

## **FONDS DOTATION CLUB SPORTS CO**

Le Forum

Courchevel 1850

73120 COURCHEVEL

**Etats de synthèse au 31 décembre 2021**

### *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](mailto:contact@alpesauditconseils.fr)*

*SIRET: 392 154 225 00024*

# SOMMAIRE

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPTES ANNUELS

Attestation

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

## ANNEXE COMPTABLE

3  
4  
5  
6  
7  
9  
10  
11  
12  
14  
15  
16  
17

## **COMPTES ANNUELS**

# ATTESTATION

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021**

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 :

<b>Total ressources</b>	<b>155 000,00 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-925,44 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>19 974 839,08 €</b>

Fait à MOUTIERS,

BONNAUD Franck,  
Comptable.

MILESI Joseph,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
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	324 321,03	2 995,69	321 325,34	
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours	16 927 440,20		16 927 440,20	10 772 462,70
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 251 761,23</b>	<b>2 995,69</b>	<b>17 248 765,54</b>	<b>10 772 462,70</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 544 936,27		1 544 936,27	225 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 181 137,27		1 181 137,27	4 674 840,09
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 726 073,54</b>		<b>2 726 073,54</b>	<b>4 899 840,09</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>19 977 834,77</b>	<b>2 995,69</b>	<b>19 974 839,08</b>	<b>15 672 302,79</b>

# BILAN PASSIF

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	19 061 000,00	14 461 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	5 363,94	1 080,19
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-925,44	4 283,75
Excédent ou déficit de l'exercice	19 065 438,50	14 466 363,94
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 065 438,50</b>	<b>14 466 363,94</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	70 000,00	225 000,00
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>70 000,00</b>	<b>225 000,00</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
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	839 400,58	980 788,85
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		150,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>839 400,58</b>	<b>980 938,85</b>
<b>(V)</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>19 974 839,08</b>	<b>15 672 302,79</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
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		-225 000,00
Contributions financières		225 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	155 000,00	
Autres produits		540,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>155 000,00</b>	<b>540,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	144 524,24	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	30 754,67	19 509,80
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 995,69	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>178 274,60</b>	<b>19 509,80</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-23 274,60</b>	<b>-18 969,80</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	22 349,16	23 253,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>22 349,16</b>	<b>23 253,55</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>22 349,16</b>	<b>23 253,55</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-925,44</b>	<b>4 283,75</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>177 349,16</b>	<b>23 793,55</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>178 274,60</b>	<b>19 509,80</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-925,44</b>	<b>4 283,75</b>

