

# Plaquette annuelle

## CDOSV

Exercice clos le 31/12/2019

### **CDOSV**

133 Boulevard du Général Brosset  
83200 TOULON

**Exercice clos le 31/12/2019**

### **Grant Thornton**

SAS 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>	28
<i>Répartition des subventions</i>	29
<i>Autres informations</i>	30
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	32







**COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE**

---

**CDOSV****Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de CDOSV pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, 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 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 225 259
Total des ressources	20 333
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>45 132</b>

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 23/03/2020

Pierre Mousain  
Expert comptable associé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 316,85	12 916,85	400,00	425,52
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	38 000,00		38 000,00	38 000,00
Constructions	573 063,54	73 711,14	499 352,40	526 156,38
Installations techniques, matériel et outillage	106 779,03	103 076,35	3 702,68	
Autres immobilisations corporelles	355 086,41	238 384,26	116 702,15	113 849,69
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	1 007,62		1 007,62	7,62
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 087 253,45</b>	<b>428 088,60</b>	<b>659 164,85</b>	<b>678 439,21</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 729,82		31 729,82	11 500,04
Autres créances	52 833,09		52 833,09	44 439,11
Divers				
Valeurs mobilières de placement	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Disponibilités	450 413,05		450 413,05	386 733,65
Charges constatées d'avance	1 118,11		1 118,11	1 523,72
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>566 094,07</b>		<b>566 094,07</b>	<b>474 196,52</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 653 347,52</b>	<b>428 088,60</b>	<b>1 225 258,92</b>	<b>1 152 635,73</b>

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	88 568,59	88 568,59
Réserves indisponibles	17 170,37	17 170,37
Réserves statutaires ou contractuelles	24 045,97	
Report à nouveau	230 497,77	230 497,77
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>45 132,07</b>	<b>24 045,97</b>
Subventions d'investissement	117,37	3 517,37
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>405 532,14</b>	<b>363 800,07</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges	54 894,76	46 163,76
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>54 894,76</b>	<b>46 163,76</b>
Fonds dédiés sur subventions	20 534,00	19 485,00
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>20 534,00</b>	<b>19 485,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	484 206,34	521 654,96
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	484 206,34	521 654,96
Emprunts et dettes financières diverses	4 657,00	4 590,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 511,19	128 769,50
Dettes fiscales et sociales	45 459,95	50 750,14
Autres dettes	1 963,54	7 977,77
Produits constatés d'avance	9 500,00	9 444,53
<b>DETTES</b>	<b>744 298,02</b>	<b>723 186,90</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 225 258,92</b>	<b>1 152 635,73</b>

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires,	13 316,85		13 316,85	13 126,85
280500 - Concessions et droits similaires,		12 916,85	-12 916,85	-12 701,33
	13 316,85	12 916,85	400,00	425,52
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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		31 349,78	-31 349,78	-19 949,89
281350 - Amortis. agencements constructi		42 361,36	-42 361,36	-26 957,27
	573 063,54	73 711,14	499 352,40	526 156,38
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - Materiel comites sub cg	96 400,70		96 400,70	96 400,70
215400 - MatÉriel industriel	10 378,33		10 378,33	6 635,46
281510 - Amort materiel comm sub cg		96 400,70	-96 400,70	-96 400,70
281540 - Amort materiel industriel		6 675,65	-6 675,65	-6 635,46
	106 779,03	103 076,35	3 702,68	
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Installations gÉnÉrales, agence	155 404,97		155 404,97	125 456,21
218200 - MatÉriel de transport	23 227,24		23 227,24	23 227,24
218300 - MatÉriel de bureau et matÉriel i	133 187,84		133 187,84	126 207,16
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		68 220,30	-68 220,30	-52 832,54
281820 - Amort materiel de transport		6 853,65	-6 853,65	-2 208,20
281830 - Amort materiel bureau informati		120 043,95	-120 043,95	-107 024,97
281840 - Amort mobilier		43 266,36	-43 266,36	-42 241,57
	355 086,41	238 384,26	116 702,15	113 849,69
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271100 - Titres immo actions	1 007,62		1 007,62	7,62
	1 007,62		1 007,62	7,62
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 087 253,45</b>	<b>428 088,60</b>	<b>659 164,85</b>	<b>678 439,21</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients ventes de biens services	31 729,82		31 729,82	11 500,04
	31 729,82		31 729,82	11 500,04
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	3 711,33		3 711,33	1 225,79
437600 - Mutuelle/mutuelle verte				91,56
448700 - Etat produits a recevoir	13 500,00		13 500,00	7 500,00
467500 - Scp bindelli, vinai, figarol & jane	400,00		400,00	400,00
468700 - Litige xerox - à recevoir	35 221,76		35 221,76	35 221,76
	52 833,09		52 833,09	44 439,11
Divers				

