

Plaquette annuelle

CDOSV

Exercice clos le 31/12/2018

CDOSV

133 Boulevard du Général Brosset
83200 TOULON

Exercice clos le 31/12/2018

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
359 Rue Saint Joseph
83400 HYERES

1. Comptes annuels

Compte rendu de travaux d'Expert-Comptable	4
Bilan Association	5
Bilan Association détaillé	7
Compte de résultat	11
Compte de résultat détaillé	12
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	18
<i>Faits caractéristiques</i>	20
<i>Notes sur le bilan</i>	21
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	29
<i>Répartition des subventions</i>	30
<i>Autres informations</i>	31
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	33

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE

CDOSV**Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de CDOSV pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 152 636
Total des ressources	28 623
Résultat net comptable (Excédent)	24 046

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'association, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

**Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International**

Fait à HYERES

Le 07/03/2019

Pierre Mousain
Expert comptable associé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 126,85	12 701,33	425,52	
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 000,00		38 000,00	38 000,00
Constructions	573 063,54	46 907,16	526 156,38	552 960,36
Installations techniques, matériel et outillage	103 036,16	103 036,16		
Autres immobilisations corporelles	318 156,97	204 307,28	113 849,69	119 343,23
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	7,62		7,62	7,62
ACTIF IMMOBILISE	1 045 391,14	366 951,93	678 439,21	710 311,21
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	11 500,04		11 500,04	42 435,89
Autres créances	44 439,11		44 439,11	35 924,96
Divers				
Valeurs mobilières de placement	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Disponibilités	386 733,65		386 733,65	341 498,21
Charges constatées d'avance	1 523,72		1 523,72	4 260,00
ACTIF CIRCULANT	474 196,52		474 196,52	454 119,06
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 519 587,66	366 951,93	1 152 635,73	1 164 430,27

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	88 568,59	88 568,59
Réserves indisponibles	17 170,37	17 170,37
Report à nouveau	230 497,77	197 593,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 045,97	32 904,69
Subventions d'investissement	3 517,37	3 865,91
FONDS PROPRES	363 800,07	340 102,64
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	46 163,76	48 937,76
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 163,76	48 937,76
Fonds dédiés sur subventions	19 485,00	27 251,00
FONDS DEDIES	19 485,00	27 251,00
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	521 654,96	558 638,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	521 654,96	558 638,62
Emprunts et dettes financières diverses	4 590,00	4 590,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 769,50	98 193,45
Dettes fiscales et sociales	50 750,14	58 837,80
Autres dettes	7 977,77	434,00
Produits constatés d'avance	9 444,53	27 445,00
DETTES	723 186,90	748 138,87
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 152 635,73	1 164 430,27

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires,	13 126,85		13 126,85	12 378,05
280500 - Concessions et droits similaires,		12 701,33	-12 701,33	-12 378,05
	13 126,85	12 701,33	425,52	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 - Terrain / mds	38 000,00		38 000,00	38 000,00
	38 000,00		38 000,00	38 000,00
Constructions				
213150 - Maison des sports	342 000,00		342 000,00	342 000,00
213500 - Inst agencements amenag des	231 063,54		231 063,54	231 063,54
281315 - Amort maison des sports		19 949,89	-19 949,89	-8 550,00
281350 - Amortis. agencements constructi		26 957,27	-26 957,27	-11 553,18
	573 063,54	46 907,16	526 156,38	552 960,36
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - Materiel comites sub cg	96 400,70		96 400,70	96 400,70
215400 - MatÉriel industriel	6 635,46		6 635,46	6 635,46
281510 - Amort materiel comm sub cg		96 400,70	-96 400,70	-96 400,70
281540 - Amort materiel industriel		6 635,46	-6 635,46	-6 635,46
	103 036,16	103 036,16		
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations gÉnÉrales, agence	125 456,21		125 456,21	125 456,21
218200 - MatÉriel de transport	23 227,24		23 227,24	33 510,00
218300 - MatÉriel de bureau et matÉriel i	126 207,16		126 207,16	120 417,22
218400 - Mobilier	14 129,82		14 129,82	14 129,82
218402 - Investissement cg mobilier	29 136,54		29 136,54	29 136,54
281810 - Amort ag cons divers		52 832,54	-52 832,54	-40 295,62
281820 - Amort materiel de transport		2 208,20	-2 208,20	-27 797,33
281830 - Amort materiel bureau informati		107 024,97	-107 024,97	-94 237,46
281840 - Amort mobilier		42 241,57	-42 241,57	-40 976,15
	318 156,97	204 307,28	113 849,69	119 343,23
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271100 - Titres immo actions	7,62		7,62	7,62
	7,62		7,62	7,62
ACTIF IMMOBILISE	1 045 391,14	366 951,93	678 439,21	710 311,21
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients ventes de biens services	11 500,04		11 500,04	42 065,89
418100 - Clients factures a etabli				370,00
	11 500,04		11 500,04	42 435,89
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	1 225,79		1 225,79	570,52
437600 - Mutuelle/mutuelle verte	91,56		91,56	
448700 - Etat produits a recevoir	7 500,00		7 500,00	27 910,00
467500 - Scp bindelli, vinai, figarol & jane	400,00		400,00	400,00
468700 - Litige xerox - à recevoir	35 221,76		35 221,76	7 044,44
	44 439,11		44 439,11	35 924,96
Divers				