## **DETAILS DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	324 321,03	2 995,69	321 325,34	
21350000 Instal. Amenag.Construct.	324 321,03		324 321,03	
28135000 Amort. Install.Agenc.Constr.		2 995,69	-2 995,69	
Immobilisations corporelles en cours	16 927 440,20		16 927 440,20	10 772 462,70
23100000 Immobilisations En Cours	16 927 440,20		16 927 440,20	10 772 462,70
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>17 251 761,23</b>	<b>2 995,69</b>	<b>17 248 765,54</b>	<b>10 772 462,70</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	1 544 936,27		1 544 936,27	225 000,00
401gibello Gibello	1 045 011,57		1 045 011,57	
401lejacqu Le Jacquard Francais	74,70		74,70	
46742000 Club Des Sports Courchevel	499 850,00		499 850,00	
46870000 Divers Produits A Recevoir				225 000,00
Disponibilités	1 181 137,27		1 181 137,27	4 674 840,09
51200000 Banque Populaire Courant	158 788,11		158 788,11	1 586,54
51220000 Banque Populaire Livret	1 022 349,16		1 022 349,16	4 673 253,55
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 726 073,54</b>		<b>2 726 073,54</b>	<b>4 899 840,09</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>19 977 834,77</b>	<b>2 995,69</b>	<b>19 974 839,08</b>	<b>15 672 302,79</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	19 061 000,00	14 461 000,00
10240000 Fonds Ass.S.Dt (ineos)	1 961 000,00	1 961 000,00
10241000 Fonds Ass. S.Dt (ratcliffe)	17 100 000,00	12 500 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	5 363,94	1 080,19
10680000 Reserves Pour Projet Entite	5 363,94	1 080,19
Excédent ou déficit de l'exercice	-925,44	4 283,75
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>19 065 438,50</b>	<b>14 466 363,94</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 065 438,50</b>	<b>14 466 363,94</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	70 000,00	225 000,00
19000000 Fonds Dediés	70 000,00	225 000,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>70 000,00</b>	<b>225 000,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	839 400,58	980 788,85
401actif Actif	1 841,28	
401alpesc Alpes Controles	2 850,00	
401amadeus Amadeus	17 979,00	
401angle Angle Et Carreaux	14 970,22	
401bompas Bompas	5 711,22	
401cofim Cofim	9 671,33	
401cuisine Cuisine Froid Montagne	127 170,40	
401divers Fournisseurs Divers	19 045,71	
401dko Dko	4 764,00	
401duraz Duraz	127 376,35	
401gastini Gastini	72 572,65	21 465,10
401gibello Gibello		616 347,80
401gifetal Gifetal	49 954,55	
401honey Honeywell	42 181,97	
401hygienn Hygienne Dauphine	139,33	
401jml Jml Internationnal	11 691,00	11 610,00
401koralp Koralp	64 922,98	
401ksi Ksi	4 633,44	
401locamod Locamodul		1 608,00
401novicap Novicap		762,00
401revet73 Revet 73	36 907,63	
401schilte Schilte		84 161,64
401sta Sta	35 749,70	
401streiff Streiff	42 542,78	243 549,11
401sun Sun Valley	144 524,24	
401tecta Tecta	890,40	
40812000 Honoraires A Payer	1 310,40	1 285,20
Autres dettes		150,00
46742000 Club Des Sports Courchevel		150,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>839 400,58</b>	<b>980 938,85</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>19 974 839,08</b>	<b>15 672 302,79</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
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		-225 000,00
68900000 <i>Engagement A Realiser S/Ress A</i>		-225 000,00
Contributions financières		225 000,00
75510000 <i>Contribution Financieres Autre</i>		225 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	155 000,00	
78950000 <i>Utilisation De Fonds Dedies</i>	155 000,00	
Autres produits		540,00
75800000 <i>Pdts Divers Gestion Courante</i>		540,00
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>155 000,00</b>	<b>540,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	144 524,24	
60700500 <i>Achats Tenues</i>	144 524,24	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	30 754,67	19 509,80
60640000 <i>Fournit.Administratives</i>	62,40	61,20
61510000 <i>Entretien Materiel</i>	3 000,00	
61520000 <i>Entretien Repar.S/Biens Immob.</i>	3 499,33	
62260000 <i>Honoraires Comptables</i>	1 248,00	1 224,00
62260300 <i>Honoraire Cac</i>	1 440,00	
62280000 <i>Honoraires Divers</i>	15 600,00	18 054,00
62310000 <i>Publicite Annonces</i>	4 380,48	
62560000 <i>Missions</i>	880,00	
62700000 <i>Services Bancaires Et Ass.</i>	644,46	170,60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 995,69	
68112000 <i>Dot Amort S/Immo Corporelles</i>	2 995,69	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>178 274,60</b>	<b>19 509,80</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-23 274,60</b>	<b>-18 969,80</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	22 349,16	23 253,55
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>22 349,16</b>	<b>23 253,55</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>22 349,16</b>	<b>23 253,55</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-925,44</b>	<b>4 283,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>177 349,16</b>	<b>23 793,55</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>178 274,60</b>	<b>19 509,80</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-925,44</b>	<b>4 283,75</b>

