Au 31/05/25	en %	Du 01/06/23 Au 31/05/24	en %
62383000 VINS EVENEMENTS	10 758,60	0,31	188 574,71	5,88
62385000 COMPETITIONS HIVER	1 323,63	0,04	9 631,56	0,30
62388000 DONS FOND DE DOTATION			130 000,00	4,06
62400000 FRS FFS	92 854,20	2,66	63 792,85	1,99
62410000 FRAIS FF HANDISPORT	8 000,00	0,23		
62500000 FRS STAGES COMITE SAVOIE	249 010,55	7,12	175 195,43	5,47
62510000 FRAIS STAGES COURSES ETE	245 378,07	7,02	206 126,86	6,43
62520000 FRAIS STAGE COURSE HIVER	194 801,75	5,57	105 252,68	3,28
62530000 JUMELAGE USCHUAIA	37 010,37	1,06	52 959,05	1,65
62560000 RECEPTIONS	52 399,29	1,50	88 072,26	2,75
62570000 FAN CLUB COURCHEVEL			105,98	
62571000 FRAIS DE DEPLACEMENT	66 738,98	1,91	28 592,59	0,89
62571400 AREA BADGE	10 059,92	0,29	9 545,99	0,30
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	1 026,72	0,03	1 455,44	0,05
62610000 TELEPHONE-FAX-PORTABLE	15 397,13	0,44	13 171,91	0,41
62611000 INTERNET	145,50		138,40	
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 713,18	0,16	3 951,37	0,12
62700100 FRAIS S/EMPRUNTS	2 820,64	0,08	1 524,24	0,05
62800000 FRAIS MOONCARDS	3 937,16	0,11	3 953,20	0,12
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 013,29	0,03	403,50	0,01
- Aides financières	0,06			
65720000 VNC IMMOBILISATION CORP	0,06			
VALEUR AJOUTÉE	987 120,24	28,23	704 556,83	21,99
- Impôts, taxes et versements assimilés	41 017,20	1,17	13 548,08	0,42
63330000 PARTICIP.EMPLOYEUR FORMAT.PROF	8 862,20	0,25	8 009,10	0,25
63510000 TAXES DIVERSES			52,98	
63511000 C.E.T (CFE+CVAE)	832,00	0,02	4 067,00	0,13
63512000 TAXES D'HABITATIONS	780,00	0,02	1 419,00	0,04
63512100 TAXE FONCIERE	30 543,00	0,87		
- Charges de personnel	770 287,06	22,03	598 171,12	18,67
64110000 SALAIRES APPOIEMENTS CO	537 733,58	15,38	429 877,19	13,41
64120000 CONGES PAYES	1 209,11	0,03	1 827,31	0,06
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 105,25	0,35		
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS	3 555,00	0,10		
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES			3 017,70	0,09
64510000 COTISATION URSSAF	109 212,94	3,12	89 855,69	2,80
64531000 COTISATION CAISSE RETRAITES	62 298,22	1,78	52 201,60	1,63
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	23 605,15	0,67	18 155,43	0,57
64582000 CHARGES SOCIALES S./CP	400,05	0,01	-410,36	-0,01
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 531,76	0,07	1 874,16	0,06
64820000 FORMATION	17 636,00	0,50	1 772,40	0,06
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	175 815,98	5,03	92 837,63	2,90
+ Autres produits	58 802,82	1,68	213 379,34	6,66
75720000 PRIX DESSION IMMOB.CORP	47 000,00	1,34		
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	1 634,82	0,05	164,34	0,01
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXERCICE	10 168,00	0,29	49 715,00	1,55
79120000 CESSION STOCK VINS			163 500,00	5,10
- Autres charges	7 083,65	0,20	5 326,45	0,17
65160000 REDEVENCE SACEM+SPRE	1 363,25	0,04	1 239,32	0,04
65180000 FREQUENCE RADIO	2 358,00	0,07	2 129,00	0,07
65410000 CRÉANCES DE L'EXERCICE	3 030,00	0,09	1 751,00	0,05
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	332,40	0,01	207,13	0,01
+ Produits exceptionnels	125 757,00	3,60	800,00	0,02
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 751,00	0,11	800,00	0,02
77181000 VARIATION PRORATA TVA	2 006,00	0,06		
77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	120 000,00	3,43		
- Charges exceptionnelles	8 195,00	0,23	3 303,42	0,10

