



**C.S.M.E**

Siège Social : Parc Municipal des Sports

93800 EPINAY SUR SEINE

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

**CABINET PÉRON  
& ASSOCIÉS**  
27 rue Alfred Nobel  
77420 Champs sur Marne

# CABINET PÉRON & ASSOCIÉS

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **4- Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

## **5- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau.

## **6- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

## Bilan financier 2020

Actif		Passif					
Classe	Montant	Montant	Classe	Montant	Montant		
	N	N-1		N	N-1		
<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>	<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>	<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>	<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>	<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>	<div style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">Actifs (niveau Immobilisé)</div>		
2	Immobilisations - Net Biens durables (>1an) propriété de l'association	15 508,37 €	29 309,25 €	1	Capitaux propres	419 797,13 €	423 916,72 €
20	Immobilisations incorporelles non amortissables (fonds de commerce, brevets, licences)			10	Capital ou Fonds social (apport des fondateurs de l'association) et subventions non rattachables (accréditées pour l'achat d'un bien dont le renouvellement ou emprèvement est à la charge de l'association)		
21	Immobilisations corporelles amortissables (immobilier, mobilier)	150 475,63 €	156 437,25 €	11	Rapport à nouveau (résultats antérieurs en réserve)	102 490,91 €	372 354,70 €
27	Immobilisations financières (actions, obligations et cautions)	1 549,00 €	1 549,00 €	12	Résultat ou dernier exercice (positif ou négatif)	-2 828,33 €	10 115,15 €
28	Amortissement des immobilisations	145 518,28 €	128 877,00 €	13	Subventions d'investissement renouvelables (accréditées pour l'achat d'un bien dont le renouvellement sera assuré par le financeur)	14 825,55 €	30 945,81 €
3	Stocks Marchandises, matières premières			15	Provisions pour risques et charges (assurance sur l'événement qui consiste à provisionner des fonds en cas d'accident pour se préserver des risques éventuels)	10 500,00 €	10 500,00 €
4	Créances Personnes physiques ou morales qui doivent de l'argent à l'association	2 338,29 €	3 416,33 €	16	Emprunts à moyen et long terme (EMLT > 1 an)		
	Charges constatées d'avance	901,52 €	2 054,56 €	18	Fonds décaissés (ressources financières non encore utilisées : subventions, dons, legs)	15 000,00 €	
5	Comptes financiers - Trésorerie	422 197,10 €	411 840,40 €	4	Comptes de tiers (emprunts et dettes à court terme)	20 276,63 €	20 844,28 €
	Disponibilités bancaires	343 054,02 €	330 777,06 €		Personnes physiques ou morales à qui l'on doit de l'argent à court terme (DCT)		913,10 €
	Comptes épargne	75 717,54 €	74 780,14 €		Factures non parvenues	6 000,00 €	6 000,00 €
	Caisse	3 424,94 €	6 263,20 €		Dettes financières (découvert bancaire, emprunts)		
	SCAV (valeurs mobilières de placement)				Dettes d'exploitation (fournisseurs)		0,00 €
					Dettes diverses (sociales ou fiscales)	13 876,63 €	13 121,10 €
					Produits constatés d'avance		0,00 €
<b>Total Actif Bilan</b>		<b>440 043,76 €</b>	<b>444 560,98 €</b>	<b>Total Passif Bilan</b>		<b>440 043,76 €</b>	<b>444 560,98 €</b>



## ANNEXES AU BILAN

### Événements significatifs postérieurs à la clôture :

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

### TABLEAU IMMOBILISATIONS

Année 2020

Situations et mouvements	Année 2020			
	A	B	C	D
Rubriques	Immobilisations cumulées au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'immobilisations de l'exercice	Immobilisations Cumulées à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>	156437,25	3038,40	0,00	159475,65
<b>TOTAL GENERAL =</b>	<b>156437,25</b>	<b>3038,40</b>	<b>0,00</b>	<b>159475,65</b>

### TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Année 2020

Situations et mouvements	Année 2020			
	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements Cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations corporelles</b>	128677,00	16839,28	0,00	145516,28
<b>TOTAL GENERAL =</b>	<b>128677,00</b>	<b>16839,28</b>	<b>0,00</b>	<b>145516,28</b>

### TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Année 2020

Situations et mouvements	Année 2020			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions cumulées au début de l'exercice	Augmentations Provisions de l'exercice	Diminutions Provisions de l'exercice	Provisions Cumulés à la fin de l'exercice
<b>Provision organisation A.G.</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Projet Volleyball voté en 2017</b>	7000,00	0,00		7000,00
<b>Provision organisation SEMI MARATHON</b>	3500,00	15000,00		18500,00
<b>TOTAL GENERAL =</b>	<b>10500,00</b>	<b>15000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25500,00</b>

### TABLEAU DES DETTES

Année 2020

Situations et mouvements	Année 2020		
	A	B	C
Rubriques	DETTES	- 1 an	+ 1 an
Fournisseurs factures non parvenues	6600,00	6600,00	0
Rémunération due		0,00	0
Charges sociales sur congés payés		0,00	0
Formation professionnelle		3702,78	0
Cotisations sociales		9202,59	0
Autres		1138,91	
<b>TOTAL (I) =</b>	<b>6 600,00</b>	<b>20 644,28</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL(II) =</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>CSME TOTAL GENERAL =(I)+(II)</b>	<b>6 600,00</b>	<b>20 644,28</b>	<b>0,00</b>