## **ETATS DE GESTION**

## SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus	144 524,24			
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-144 524,24</b>			
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>				
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	30 754,67		19 509,80	
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>-19 509,80</b>	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>-19 509,80</b>	
+ Autres produits			225 540,00	
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>206 030,20</b>	
+ Produits financiers	22 349,16		23 253,55	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>22 349,16</b>		<b>23 253,55</b>	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-152 929,75</b>		<b>229 283,75</b>	
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 995,69			
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés			225 000,00	
+ Utilisations en fonds dédiés	155 000,00			
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-925,44</b>		<b>4 283,75</b>	

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>100,00</b>		<b>100,00</b>
- Coût d'achat des biens vendus 60700500 Achats Tenues	144 524,24 144 524,24			
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-144 524,24</b>			
<b>Taux de marge commerciale</b>				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>				
- Autres achats et charges externes	30 754,67		19 509,80	
60640000 Fournit.Administratives	62,40		61,20	
61510000 Entretien Materiel	3 000,00			
61520000 Entretien Repar.S/Biens Immob.	3 499,33			
62260000 Honoraires Comptables	1 248,00		1 224,00	
62260300 Honoraire Cac	1 440,00			
62280000 Honoraires Divers	15 600,00		18 054,00	
62310000 Publicite Annonces	4 380,48			
62560000 Missions	880,00			
62700000 Services Bancaires Et Ass.	644,46		170,60	
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>-19 509,80</b>	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>-19 509,80</b>	
+ Autres produits			225 540,00	
75510000 Contribution Financieres Autre			225 000,00	
75800000 Pdts Divers Gestion Courante			540,00	
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-175 278,91</b>		<b>206 030,20</b>	
+ Produits financiers	22 349,16		23 253,55	
76810000 Intérêts Compte Livret	22 349,16		23 253,55	
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>22 349,16</b>		<b>23 253,55</b>	
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-152 929,75</b>		<b>229 283,75</b>	
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 995,69			
68112000 Dot Amort S/Immo Corporelles	2 995,69			
- Report en fonds dédiés			225 000,00	
68900000 Engagement A Realiser S/Ress A			225 000,00	
+ Utilisations en fonds dédiés	155 000,00			
78950000 Utilisation De Fonds Dedics	155 000,00			
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-925,44</b>		<b>4 283,75</b>	

**ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
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			NA
<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			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
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)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## 00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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 COURCHEVEL 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 SPORTS DE COURCHEVEL, notamment par la mise à disposition de moyens et installations concourant à cet objectif;
- De recevoir et gérer, en les capitalisant, 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

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Une convention de soutien financier réalisé en 2020 pour un montant de 225 000 € entre le club des sports de COURCHEVEL et le FOND DE DOTATION, et de cette somme versée un montant de 155 000 euros a été utilisé pour l'acquisition des tenues de ski des adhérents du CLUB des SPORTS pour la saison d'hiver 2021/2022

### 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.

Une convention de soutien financier réalisé en 2020 pour un montant de 225 000 € entre le club des sports de COURCHEVEL et le FOND DE DOTATION, et de cette somme versée un montant de 155 000 euros a été utilisé pour l'acquisition des tenues de ski des adhérents du CLUB des SPORTS pour la saison d'hiver 2021/2022

Les comptes annuels au 31/12/2021 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

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## 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 7, 10 et 15 ans

Le montant des immobilisations en cours au 31 décembre 2021 sont de 16 926 129.80 €, la construction est pratiquement terminée

## 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### 00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

#### **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

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 2021 du CLUB DES SPORTS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
convention club des sports				225 000,00	155 000,00		70 000,00	
<b>TOTAL</b>				<b>225 000,00</b>	<b>155 000,00</b>		<b>70 000,00</b>	

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		225 000,00
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>TOTAL</b>		<b>225 000,00</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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	839 401	839 401		
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.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>839 401</b>	<b>839 401</b>		

renvois

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