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

	Du 01/06/24 Au 31/05/25	en %	Du 01/06/23 Au 31/05/24	en %
67120000 MAJORATIONS ET PENALITES	195,00	0,01	360,00	0,01
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000,00	0,23	1 020,00	0,03
67181000 VARIATION DU PRORATA			1 923,42	0,06
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	345 097,15	9,87	298 387,10	9,31
+ Produits financiers			287,45	0,01
76810000 INTÉRÊTS CPTEs FIN. DÉBITEURS			287,45	0,01
- Charges financières	6 782,27	0,19	2 792,67	0,09
66110000 INTERETS S./EMPRUNTS	6 782,27	0,19	2 792,67	0,09
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP	15 402,63	0,44	16 457,71	0,51
66710000 VNC IMMOBILISATION FI	-3 000,00	-0,09		
76700000 PDTS S/CESSION VMP	15 402,63	0,44	16 457,71	0,51
76710000 PRIX CESSION IMMO FI	3 000,00	0,09		
COÛT DE FINANCEMENT	8 620,36	0,25	13 952,49	0,44
- Impôts sur les bénéfices	2 601,00	0,07		
69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	2 601,00	0,07		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	351 116,51	10,04	312 339,59	9,75
+ Résultat sur cessions d'actifs			33 047,65	1,03
67520000 VAL.COMPTABLE ELEMENTS D'ACTIF			-12 012,35	-0,37
67560000 VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERE			-4 998,00	-0,16
77520000 PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIF			45 060,00	1,41
77560000 RBT CAUTION			4 998,00	0,16
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	349 354,95	9,99	311 346,90	9,72
68110000 DOTAT.AMORT.ELEMENTS CORPOREL	349 354,95	9,99	297 596,90	9,29
68174000 DOTATION PROV.CREANCES DOUT.			13 750,00	0,43
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés	102 500,00	2,93	124 650,00	3,89
68950000 ENGAG. À RÉAL./DONS MANUELS AF	102 500,00	2,93	124 650,00	3,89
+ Utilisations en fonds dédiés	117 133,00	3,35	86 918,00	2,71
78950000 REPRISE FONDS DEDIES AGCT BAT	117 133,00	3,35	86 918,00	2,71
+ Subventions d'équipement virées au résultat			17 201,38	0,54
77700000 QUOTE PART SUB.VIRE RESULTAT			3 000,00	0,09
77700100 QUOTE PART SUB EQUI MAIRIE VIR			5 962,25	0,19
77700200 QUOTE PART SUBV AGRANDISS.			8 239,13	0,26
RÉSULTAT NET	16 394,56	0,47	13 509,72	0,42

TABLEAU DE FINANCEMENT

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

-507 559,53

Capacité d'autofinancement

351 116,51

au 31/05/25

au 31/05/24

Variation

Immobilisations					Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	3 937,27	3 937,27				
Corporelles brutes	3 269 861,77	2 920 284,90	349 576,87		432 600,37	
Financières brutes	6 509,00	6 509,00			3 000,00	3 000,00
Emplois stables	3 280 308,04	2 930 731,17	-349 576,87			
Fonds propres					Diminution	Augmentation
Fonds propres	292 235,47	278 725,75	13 509,72			
Résultat	16 394,56	13 509,72	2 884,84			
Subventions d'invest.	359 464,73	384 905,24	-25 440,51			
Emprunts, dettes fin.	397 604,95	261 672,87	135 932,08		Remboursé	Réalisé
Fonds dédiés	1 121 552,00	603 185,00	518 367,00			135 932,08
Amort. provisions	1 495 075,95	1 228 744,46	266 331,49			
Ressources stables	3 682 327,66	2 770 743,04	-911 584,62		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	402 019,62	-159 988,13	-562 007,75	Total	435 600,37	490 048,59