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Valeurs mobilières de placement				
503000 - Crescendo credit agricole	30 000,00		30 000,00	30 000,00
	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Disponibilités				
512001 - Credit agricole	172 806,45		172 806,45	103 975,66
512004 - Ca csl association	30 334,48		30 334,48	30 273,94
512010 - Bpca	101 526,74		101 526,74	11 203,89
512011 - Bpca livret	44 569,72		44 569,72	117 550,48
512017 - Bpca livret a	35 137,13		35 137,13	76 763,59
518700 - Banques interets courus a recev	2 359,13		2 359,13	1 517,01
530000 - Caisse				213,64
	386 733,65		386 733,65	341 498,21
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	1 523,72		1 523,72	4 260,00
	1 523,72		1 523,72	4 260,00
ACTIF CIRCULANT	474 196,52		474 196,52	454 119,06
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 519 587,66	366 951,93	1 152 635,73	1 164 430,27

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - Patrimoine integre cdsm	88 568,59	88 568,59
	88 568,59	88 568,59
Réserves indisponibles		
106200 - RÉserves indisponibles	17 170,37	17 170,37
	17 170,37	17 170,37
Report à nouveau		
110000 - Report des a nouveaux solde credite	230 497,77	197 593,08
	230 497,77	197 593,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 045,97	32 904,69
Subventions d'investissement		
131300 - Sub cg investissement	11 324,00	11 324,00
131820 - Sub cg 2013 tente sante + quizz	3 400,00	3 400,00
131830 - Sub cg ens sport et comm	9 284,00	9 284,00
131840 - Subv cr investissement informatique	2 741,13	2 741,13
139300 - Amort sub cg tentes	-11 206,63	-11 206,63
139830 - Subv cd ens sport et comm	-9 284,00	-9 249,68
139840 - Amort sub cr invest info	-2 741,13	-2 426,91
	3 517,37	3 865,91
FONDS PROPRES	363 800,07	340 102,64
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	10 942,00	13 716,00
158100 - Prov pour risque xerox fin serv	35 221,76	35 221,76
	46 163,76	48 937,76
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 163,76	48 937,76
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Engagets a realiser fonds dedies	19 485,00	27 251,00
	19 485,00	27 251,00
FONDS DEDIES	19 485,00	27 251,00
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164100 - Emprunt mds 08635623	521 654,96	558 638,62
	521 654,96	558 638,62
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	521 654,96	558 638,62
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DÉpÔts et cautionnements reÇus	4 590,00	4 590,00
	4 590,00	4 590,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	110 029,50	87 834,95
408100 - Fournisseurs factures non parvenues	18 740,00	10 358,50
	128 769,50	98 193,45
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Pers congés a payer	12 506,00	13 472,01
431000 - SÉcurité sociale	8 682,00	24 701,27
437300 - Retraite ag2r	7 071,34	8 120,91
437320 - Humanis prevoyance	597,41	589,27
437600 - Mutuelle/mutuelle verte		222,95
437810 - Cos	542,39	685,39
438200 - Org soc congés a payer	6 241,00	6 961,86
438600 - Org soc autres charges a payer	6 300,00	3 344,14

