

FONDS DOTATION CLUB SPORTS
COURCHEV

83 Rue Park City
Courchevel 1850

73120 COURCHEVEL

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 9499Z

SIRET : 87917910900019

Tél :

SOMMAIRE

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Attestation	5
Bilan Actif	7
Bilan Passif	8
Compte de Résultat	9
	10

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	13
Bilan Passif détaillé	14
Compte de Résultat détaillé	15
	16

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion	19
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	21
Tableau de financement	22
	23

ANNEXE COMPTABLE

25

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	70 317,47 €
Résultat net comptable	-387 842,12 €
Total du bilan	18 688 112,74 €

BONNAUD Franck,
Comptable.

Fait à MOUTIERS,
Le 10/10/2023.

MILESI Claire,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	1,00		1,00	
Constructions	17 729 302,62	436 080,61	17 293 222,01	321 325,34
Installations techn., matériel et outil. ind.	84 977,29	12 821,68	72 155,61	
Autres	149 590,26	5 135,65	144 454,61	
Immobilisations corporelles en cours				16 927 440,20
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)	17 963 871,17	454 037,94	17 509 833,23	17 248 765,54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	850 191,15		850 191,15	1 544 936,27
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	328 088,36		328 088,36	1 181 137,27
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 178 279,51		1 178 279,51	2 726 073,54
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	19 142 150,68	454 037,94	18 688 112,74	19 974 839,08

BILAN PASSIF

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	19 061 000,00	19 061 000,00
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	5 363,94	5 363,94
Autres		
Report à nouveau	-925,44	
Excédent ou déficit de l'exercice	-387 842,12	-925,44
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>18 677 596,38</i>	<i>19 065 438,50</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	18 677 596,38	19 065 438,50
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		70 000,00
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		70 000,00
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	10 516,36	839 400,58
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	10 516,36	839 400,58
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 688 112,74	19 974 839,08

COMPTE DE RÉSULTAT

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	317,47	
Utilisations des fonds dédiés	70 000,00	155 000,00
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	70 317,47	155 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		144 524,24
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 405,32	30 754,67
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	451 398,23	2 995,69
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	458 803,55	178 274,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-388 486,08	-23 274,60
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	287,98	22 349,16
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)	287,98	22 349,16
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)	287,98	22 349,16

COMPTE DE RÉSULTAT

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-388 198,10	-925,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	723 592,81	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	723 592,81	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	723 236,83	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	723 236,83	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	355,98	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	794 198,26	177 349,16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 182 040,38	178 274,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-387 842,12	-925,44

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1,00		1,00	
21110000 TERRAINS CHENUS CONSTRUCTION	1,00		1,00	
Constructions	17 729 302,62	436 080,61	17 293 222,01	321 325,34
21310000 BATIMENTS INEOS	17 362 846,17		17 362 846,17	
21350000 AMENAG.BATIMENT INEOS	366 456,45		366 456,45	324 321,03
28131000 AMORT.BATIMENTS INEOS		395 696,60	-395 696,60	
28135000 AMORT. AGENC.BAT. INEOS		40 384,01	-40 384,01	-2 995,69
Installations techn., matériel et outil. ind.	84 977,29	12 821,68	72 155,61	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	84 977,29		84 977,29	
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		12 821,68	-12 821,68	
Autres	149 590,26	5 135,65	144 454,61	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	149 590,26		149 590,26	
28182000 AMORT.MAT.DE TRANSPORT		5 135,65	-5 135,65	
Immobilisations corporelles en cours				16 927 440,20
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS				16 927 440,20
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	17 963 871,17	454 037,94	17 509 833,23	17 248 765,54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	850 191,15		850 191,15	1 544 936,27
401GIBELLO GIBELLO				1 045 011,57
401LEJACQU LE JACQUARD FRANCAIS				74,70
46742000 CLUB DES SPORTS COURCHEVEL	850 191,15		850 191,15	499 850,00
Disponibilités	328 088,36		328 088,36	1 181 137,27
51200000 BANQUE POPULAIRE COURANT	327 700,38		327 700,38	158 788,11
51220000 BANQUE POPULAIRE LIVRET	387,98		387,98	1 022 349,16
TOTAL (II)	1 178 279,51		1 178 279,51	2 726 073,54
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	19 142 150,68	454 037,94	18 688 112,74	19 974 839,08