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Augmentation

54 448,22

Stocks et créances					Augmentation	Diminution
Stocks et en cours	11 647,80	5 999,25	5 648,55			
Créances	375 077,97	506 748,20	-131 670,23			
Autres créances	271 782,89	65 517,40	206 265,49			
C. régularisations	115 985,41	19 346,15	96 639,26			
Total	774 494,07	597 611,00	176 883,07		176 883,07	
Dettes					Diminution	Augmentation
Avces acptes reçus		10,00	-10,00			
Dettes d'exploitation	847 866,06	578 807,08	269 058,98			
Dettes diverses	318 527,36	889 154,70	-570 627,34			
C. régularisations	245 550,00	483 677,50	-238 127,50			
Total	1 411 943,42	1 951 649,28	-539 705,86		539 705,86	
Besoin en fonds de roulement	-637 449,35	-1 354 038,28	716 588,93			

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

Augmentation

716 588,93

Trésorerie					Augmentation	Diminution
VMP	24 326,23	24 318,61	7,62			
Disponibilités	971 187,29	1 125 776,09	-154 588,80			
Total	995 513,52	1 150 094,70	-154 581,18			154 581,18

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Diminution

154 581,18

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La construction du nouveau bâtiment du CLUB des SPORTS est terminée. Cette construction est dans la comptabilité du Fond de Dotation du Club des Sports de COURCHEVEL.

Pour information des investissements importants ont été pris en charge par le club des sports, sur l'agencement de la construction, sur du matériel (bâtiment, restaurant, informatique), et dont un agrandissement et une passerelle sur l'exercice en cours.

D'autre part une filiale du Club des Sport, le restaurant du stade de Slalom dans le nouveau bâtiment du Club a été créée le 18/11/2021. Le CLUB DES SPORTS détient 100% du capital de cette Société, dont l'activité a commencé en décembre 2021.

Nous avons demandé aux impôts (rescrit du 9 août 2021) que la création de cette filiale ne sera pas de nature à rendre lucrative la totalité de l'activité de l'association (divers autres questions par ce rescrit sur différents points liés à la construction du bâtiment par le biais de notre fond de dotation).

On peut signaler que depuis le 1er novembre 2024, le Club des Sports a désormais la gestion du tremplin à ski (signature d'une D.S.P). Une somme de 335 750 € ht a été versé par la Mairie de Courchevel.

Le fond de dotation du Club des Sports de COURCHEVEL a abandonné sa créance à hauteur de 533 000 euros (fond dédié à l'agencement du Club des Sports) également une somme de 120 000 euros a été abandonnée.

AUTRES INFORMATIONS SUR LA FILIALE DU CLUB DES SPORTS : SASU RESTAURANT STADE SLALOM

La Société d'exploitation du Stade de Slalom qui a eu la gérance du restaurant INEOS sur la saison d'hiver 2023/2024 a cessé (TUP par la SASU); et donc notre filiale a repris l'exploitation du Restaurant.

Chiffres Clefs Bilan 01/05/2024 au 30/06/2025 :

- Chiffre d'affaires : 1 102 325.62 €
 - Résultat exercice : + 39 771.34 €
 - Capitaux propres : + 56 900.78 €
- Pas de comparaison vu la modification d'activité.

Le CLUB DES SPORTS a renoncé au loyer des murs à la SASU (un avenant a été signé entre les deux entités). Il est envisagé une augmentation de capital de la SASU à concurrence de des dettes envers le Club des Sports. Les formalités juridiques vont être réalisées prochainement.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

En 2016 l'ANC (Autorité des Normes Comptables) a engagé un processus de réforme du plan comptable associatif, celui-ci vient d'aboutir avec la publication d'un nouveau règlement homologué par un arrêté du 26 décembre 2018, publié au JO le 30 décembre. Ce règlement ANC N°2018-06 s'appliquera obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, soit 20 ans après le CRC 99-01, qui est donc abrogé par le ce nouveau règlement. Une application anticipée est possible dès les exercices ouverts au 1er janvier 2018.