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
448600 - Etat - charges a payer	5 535,00	740,00
448630 - Etat - formation continue	3 275,00	
	50 750,14	58 837,80
Autres dettes		
411000 - Clients ventes de biens services	7 762,00	434,00
467100 - Autres débiteurs / créditeurs	215,77	
	7 977,77	434,00
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	9 444,53	27 445,00
	9 444,53	27 445,00
DETTES	723 186,90	748 138,87
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 152 635,73	1 164 430,27

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises	1 372	1 008
Production vendue (biens et services)		23 504
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	341 500	357 580
Cotisations		
Autres produits	209 765	158 614
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	552 638	540 706
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises	450	104
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	220 023	183 326
Impôts, taxes et versements assimilés	9 749	8 541
Rémunérations du personnel	202 765	199 933
Charges sociales	73 531	72 183
Dotations aux amortissements	57 794	53 612
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	274	160
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	564 587	217 859
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 949	22 847
CHARGES FINANCIERES	6 772	6 523
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 599	12 959
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 849	7 576
IMPOTS SUR LES BENEFICES	38	25
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	27 251	10 758
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	19 485	27 251
EXCEDENT OU DEFICIT OPERATIONNEL	-5 243	-1 854
PRODUITS FINANCIERS	1 351	1 009
DONS / MECENAT	27 938	26 707
CROWFUNDING		7 043
RESSOURCES PROPRES	29 289	34 759
EXCEDENT OU DEFICIT	24 046	32 905

