

FONDS DOTATION CLUB SPORTS CO

Le Forum

Courchevel 1850

73120 COURCHEVEL

Etats de synthèse au 31 décembre 2020

Alpes Audit Conseils

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Lyon

127, Rue de Gascogne - B.P. 214 - 73604 MOUTIERS -

Tél. : 04.79.24.14.17 - Fax : 04.79.24.56.62

e-mail : contact@alpesauditconseils.fr

SIRET: 392 154 225 00024

SOMMAIRE

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	14
Solde Intermédiaire de Gestion	15
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	16
ANNEXE COMPTABLE	17

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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	225 540,00 €
Résultat net comptable	4 283,75 €
Total du bilan	15 672 302,79 €

BONNAUD Franck,
Comptable.

Fait à MOUTIERS,
Le 22/06/2021.

MILESI Joseph,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			21/06/2019 au 31/12/2019
	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				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours	10 772 462,70		10 772 462,70	3 783 800,38
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	10 772 462,70		10 772 462,70	3 783 800,38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 000,00		225 000,00	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 674 840,09		4 674 840,09	1 899 255,96
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	4 899 840,09		4 899 840,09	1 899 255,96
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 672 302,79		15 672 302,79	5 683 056,34

BILAN PASSIF

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 21/06/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	14 461 000,00	5 461 000,00
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	1 080,19	
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 283,75	1 080,19
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>14 466 363,94</i>	<i>5 462 080,19</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	14 466 363,94	5 462 080,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	225 000,00	
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	225 000,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	980 788,85	220 826,15
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150,00	150,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	980 938,85	220 976,15
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 672 302,79	5 683 056,34

COMPTE DE RÉSULTAT

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 21/06/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	225 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	540,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	225 540,00	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	19 509,80	1 970,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	225 000,00	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	244 509,80	1 970,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 969,80	-1 970,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 253,55	3 050,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	23 253,55	3 050,19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	23 253,55	3 050,19

COMPTE DE RÉSULTAT

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 21/06/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 283,75	1 080,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	248 793,55	3 050,19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	244 509,80	1 970,00
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 283,75	1 080,19

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			21/06/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	10 772 462,70		10 772 462,70	3 783 800,38
23100000 Immobilisations En Cours	10 772 462,70		10 772 462,70	3 783 800,38
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	10 772 462,70		10 772 462,70	3 783 800,38
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	225 000,00		225 000,00	
46870000 Divers Produits A Recevoir	225 000,00		225 000,00	
Disponibilités	4 674 840,09		4 674 840,09	1 899 255,96
51200000 Banque Populaire Courant	1 586,54		1 586,54	15 905,77
51220000 Banque Populaire Livret	4 673 253,55		4 673 253,55	1 883 350,19
TOTAL (II)	4 899 840,09		4 899 840,09	1 899 255,96
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 672 302,79		15 672 302,79	5 683 056,34

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 21/06/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	14 461 000,00	5 461 000,00
10240000 Fonds Ass. S. Dt (ineos)	1 961 000,00	1 961 000,00
10241000 Fonds Ass. S. Dt (ratcliffe)	12 500 000,00	3 500 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	1 080,19	
10680000 Reserves Pour Projet Entite	1 080,19	
Excédent ou déficit de l'exercice	4 283,75	1 080,19
Situation nette (sous total)	14 466 363,94	5 462 080,19
TOTAL (I)	14 466 363,94	5 462 080,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	225 000,00	
19000000 Fonds Dediés	225 000,00	
TOTAL (II)	225 000,00	
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	980 788,85	220 826,15
40110000 Fournisseurs Centralisateur		219 026,15
401gastini Gastini	21 465,10	
401gibello Gibello	616 347,80	
401jml Jml International	11 610,00	
401locamod Locamodul	1 608,00	
401novicap Novicap	762,00	
401schilte Schilte	84 161,64	
401streiff Streiff	243 549,11	
40812000 Honoraires A Payer	1 285,20	1 800,00
Autres dettes	150,00	150,00
46742000 Club Des Sports Courchevel	150,00	150,00
TOTAL (IV)	980 938,85	220 976,15
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	15 672 302,79	5 683 056,34