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
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	8 632,22		8 632,22	172 806,45
512004 - Ca csl association	190 604,22		190 604,22	30 334,48
512010 - Bpmed	2 423,94		2 423,94	101 526,74
512011 - Bpmed livret	177 726,34		177 726,34	44 569,72
512017 - Bpmed livret a	67 581,90		67 581,90	35 137,13
518700 - Banques interets courus a recev	3 444,43		3 444,43	2 359,13
	450 413,05		450 413,05	386 733,65
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatÉes d'avance	1 118,11		1 118,11	1 523,72
	1 118,11		1 118,11	1 523,72
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>566 094,07</b>		<b>566 094,07</b>	<b>474 196,52</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 653 347,52</b>	<b>428 088,60</b>	<b>1 225 258,92</b>	<b>1 152 635,73</b>

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
<b>PASSIF</b>		
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
Réserves statutaires ou contractuelles		
106300 - RESERVE POUR INVESTISSEMENT	24 045,97	
	24 045,97	
Report à nouveau		
110000 - Report des a nouveaux solde credite	230 497,77	230 497,77
	230 497,77	230 497,77
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>45 132,07</b>	<b>24 045,97</b>
Subventions d'investissement		
131300 - Sub cg investissement	11 324,00	11 324,00
131820 - Sub cg 2013 tente sante + quizz		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	-9 284,00
139840 - Amort sub cr invest info	-2 741,13	-2 741,13
	117,37	3 517,37
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>405 532,14</b>	<b>363 800,07</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour charges		
153000 - Provisions pensions & obligat.simil	12 173,00	10 942,00
158100 - Prov pour risque xerox fin serv	35 221,76	35 221,76
158300 - Prov pour risque sur subv region	7 500,00	
	54 894,76	46 163,76
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>54 894,76</b>	<b>46 163,76</b>
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Engagets a realiser fonds dedies	20 534,00	19 485,00
	20 534,00	19 485,00
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>20 534,00</b>	<b>19 485,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164100 - Emprunt mds 08635623	484 206,34	521 654,96
	484 206,34	521 654,96
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	484 206,34	521 654,96
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - DÉpÔts et cautionnements reÇus	4 657,00	4 590,00
	4 657,00	4 590,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	155 947,19	110 029,50
408100 - Fournisseurs factures non parvenues	42 564,00	18 740,00
	198 511,19	128 769,50
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Pers congés a payer	15 344,00	12 506,00
431000 - SÉcurité sociale	10 659,00	8 682,00
437300 - Retraite ag2r	6 903,26	7 071,34
437320 - Humanis prevoyance	642,42	597,41

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
437810 - Cos	608,00	542,39
438200 - Org soc congés à payer	6 939,00	6 241,00
438600 - Org soc autres charges à payer		6 300,00
442100 - Etat - prélèvement à la source	483,00	
448600 - Etat - charges à payer	107,00	5 535,00
448630 - Etat - formation continue	3 774,27	3 275,00
	45 459,95	50 750,14
Autres dettes		
411000 - Clients ventes de biens services	1 137,04	7 762,00
419800 - Rabais, remises, ristournes À accor	826,50	
467100 - Autres débiteurs / créditeurs		215,77
	1 963,54	7 977,77
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	9 500,00	9 444,53
	9 500,00	9 444,53
<b>DETTES</b>	<b>744 298,02</b>	<b>723 186,90</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 225 258,92</b>	<b>1 152 635,73</b>