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
707100 - Ventes marchandises	1 372,40	1 008,00
	1 372,40	1 008,00
Production vendue (biens et services)		
708210 - Ser civiques nouveaux contrats		23 504,39
		23 504,39
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740024 - Subv cnds emploi	23 333,33	22 400,00
740028 - Caf du var - balle de match	3 500,00	
740100 - Subvention conseil departemental	190 000,00	200 000,00
740200 - Cnds part territoriale	108 000,00	105 360,00
740208 - Subv ministere "aide benevolat"		3 260,00
740209 - Subv region dvlp activites sportive	16 667,14	5 555,00
740500 - Subv toulon accomp du benevolat		10 000,00
740600 - Subv heritage 2024		4 000,00
740700 - Drfip 13 paca		7 005,00
740800 - Service civique	60 253,30	
	401 753,77	357 580,00
Cotisations		
Autres produits		
758000 - Cotisations	3 190,00	4 216,79
758100 - Inscriptions raid		110,00
781500 - Reprise sur provision ifc	2 774,00	
791101 - Rbt ij	314,64	
791132 - Rbt uniformation	1 638,00	9 364,80
791135 - Service civique		15 940,00
791136 - Accompagnement a l emploi	6 431,98	20 617,09
791138 - Service civique chez cdosv	3 816,66	2 616,66
791201 - Remboursement divers	2 167,55	3 006,06
791202 - Mise a dispo personnel	350,00	
791204 - Gestion salaire crib	39 726,50	38 535,00
791205 - Formation vie associative	30 766,00	19 563,00
791206 - Format vie asso cqj	8 320,00	206,00
791208 - Basicompta	3 855,00	3 692,00
791210 - Participation mairie au vot	4 000,00	
791300 - Travaux comites	263,00	239,60
791400 - Rbts photocopie nb	133,35	215,04
791500 - Rbts photocopie couleur	1 488,38	214,55
791600 - Rbts affranchissement	467,46	713,30
791616 - Rbt maif groupama	278,00	1 581,09
791700 - Rbts telecopies		2,80
791760 - Internet		-20,00
791770 - Rbts materiel	5 337,00	8 391,00
791900 - Rbts fourniture	425,55	778,61
791910 - Frais de fonctionnement	29 569,00	24 916,94
791950 - Sport sante	4 200,00	3 713,38
	149 512,07	158 613,71
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	552 638,24	540 706,10
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Achats de marchandises		
607100 - Achats marchandises	450,00	104,04
	450,00	104,04
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes		
606110 - Electricité, essence, gaz	8 145,44	7 906,01
606120 - Fournitures eau	736,21	342,85
606300 - Fournitures d'entretien et de petit	9 879,06	8 122,99
606400 - Fournitures administratives	6 007,08	4 432,54
611000 - Sous-traitance générale	13 049,50	37 114,69
611100 - Sous-traitance formateurs	17 377,00	
612204 - Xerox financier	21 043,00	19 253,00
613200 - Locations immobilières	222,00	
613220 - Loyer garage	1 235,00	5 405,74
613500 - Locations mobilières	5 024,81	2 526,74
613510 - Loc mat tel opt ml + e diatonis		391,23
614000 - Charges locatives & copropriétés	1 522,97	2 447,98
615200 - Entretien immobilier	28 437,74	2 044,48
615201 - Nettoyage des locaux	2 800,00	
615520 - Entretien véhicule de transport	793,23	1 320,74
615600 - Maintenance	9 770,73	8 678,29
616100 - Assurance	5 801,69	5 809,56
618100 - Documentation générale	1 481,66	223,00
618200 - Abonnement microsoft	673,00	1 077,12
618300 - Documentation technique	39,00	479,00
621000 - Personnel extérieur à l'entreprise		4 119,88
621200 - Services civiques cdosv	3 392,62	2 617,54
622600 - Honoraires	8 702,39	8 328,22
622610 - Honoraire cac	6 308,00	6 124,00
622611 - Honoraire notaire		480,00
622620 - Honoraires avocats		5 800,00
622630 - Hon archi	960,00	
622700 - Frais d'actes et de contentieux	111,37	111,37
623100 - Publicité	1 212,00	
623103 - Impression - communication	22 460,68	4 932,34
623400 - Coupes récompenses animation	7 914,41	3 547,70
623401 - Cadeaux internes	25,00	22,50
624100 - Transport sur achats	500,21	
625500 - Frais et déménagement		2 990,00
625610 - Carburant et remboursement de frais	8 613,84	6 651,57
625611 - Frais de restauration	3 672,17	1 441,91
625612 - Hébergement	63,16	346,35
625700 - Repas administratifs		622,30
625701 - Réception	5 145,92	11 380,88
625710 - Assemblée générale	1 260,00	2 400,00
626100 - Affranchissement	4 869,00	3 879,92
626102 - Téléphone	2 122,37	2 680,25
627500 - Frais bancaires	636,91	567,85
628100 - Cotisations	131,00	115,00
628200 - Prise en charge cotisations adhérents	7 883,00	6 590,00
	220 023,17	183 325,54

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
Impôts, taxes et versements assimilés		
633100 - Uniformation	3 702,03	3 208,38
635120 - Taxe foncieres	5 472,00	5 074,00
635400 - Cartes grises	575,32	
635800 - Autres droits		259,00
	9 749,35	8 541,38
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires, appointements	198 348,27	197 539,67
641200 - Congés payés	-966,01	2 211,73
641410 - Ind licenciement	5 250,00	
641420 - Ij non soumis	132,97	181,75
	202 765,23	199 933,15
Charges sociales		
645100 - Cotisations À l'urssaf	42 201,46	47 576,23
645320 - Retraite	16 509,29	16 494,05
645321 - Humanis	1 640,40	1 637,64
645400 - Assedic	8 330,61	
645500 - Charges sur congés payés	-720,86	2 424,00
645600 - Mutuelle	1 648,08	1 553,12
645810 - Medecine du travail	944,95	769,38
645820 - Cos	1 927,34	1 608,86
648000 - Autres charges de personnel	1 050,00	119,57
	73 531,27	72 182,85
Dotations aux amortissements		
681110 - Dot aux amort immo incorporelles	323,28	
681120 - Dotation aux amortissements	57 470,36	49 711,13
681500 - Provision ifc		3 901,00
	57 793,64	53 612,13
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
651100 - Red sacem	125,00	
658000 - Charges diverses de gestion courant	149,15	160,23
	274,15	160,23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	564 586,81	517 859,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 948,57	22 846,78
PRODUITS FINANCIERS *		
762000 - Produits financiers	373,54	263,80
763000 - Int crescendo a recevoir	842,12	641,01
764000 - Produits financiers taxables	135,14	104,14
	1 350,80	1 008,95
CHARGES FINANCIERES		
661160 - IntÉRÊts sur emprunts et dettes	6 771,58	6 523,22
	6 771,58	6 523,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771300 - Dons *	27 938,07	26 706,72
771800 - Produits exceptionnels	1 260,05	1 961,77
771810 - Crowdfunding *		7 043,15
775000 - Produits cessions éléments d'actif	7 990,00	
777000 - Quote part subv invest portée en p	348,54	3 954,08
	37 536,66	39 665,72
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671200 - PÉnalitÉs, amendes fiscales et pÉna		70,00