Par ailleurs, notez que certaines des dispositions de la réforme du plan comptable général, qui entre en vigueur le

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

1er janvier 2025, impactent également les associations (et sera appliquées à compter des comptes de l'exercice 2025/2026).

Les comptes annuels au 31/05/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages	3 A 5 ans
- Matériels de transport	3 A 5 ans
- Matériels de bureau et informa	3 A 7 ans
- Mobiliers	7 a 9 ans

Sur certains investissements (biens communs à l'activité soumise et non soumise à la TVA), la TVA a été récupéré au prorata. Le prorata de TVA passe de 52% à 65%

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

A noter sur l'exercice des travaux d'agrandissement réalisés sur l'exercice pour un montant de 282696.36 euros (financé à hauteur de 250 000 € par un emprunt)

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

le stock de l'association est composé des biens vendus dans la boutique (bonnets, etc..).

CRÉANCES

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

Pas d'évolutions sur les créances douteuses.

Un montant de créances de 3030 euros a été constaté irrécouvrables (fraude, adhérents non solvables et ou plus au club)

Avance de trésorerie à notre filiale la SASU stade de SLALOM (33955.45€); avance rémunéré le 30/06/2025 pour un montant de 2102.48

DETTES

Le total des dettes est en augmentation, essentiellement du fait des versements pour le gala à la fondation princesse charlène de Monaco et au fond de dotation du club des sports.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 937			
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 130 399		282 699	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			1 297 285		31 461	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		40 586			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		283 176		105 733	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		168 839		12 707	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				2 920 285		432 600	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			5 288			
	Prêts et autres immobilisations financières			1 221		3 000	
TOTAL				6 509		3 000	
TOTAL GENERAL				2 930 731		435 600	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 937	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				1 413 098	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 328 746	
		Inst. gal. agen. amé. divers				40 586	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		83 024		305 885	
		Mat. bureau, inform., mobilier				181 546	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				83 024		3 269 862	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					5 288	
	Prêts & autres immob. financières				3 000	1 221	
TOTAL				3 000		6 509	
TOTAL GENERAL				86 024		3 280 308	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

AMORTISSEMENTS

la dotation aux amortissements de l'agencement du bâtiment (pour un montant de 117 133 €) fait l'objet d'une reprise sur les fonds dédiés perçus de nos mécènes pour le financement de ces agencements.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		3 937			3 937
TOTAL		3 937			3 937
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	174 665	117 133		291 798
Inst. techniques matériel et outil. industriels		657 647	160 089		817 736
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	24 971	1 174		26 145
	Matériel de transport	190 221	44 771	83 023	151 969
	Mat. bureau et informatiq., mob.	94 926	26 188		121 114
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 142 430	349 355	83 023	1 408 761
TOTAL GENERAL		1 146 367	349 355	83 023	1 412 699

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision de 102 500 euros est en fait des fonds dédiés perçus sur l'exercice, fonds dédiés aux amortissements futurs de l'agencement du bâtiment du Club des Sports.
A noter que le Fond de dotation du Club des Sports abandonne également sa créance à hauteur de 533000 reporté en fond dédié pour couvrir le solde de la VNC de l'agencement du bâtiment.

Comme indiqué précédemment une reprise de provision de 117 133 euros a été constatée, en fait une reprise de fonds dédiés correspondant à la dotation aux amortissements de l'exercice de l'agencement.

Valeur des fonds dédiés à la fin de l'exercice : 1 121 552€ (V.N.C Batiement au 31/05/25 : 1 121 300€)

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

Une provision de 88780.47 euros a été constatée sur l'exercice clos le 31 mai 2022 sur des créances de notre filiale la SASU STADE DE SLALOM (restaurant INEOS).

une reprise de provision de 21214.23 euros a été constatée (exercice 2023), rien sur l'exercice en cours