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises	848	1 372
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	364 125	341 500
Cotisations		
Autres produits	254 653	209 765
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>619 626</b>	<b>552 638</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		450
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	238 177	220 023
Impôts, taxes et versements assimilés	9 923	9 749
Rémunérations du personnel	219 436	202 765
Charges sociales	64 655	73 531
Dotations aux amortissements	69 868	57 794
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	156	274
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>602 214</b>	<b>564 587</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 411</b>	<b>-11 949</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 307</b>	<b>6 772</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 748</b>	<b>9 599</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>3 849</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>44</b>	<b>38</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>19 485</b>	<b>27 251</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>20 534</b>	<b>19 485</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT OPERATIONNEL</b>	<b>13 760</b>	<b>-5 243</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 956</b>	<b>1 351</b>
<b>DONS / MECENAT</b>	<b>29 416</b>	<b>27 938</b>
<b>CROWFUNDING</b>		
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	<b>31 372</b>	<b>28 289</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>45 132</b>	<b>24 046</b>

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
707100 - Ventes marchandises	848,00	1 372,40
	848,00	1 372,40
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
740024 - Subv cnds emploi	28 666,67	23 333,33
740026 - CNOSF	6 000,00	
740028 - Caf du var - balle de match	5 000,00	3 500,00
740100 - Subvention conseil departemental	190 000,00	190 000,00
740200 - Cnds part territoriale	106 920,00	108 000,00
740205 - Cd appel a projet	5 300,00	
740209 - Subv region dvlp activites sportive	2 777,86	16 667,14
740300 - Subv bop sport	10 000,00	
740500 - Subv toulon accomp du benevolat	10 000,00	
740800 - Service civique	78 176,67	60 253,30
	442 841,20	401 753,77
Cotisations		
Autres produits		
758000 - Cotisations	2 861,90	3 190,00
781500 - Reprise sur provision ifc		2 774,00
791101 - Rbt ij	188,86	314,64
791132 - Rbt uniformation	6 498,50	1 638,00
791136 - Accompagnement a l emploi	9 527,88	6 431,98
791138 - Service civique chez cdosv		3 816,66
791201 - Remboursement divers	1 684,10	2 167,55
791202 - Mise a dispo personnel		350,00
791204 - Gestion salaire crib	38 929,00	39 726,50
791205 - Formation vie associative	43 232,25	30 766,00
791206 - Format vie asso cqj	23 486,00	8 320,00
791208 - Basicompta	5 400,00	3 855,00
791210 - Participation mairie	6 000,00	4 000,00
791300 - Travaux comites	30,00	263,00
791400 - Rbts photocopie nb	74,06	133,35
791420 - Remboursements cpam	31,74	
791500 - Rbts photocopie couleur	232,82	1 488,38
791600 - Rbts affranchissement	289,33	467,46
791616 - Rbt maif groupama		278,00
791770 - Rbts materiel	2 887,00	5 337,00
791900 - Rbts fourniture	92,10	425,55
791910 - Frais de fonctionnement	30 377,93	29 569,00
791950 - Sport sante	4 113,00	4 200,00
	175 936,47	149 512,07
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>619 625,67</b>	<b>552 638,24</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
607100 - Achats marchandises		450,00
		450,00
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
Autres charges externes		
606110 - Electricité, essence, gaz	8 161,01	8 145,44
606120 - Fournitures eau	325,57	736,21
606300 - Fournitures d'entretien et de petit	12 607,38	9 879,06
606400 - Fournitures administratives	6 541,22	6 007,08
611000 - Sous-traitance générale	17 984,00	13 049,50
611100 - Sous-traitance formateurs	42 310,24	17 377,00
612204 - Xerox financier	21 024,00	21 043,00
613200 - Locations immobilières		222,00
613220 - Loyer garage	1 186,07	1 235,00
613500 - Locations mobilières	4 288,11	5 024,81
614000 - Charges locatives & copropriété	1 698,62	1 522,97
615200 - Entretien immobilier	5 646,35	28 437,74
615201 - Nettoyage des locaux	3 650,00	2 800,00
615520 - Entretien véhicule de transport	1 641,99	793,23
615600 - Maintenance	9 647,65	9 770,73
616100 - Assurance	6 350,43	5 801,69
618100 - Documentation générale	475,15	1 481,66
618200 - Abonnement microsoft	989,81	673,00
618300 - Documentation technique	824,00	39,00
618800 - Frais de formation	6 688,44	
621200 - Services civiques cdosv	2 582,78	3 392,62
622600 - Honoraires ec	8 653,75	8 702,39
622610 - Honoraire cac	6 340,00	6 308,00
622620 - Honoraires avocats	3 000,00	
622630 - Hon archi		960,00
622700 - Frais d'actes et de contentieux		111,37
623100 - Publicité	9 700,00	1 212,00
623103 - Impression - communication	17 614,63	22 460,68
623400 - Coupes récompenses animation	2 800,97	7 914,41
623401 - Cadeaux internes		25,00
624100 - Transport sur achats		500,21
625610 - Carburant et remboursement de frais	7 778,88	8 613,84
625611 - Frais de restauration	2 530,46	3 672,17
625612 - Hébergement	75,00	63,16
625701 - Réception	5 131,91	5 145,92
625710 - Assemblée générale	4 017,88	1 260,00
626100 - Affranchissement	3 075,80	4 869,00
626102 - Téléphone	2 230,45	2 122,37
627500 - Frais bancaires	555,15	636,91
628100 - Cotisations	76,00	131,00
628200 - Prise en charge cotisations adhérents	9 723,00	7 883,00
628300 - Incriptions divers	250,00	
	238 176,70	220 023,17
Impôts, taxes et versements assimilés		
633100 - Uniformation	3 774,27	3 702,03
635120 - Taxe foncières	6 149,00	5 472,00
635400 - Cartes grises		575,32
	9 923,27	9 749,35
Rémunérations du personnel		
641100 - Salaires, appointements	216 374,66	198 348,27
641200 - Congés payés	2 838,00	-966,01
641410 - Ind licenciement		5 250,00