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
671400 - Créances devenues irrécouvrables		6 361,13
671800 - Charges exceptionnelles	5,00	1 144,41
675000 - Valeur des actifs cédés	3 844,34	
	3 849,34	7 575,54
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
695000 - Is s/int livret	38,00	25,00
	38,00	25,00
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
789400 - Reprise sur fonds dedies	27 251,00	10 758,00
	27 251,00	10 758,00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
689400 - Dot fonds dedies act a realiser	19 485,00	27 251,00
	19 485,00	27 251,00
EXCEDENT OU DEFICIT	24 045,97	32 904,69

* Résultat ressources propres = 29 289

Résultat opérationnel (résultat comptable - ressources propres) = - 5 243

Désignation de l'association : CDOSV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 152 636 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 24 046 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/02/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 30 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Autres éléments significatifs

1- LITIGE

Nous vous rappelons la remarque des années précédentes concernant le litige XEROX qui subsiste en l'état:

La provision pour risque concernant le contrat de financement XEROX devant être prise en charge par VSD (engagement de couverture du contrat par le fournisseur du matériel) est toujours en cours, d'autant que ladite a été déclarée en liquidation judiciaire.

Celle-ci s'élevait à la somme de 35 221.76€ et concernait le 4eme trimestre 2012 et les quatre trimestres 2013.

La première procédure engagée s'est soldée en faveur du CDOS; la société CM CIC leasing a saisi le tribunal aux fins d'obtenir la condamnation du CDOS au paiement d'une somme de 21 770 euros outre accessoires et intérêts, s'agissant d'un contrat de location financière d'un photocopieur. Les avocats plaident la résiliation de ce contrat, il y a déjà plusieurs années, et donc de le débouté pur et simple du CM CIC leasing. Le jugement sera rendu sans doute dans le courant de l'année 2019.

Un second litige concernant la location financière d'un autre photocopieur dont le CDOS a cessé les règlements pour les mêmes raisons n'est pas activé car il n'y a aucune procédure d'engager à ce jour. Les montants des charges dues figure en dette fournisseur pour un montant de 78 900 euros.

2-RESULTAT.

Le résultat de l'exercice s'élève à 24 046 €, il est constitué en majeure partie des ressources propres, à savoir : les dons et les produits financiers à hauteur de 29 289 €. Le résultat de l'activité subventionnée et relative au plan d'action de la maison des sports est donc déficitaire de 5 243 €

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 378	749		13 127
Immobilisations incorporelles	12 378	749		13 127
- Terrains	38 000			38 000
- Constructions sur sol propre	342 000			342 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	231 064			231 064
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 036			103 036
- Installations générales, agencements aménagement divers	125 456			125 456
- Matériel de transport	33 510	23 227	33 510	23 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	163 684	5 790		169 474
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 036 749	29 017	33 510	1 032 257
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	8			8
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	8			8
ACTIF IMMOBILISE	1 049 135	29 766	33 510	1 045 391

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	749	29 017		29 766
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	749	29 017		29 766
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		33 510		33 510
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		33 510		33 510

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 378	323		12 701
Immobilisations incorporelles	12 378	323		12 701
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	8 550	11 400		19 950
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 553	15 404		26 957
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 036			103 036
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 296	12 537		52 833
- Matériel de transport	27 797	4 077	29 666	2 208
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 214	14 053		149 267
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	326 446	57 470	29 666	354 251
ACTIF IMMOBILISE	338 824	57 794	29 666	366 952