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	603 185	635 500	117 133	1 121 552
TOTAL		603 185	635 500	117 133	1 121 552
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Provisions pour dépréciation	Sur comptes clients	82 377			82 377
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	82 377			82 377
TOTAL GÉNÉRAL		685 562	635 500	117 133	1 203 929
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision d'un montant de 102 500 € correspond à des sommes perçues(fonds dédiés) pour l'aménagement du nouveau bâtiment du club des sports (124 650 € en N-1);
Une somme de 117 133 a été prise et correspond à l'amortissement de ces aménagements sur l'exercice.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	603 185,00	635 500,00	117 133,00		1 121 552,00
TOTAL	603 185,00	635 500,00	117 133,00		1 121 552,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation
financières
exceptionnelles

ÉTAT DES STOCKS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 999,25	5 648,55		11 647,80
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	5 999,25	5 648,55		11 647,80

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Hausse des charges d'avance, (essentiellement des charges adhésion FFS 25/26 pour 70 500€)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	115 985
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	115 985

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 882
Autres créances	198 574
Disponibilités	
TOTAL	200 456

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Sommes perçues reportés en fonds dédiés (pour l'aménagement et le fonctionnement du nouveau bâtiment du club des sports) s'élèvent à 124 650 (n-1) et 102 500 € (n). Ces sommes seront progressivement remontées dès achèvement de l'aménagement du bâtiment (au prorata des amortissements liés à l'aménagement), et donc un montant de 117 133 euros sur l'exercice.

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels	102 500,00	124 650,00
Sur legs et donations		
TOTAL	102 500,00	124 650,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	398 089	95 944	179 364	122 781
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	847 866	847 866		
Personnel & comptes rattachés	26 914	26 914		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	39 606	39 606		
Etat & Impôts sur les bénéfices	2 601	2 601		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	68 348	68 348		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 878	2 878		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	177 696	177 696		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	245 550	245 550		
TOTAUX	1 809 548	1 507 403	179 364	122 781

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

231 224
105 217

LES EFFECTIFS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

LES EFFECTIFS

Le club des sports a un effectif de 12 personne à l'année, + 3 personnes sur le stade en saison, et 4 sur l'exploitation du tremplin.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

On porte à votre connaissance un produit exceptionnel de 120000 euros correspondant à un abandon partiel de la créance du fonds de dotation au club des sports :

COMMENTAIRE

00CS09 - CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Du 01/06/2024 au 31/05/2025

INFORMATION SUR LE FOND DE DOTATION DU CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL

Le 21 juin 2019, la préfecture de la Savoie a retourné le récépissé de déclaration du "fond de dotation du club des sports de Courchevel"

L'objet social de ce fonds de dotation dont le siège social est situé à 73120 COURCHEVEL 1850 est :

- de promouvoir des loisirs sains et le développement de la pratique du ski et de ses activités assimilées sous toute ses formes...
- de mettre en oeuvre les moyens de promotion nécessaires à ce développement, d'assurer celle-ci en respect des autres formes de pratique sportive organisée au sein de groupement multisports, y compris en sollicitant la participation de partenaires institutionnels économiques afin de recueillir des fonds pour la réalisation des objectifs du Fond de dotation;
- Former et éduquer les jeunes (y compris à l'entraînement physique)
- etc....

LE FOND APPORTERA PRIOTAIREMENT SON SOUTIEN AUX PROJETS PRESENTES PAR L ASSOCIATION CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL;

Ses moyens sont notamment :

- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet.
- l'attribution de bourses ou de prix à des sportifs
- l'attribution de subvention pour la production et l'organisation de compétitions, événements et manifestations sportives;
- le versement de capitaux pour financer des acquisitions de matériels sportifs et des programmes de formation et d'entraînement des jeunes du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL

INFORMATION SUR EXERCICE N

Le fonds de dotation a la date de clôture de son exercice au 31 décembre, les comptes ont été établis et nous portons à votre connaissance qu'au 31 décembre 2024, des fonds associatifs sans droit de reprise ont été apportés pour un montant de : 19 061 000 euros.

Au 31 mai 2025 nous retrouvons une dette de 175 176.15 euros au fond de dotation du club des sports (avance de trésorerie), et nous rapellons :

- un abandon de créance par le fond de dotation de 120 000 €
- un abandon de créance par le fond de dotation de 533 000 € (abandon au titre de fonds dédié pour l'agencement du bâtiment)