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	19 061 000,00	19 061 000,00
10240000 FONDS ASS. S. DT (INEOS)	1 961 000,00	1 961 000,00
10241000 FONDS ASS. S. DT (FDS RATCLIFFE)	12 500 000,00	12 500 000,00
10242000 FONDS ASS. S. DT (CHARITY AID F)	4 600 000,00	4 600 000,00
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	5 363,94	5 363,94
10680000 RESERVES POUR PROJET ENTITE	5 363,94	5 363,94
Report à nouveau	-925,44	
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉB.)	-925,44	
Excédent ou déficit de l'exercice	-387 842,12	-925,44
Situation nette (sous total)	18 677 596,38	19 065 438,50
TOTAL (I)	18 677 596,38	19 065 438,50
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		70 000,00
19000000 FONDS DEDIES		70 000,00
TOTAL (II)		70 000,00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 516,36	839 400,58
40110000 FOURNISSEURS CENTRALISATEUR	9 161,86	
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
401GIFETAL GIFETAL		49 954,55
401HONEY HONEYWELL		42 181,97
401HYGIENN HYGIENNE DAUPHINE		139,33
401JML JML INTERNATIONAL		11 691,00
401KORALP KORALP		64 922,98
401KSI KSI		4 633,44
401REVET73 REVET 73		36 907,63
401STA STA		35 749,70
401STREIFF STREIFF		42 542,78
401SUN SUN VALLEY		144 524,24
401TECTA TECTA		890,40
40812000 HONORAIRES A PAYER	1 354,50	1 310,40
TOTAL (IV)	10 516,36	839 400,58
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 688 112,74	19 974 839,08

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	317,47	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	317,47	
Utilisations des fonds dédiés	70 000,00	155 000,00
78950000 UTILISATION DE FONDS DEDIES	70 000,00	155 000,00
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	70 317,47	155 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		144 524,24
60700500 ACHATS TENUES		144 524,24
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 405,32	30 754,67
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	64,50	62,40
61510000 ENTRETIEN MATERIEL		3 000,00
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	222,02	3 499,33
61555000 ENT.REP.MATERIELS TRANSPORT	3 429,00	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 290,00	1 248,00
62260300 HONORAIRE CAC	1 440,00	1 440,00
62280000 HONORAIRES DIVERS	369,20	15 600,00
62310000 PUBLICITE ANNONCES		4 380,48
62560000 MISSIONS		880,00
62611000 INTERNET	333,60	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	257,00	644,46
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	451 398,23	2 995,69
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	451 398,23	2 995,69
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	458 803,55	178 274,60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-388 486,08	-23 274,60
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	287,98	22 349,16

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
76810000 INTÉRÊTS COMPTE LIVRET	287,98	22 349,16
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)	287,98	22 349,16
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)	287,98	22 349,16
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-388 198,10	-925,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	723 592,81	
77520000 PROD.CESSION IMMOB.CORP.	723 592,81	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	723 592,81	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	723 236,83	
67520000 VNC IMMOB.CORP. CEDEES	723 236,83	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	723 236,83	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	355,98	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	794 198,26	177 349,16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 182 040,38	178 274,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-387 842,12	-925,44

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus			144 524,24	
MARGE COMMERCIALE			-144 524,24	
Taux de marge commerciale				
Production vendue				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ 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	7 405,32		30 754,67	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	-7 405,32		-175 278,91	
- Impôts, taxes et versements assimilés				
- Charges de personnel				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 405,32		-175 278,91	
+ Autres produits	317,47			
- Autres charges				
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-7 087,85		-175 278,91	
+ Produits financiers	287,98		22 349,16	
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	287,98		22 349,16	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-6 799,87		-152 929,75	
+ Résultat sur cessions d'actifs	355,98			
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	451 398,23		2 995,69	
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés	70 000,00		155 000,00	
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-387 842,12		-925,44	

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
- Coût d'achat des biens vendus 60700500 ACHATS TENUES			144 524,24 144 524,24	
MARGE COMMERCIALE			-144 524,24	
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
- Autres achats et charges externes	7 405,32		30 754,67	
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	64,50		62,40	
61510000 ENTRETIEN MATERIEL			3 000,00	
61520000 ENTRETIEN REPAR. S/BIENS IMMOB.	222,02		3 499,33	
61555000 ENT.REP MATÉRIELS TRANSPORT	3 429,00			
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 290,00		1 248,00	
62260300 HONORAIRE CAC	1 440,00		1 440,00	
62280000 HONORAIRES DIVERS	369,20		15 600,00	
62310000 PUBLICITE ANNONCES			4 380,48	
62560000 MISSIONS			880,00	
62611000 INTERNET	333,60			
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	257,00		644,46	
VALEUR AJOUTÉE	-7 405,32		-175 278,91	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 405,32		-175 278,91	
+ Autres produits 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	317,47 317,47			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-7 087,85		-175 278,91	
+ Produits financiers 76810000 INTÉRÊTS COMPTE LIVRET	287,98 287,98		22 349,16 22 349,16	
COÛT DE FINANCEMENT	287,98		22 349,16	
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-6 799,87		-152 929,75	
+ Résultat sur cessions d'actifs	355,98			
67520000 VNC IMMOB.CORP. CEDEES	-723 236,83			
77520000 PROD.CESSION IMMOB.CORP.	723 592,81			
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	451 398,23		2 995,69	
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	451 398,23		2 995,69	
+ Utilisations en fonds dédiés	70 000,00		155 000,00	
78950000 UTILISATION DE FONDS DEDIES	70 000,00		155 000,00	
RÉSULTAT NET	-387 842,12		-925,44	