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 57 463 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 500	11 500	
Autres	44 439	44 439	
Charges constatées d'avance	1 524	1 524	
Total	57 463	57 463	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat produits a recevoir	7 500
Litige xerox - à recevoir	35 222
Banques interets courus a recevoir	2 359
Total	45 081

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	88 569			88 569
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	88 569			88 569
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	17 170			17 170
Autres réserves				
Report à Nouveau	197 593	32 905		230 498
Résultat de l'exercice	32 905		8 859	24 046
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	3 866		349	3 517
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	340 103	32 905	9 207	363 800

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	13 716		2 774		10 942
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	35 222				35 222
Total	48 938		2 774		46 164
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			2 774		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 723 187 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	521 655	37 449	154 562	329 644
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 590	4 590		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 770	128 770		
Dettes fiscales et sociales	50 750	50 750		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 978	7 978		
Produits constatés d'avance	9 445	9 445		
Total	723 187	238 981	154 562	329 644
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 984			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	18 740
Pers congés à payer	12 506
Org soc congés à payer	6 241
Org soc autres charges à payer	6 300
Etat - charges à payer	5 535
Etat - formation continue	3 275
Total	52 597

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	1 524		
Total	1 524		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	9 445		
Total	9 445		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>CNDS Balle de match</i>	4 563	4 563		1 272	5 835
<i>Promotion services civi</i>	4 705	4 705	4 705		
<i>DRFIP "promo format</i>	1 980	1 980	1 980		
<i>Promo 163 "Conseils a</i>	3 000	3 000	3 000		
<i>Toulon "bénévolat et a</i>	8 060	8 060	4 310		3 750
<i>CAF "Balle de match"</i>	4 943	4 943		57	5 000
<i>CNDS "Sport sur ordo</i>				4 900	4 900
Total	27 251	27 251	13 995	6 229	19 485

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 844	
Libéralités perçues		27 938
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 260
Produits des cessions d'éléments d'actif		7 990
Subventions d'investissement virées au résultat		349
TOTAL	3 849	37 537

PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	
AUTRES PARTICIPATIONS	
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES	
TOTAL	
740024 - Subv cnds emploi	23 333,33
740028 - Caf du var - balle de match	3 500,00
740100 - Subvention conseil departemental	190 000,00
740200 - Cnds part territoriale	108 000,00
740209 - Subv region dvlp activites sportive	16 667,14
740800 - Service civique	60 253,30
	401 753,77

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	2	3	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi		1	1	1
Total	3	4	7	7

Informations sur les dirigeants**Rémunérations allouées aux dirigeants**

A titre d'information, il est indiqué la masse salariale brute soit : 198 348,27 € (dont 106 188 € concernant les trois salariés les mieux rémunérés)

Contributions volontaires

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois
Ressources		
Bénévolat		
870000 - Benevolat	177 726	175 966
	177 726	175 966
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	177 726	175 966
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
864000 - Personnels benevoles	177 726	175 966
	177 726	175 966
Total	177 726	175 966

Heures de bénévolat :

Les heures de bénévolat communiquées par le secrétariat général s'élèvent à (le taux horaire chargé utilisé est de 28€/heure pour les dirigeants bénévoles du CDOSV) $(6\,347,36 \times 28\text{€}) = 177\,726 \text{ €}$

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social			88 568,59	88 568,59	88 568,59
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)		540,00		24 512,39	1 372,40
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	56 123,00	56 103,00	54 302,70	86 541,82	81 877,61
Impôts sur les bénéfices	65,00	76,00	143,00	25,00	38,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	47 509,00	22 086,00	36 681,00	32 904,69	24 045,97
Personnel					
Effectif salariés	8,00	7,00	8,00	8,00	7,00
Montant de la masse salariale	183 172,00	187 902,91	179 504,91	199 933,15	202 765,23
Montant des sommes versées en avantage sociaux	71 803,00	72 866,16	66 149,06	72 182,85	73 531,27