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 21/06/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	225 000,00	
75510000 Contribution Financieres Autre	225 000,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	540,00	
75800000 Pmts Divers Gestion Courante	540,00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	225 540,00	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	19 509,80	1 970,00
60640000 Fournit. Administratives	61,20	
62260000 Honoraires Comptables	1 224,00	1 800,00
62270000 Frais D'actes Et De Content.		150,00
62280000 Honoraires Divers	18 054,00	
62700000 Services Bancaires Et Ass.	170,60	20,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	225 000,00	
68900000 Engagement A Realiser S/Ress A	225 000,00	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	244 509,80	1 970,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 969,80	-1 970,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 253,55	3 050,19
76810000 Intérêts Compte Livret	23 253,55	3 050,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	23 253,55	3 050,19

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 21/06/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	23 253,55	3 050,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 283,75	1 080,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	248 793,55	3 050,19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	244 509,80	1 970,00
EXCÉDENT OU DÉFICIT	4 283,75	1 080,19

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 21/06/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation				
- Consommation en provenance des tiers	19 509,80		1 970,00	
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	-19 509,80		-1 970,00	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-19 509,80		-1 970,00	
+ Produits de gestion courante	225 540,00			
- Charges de gestion courante				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	206 030,20		-1 970,00	
+ Produits financiers	23 253,55		3 050,19	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	23 253,55		3 050,19	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	229 283,75		1 080,19	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements				
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés	225 000,00			
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	4 283,75		1 080,19	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 21/06/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
- Consommation en provenance des tiers	19 509,80		1 970,00	
60640000 Fournit. Administratives	61,20			
62260000 Honoraires Comptables	1 224,00		1 800,00	
62270000 Frais D'actes Et De Content.			150,00	
62280000 Honoraires Divers	18 054,00			
62700000 Services Bancaires Et Ass.	170,60		20,00	
VALEUR AJOUTÉE	-19 509,80		-1 970,00	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-19 509,80		-1 970,00	
+ Produits de gestion courante	225 540,00			
75510000 Contribution Financieres Autre	225 000,00			
75800000 Pdtis Divers Gestion Courante	540,00			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	206 030,20		-1 970,00	
+ Produits financiers	23 253,55		3 050,19	
76810000 Intérêts Compte Livret	23 253,55		3 050,19	
COÛT DE FINANCEMENT	23 253,55		3 050,19	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	229 283,75		1 080,19	
- Dotations aux fonds dédiés	225 000,00			
68900000 Engagement A Realiser S/Ress A	225 000,00			
RÉSULTAT NET	4 283,75		1 080,19	

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			NA
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	O		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le fonds de dotation du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVAL a été créé le 21 juin 2019. La préfecture de la Savoie a donné son récépissé de déclaration de création.

Son siège social est : 73120 COURCHEVAL 1850

Son objet :

- Promouvoir des loisirs sains et le développement de la pratique du ski et de ses activités assimilées sous toutes ses formes, avec pour objectif l'accès au plus grand nombre, et notamment des enfants, à la pratique de ces activités physiques et sportives, notamment en mettant à disposition des installations adéquates
- 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 Fonds de dotation;
- De favoriser la pratique du ski et de ses activités assimilées en contrôlant et en coordonnant leur activité, ces pratiques étant de moyens d'éducation, de culture, de santé et de bien être, et de participer à la vie sociale et citoyenne;
- De former et éduquer les jeunes (y compris à l'entraînement physique) inscrits au CLUB DES PSORTS DE COURCHEVEL, notamment par la mise à disposition de moyens et installations concourant à cet objectif;
- De recevoir et gérer, en les capitant, les biens, revenus et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer le capital et les revenus à l'association CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL, association à but non lucratif, déclaré en préfecture de SAVOIE, et aux enfants et athlètes du CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL;
- D'apporter à l'association CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL les moyens financiers supplémentaires susceptibles d'amplifier son action et son impact dans les domaines de la pratique du ski et de ses activités assimilées, ce pour atteindre les objectifs du Fond de dotation:

Sa durée est limitée de 99 ans

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 :

Le montant des immobilisations en cours au 31 décembre 2020 sont de 10 772 462,70 €

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Une convention de soutien financier a été établie entre le CLUB DES SPORTS DE COURCHEVEL et le FOND DE DOTATION DU CLUB DES SPORTS, et un engagement d'une contribution forfaitaire de 225 000 € à l'établissement des comptes au 31 mai 2020 du CLUB DES SPORTS

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports	225 000,00	
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	225 000,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	980 789	980 789		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	150	150		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	980 939	980 939		

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