TABLEAU DE FINANCEMENT

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LE TABLEAU DE FINANCEMENT
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

355,98

Capacité d'autofinancement

-6 799,87

au 31/12/22

au 31/12/21

Variation

Immobilisations

Corporelles brutes	17 963 871,17	17 251 761,23	712 109,94
--------------------	---------------	---------------	------------

Emplois stables	17 963 871,17	17 251 761,23	-712 109,94
-----------------	---------------	---------------	-------------

Fonds propres

Fonds propres	19 065 438,50	19 066 363,94	-925,44
---------------	---------------	---------------	---------

Résultat	-387 842,12	-925,44	
----------	-------------	---------	--

Acquisition

Cession

712 109,94

355,98

Diminution

Augmentation

Emprunts, dettes fin.

Fonds dédiés		70 000,00	-70 000,00
--------------	--	-----------	------------

Amort. provisions	454 037,94	2 995,69	451 042,25
-------------------	------------	----------	------------

Ressources stables	19 131 634,32	19 138 434,19	6 799,87
--------------------	---------------	---------------	----------

Fonds de roulement net global	1 167 763,15	1 886 672,96	718 909,81
-------------------------------	--------------	--------------	------------

Total

Remboursé

Réalisé

Emploi

Ressource

712 109,94

-6 443,89

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Diminution

718 553,83

Stocks et créances

Créances			
----------	--	--	--

Autres créances	850 191,15	1 544 936,27	-694 745,12
-----------------	------------	--------------	-------------

Total	850 191,15	1 544 936,27	-694 745,12
-------	------------	--------------	-------------

Dettes

Dettes d'exploitation	10 516,36	839 400,58	-828 884,22
-----------------------	-----------	------------	-------------

Total	10 516,36	839 400,58	-828 884,22
-------	-----------	------------	-------------

Besoin en fonds de roulement	839 674,79	705 535,69	134 139,10
------------------------------	------------	------------	------------

Augmentation

Diminution

Diminution

Augmentation

828 884,22

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

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

Augmentation

134 139,10

Trésorerie

Disponibilités	328 088,36	1 181 137,27	-853 048,91
----------------	------------	--------------	-------------

Total	328 088,36	1 181 137,27	-853 048,91
-------	------------	--------------	-------------

Augmentation

Diminution

853 048,91

VARIATION DE TRÉSORERIE

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

Diminution

853 048,91

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
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
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 ET 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			na
DETTES LIÉES À LA COVID-19			na
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEVAL

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 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

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, et le solde de 70 000 euros sur cet exercice pour l'acquisition de véhicules.

Les comptes annuels au 31/12/2022 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Décomposition de l'amortissement du bâtiment

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 :

- Constructions	15, 25 et 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5, 7, 10 et 15 ans
- Matériels et outillages industriels	5 et 6 ans
- véhicules	5 ans

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					1
	Constructions	Sur sol propre				17 362 846
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		324 321		765 728
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					84 977
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				149 590
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours			16 927 440		1 127 563
	Avances et acomptes					
TOTAL				17 251 761		19 490 706
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				17 251 761		19 490 706

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				1	
	Constructions	Sur sol propre			17 362 846	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons		723 593	366 456	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				84 977	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			149 590	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		18 055 003			
	Avances et acomptes					
TOTAL			18 055 003	723 593	17 963 871	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			18 055 003	723 593	17 963 871	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

APPROCHE PAR COMPOSANTS

Début de l'amortissement du bâtiment, décomposition de :

Structure (90.3%) sur 50 ans,
Menuiserie (3.3%) sur 25 ans,
Chauffage (3.2%) sur 25 ans,
Étanchéité (1.1%) sur 15 ans,
Ravalement (2.1%) sur 15 ans

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements 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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre		395 697		395 697
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	2 996	37 744	356	40 384
Inst. techniques matériel et outill. industriels		12 822		12 822
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport		5 136		5 136
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL	2 996	451 398	356	454 038
TOTAL GENERAL	2 996	451 398	356	454 038

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortissements fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	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		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
convention club des sports				70 000,00	70 000,00				
TOTAL				70 000,00	70 000,00				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

- Utilisée à hauteur de 155 000 € en 2021 (acquisition des tenues de skis)
- Utilisée à hauteur de 70 000 € en 2022 (acquisition de véhicules pour le club des sports)

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	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		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
convention club des sports	70 000,00		70 000,00					70 000,00	
TOTAL	70 000,00		70 000,00					70 000,00	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

00F003 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCHEV

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TOTAL		
-------	--	--

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

00FO03 - FONDS DOTATION CLUB SPORTS COURCH

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	10 516	10 516		
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.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	10 516	10 516		

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