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
641420 - Ij non soumis	223,77	132,97
	219 436,43	202 765,23
<b>Charges sociales</b>		
645100 - Cotisations À l'urssaf	35 075,91	42 201,46
645320 - Retraite	13 961,36	16 509,29
645321 - Humanis prevoyance	1 710,06	1 640,40
645400 - Assedic	9 054,10	8 330,61
645500 - Charges sur congés payés	698,00	-720,86
645600 - Mutuelle	2 117,95	1 648,08
645810 - Médecine du travail	954,64	944,95
645820 - Cos	2 132,61	1 927,34
648000 - Autres charges de personnel	-1 050,00	1 050,00
	64 654,63	73 531,27
<b>Dotations aux amortissements</b>		
681110 - Dot aux amort immo incorporelles	215,52	323,28
681120 - Dotation aux amortissements	60 921,15	57 470,36
681500 - Provision ifc	1 231,00	
681510 - Prov pour risques	7 500,00	
	69 867,67	57 793,64
<b>Subventions accordées par l'association</b>		
<b>Autres charges</b>		
651100 - Red sacem		125,00
658000 - Charges diverses de gestion courant	155,71	149,15
	155,71	274,15
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>602 214,41</b>	<b>564 586,81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 411,26</b>	<b>-11 948,57</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
762000 - Produits financiers	444,77	373,54
763000 - Int crescendo a recevoir	1 085,30	842,12
764000 - Produits financiers taxables	426,36	135,14
	<b>1 956,43</b>	<b>1 350,80</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
661160 - IntÉRÊts sur emprunts et dettes	6 306,62	6 771,58
	<b>6 306,62</b>	<b>6 771,58</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
771300 - Dons	29 416,00	27 938,07
771800 - Produits exceptionnels	3 748,00	1 260,05
775000 - Produits cessions éléments d'actif		7 990,00
777000 - Quote part subv invest portée en p		348,54
	<b>33 164,00</b>	<b>37 536,66</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
671800 - Charges exceptionnelles		5,00
675000 - Valeur des actifs cédés		3 844,34
		<b>3 849,34</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
695000 - Is s/int livret	44,00	38,00
	<b>44,00</b>	<b>38,00</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
789400 - Reprise sur fonds dedies	19 485,00	27 251,00
	<b>19 485,00</b>	<b>27 251,00</b>

	<b>Exercice N 31/12/2019</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2018</b>
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
689400 - Dot fonds dedies act a realiser	20 534,00	19 485,00
	<b>20 534,00</b>	<b>19 485,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>45 132,07</b>	<b>24 045,97</b>





Désignation de l'association : CDOSV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 225 259 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 45 132 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/03/2020 par les dirigeants de l'association.

## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

Il est à noter que le nouveau plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif sera applicable à compter du 1er janvier 2020.

Ce plan comptable impliquera notamment une modification avec effet rétroactif du mode comptabilisation des subventions d'investissement. Il est préconisé que celles-ci soient comptabilisées en compte "131" et amorties par le biais des comptes "777 - Quote-part des subventions d'investissement portées en profits" et "139 - Subventions d'investissement inscrites eu compte de résultat".

C'était la méthode déjà retenue par le CDOSV, ce qui implique qu'il n'y aura pas de retraitement à effectuer, ni d'impact sur la situation nette.

## 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 CDOSV; la société CM CIC leasing a saisi le tribunal aux fins d'obtenir la condamnation du CDOSV 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 le débouté pur et simple du CM CIC leasing. Le jugement sera rendu sans doute dans le courant de l'année 2020.

Un second litige d'un montant de 99 924 euros concerne la location financière d'un autre photocopieur. Ce contrat prenait fin en octobre 2019 mais il perdure par tacite reconduction. Il n'y a aucune procédure d'engagée à ce jour mais les avocats ont conseillé au CDOSV de ne pas rompre le contrat. Ainsi les charges dues figurent en dette fournisseur conformément aux factures reçues et en factures non parvenues pour la période reconduite.

### 2 - RESULTAT.

Le résultat de l'exercice s'élève à 45 132 €, il est constitué en majeure partie des ressources propres, à savoir : les dons et les produits financiers à hauteur de 31 372 €. Le résultat de l'activité subventionnée et relative au plan d'action de la maison des sports est donc bénéficiaire de 13 760 €

**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	13 127	190		13 317
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 127</b>	<b>190</b>		<b>13 317</b>
- 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	3 743		106 779
- Installations générales, agencements aménagement divers	125 456	29 949		155 405
- Matériel de transport	23 227			23 227
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	169 474	6 981		176 454
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 032 257</b>	<b>40 672</b>		<b>1 072 929</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	8	1 000		1 008
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>8</b>	<b>1 000</b>		<b>1 008</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 045 391</b>	<b>41 862</b>		<b>1 087 253</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	190	40 672	1 000	41 862
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>190</b>	<b>40 672</b>	<b>1 000</b>	<b>41 862</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

**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	12 701	216		12 917
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>12 701</b>	<b>216</b>		<b>12 917</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	19 950	11 400		31 350
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	26 957	15 404		42 361
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 036	40		103 076
- Installations générales, agencements aménagements divers	52 833	15 388		68 220
- Matériel de transport	2 208	4 645		6 854
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	149 267	14 044		163 310
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>354 251</b>	<b>60 921</b>		<b>415 172</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>366 952</b>	<b>61 137</b>		<b>428 089</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 681 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	31 730	31 730	
Autres	52 833	52 833	
Charges constatées d'avance	1 118	1 118	
<b>Total</b>	<b>85 681</b>	<b>85 681</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Etat produits a recevoir	13 500
Litige xerox - à recevoir	35 222
Banques interets courus a recevoir	3 444
<b>Total</b>	<b>52 166</b>

## Fonds propres

### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	88 569				88 569
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	17 170	24 046			41 216
Report à Nouveau	230 498				230 498
Excédent ou déficit de l'exercice	24 046		21 087		45 132
<b>Situation nette</b>	<b>360 283</b>	<b>24 046</b>	<b>21 087</b>		<b>405 415</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 517			3 400	117
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>363 800</b>	<b>24 046</b>	<b>21 087</b>	<b>3 400</b>	<b>405 532</b>

## 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	10 942	1 231			12 173
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	7 500			42 722
<b>Total</b>	<b>46 164</b>	<b>8 731</b>			<b>54 895</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		8 731			
Financières					
Exceptionnelles					

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 744 298 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	484 206	37 919	156 505	289 782
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 657	4 657		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 511	198 511		
Dettes fiscales et sociales	45 460	45 460		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 964	1 964		
Produits constatés d'avance	9 500	9 500		
<b>Total</b>	<b>744 298</b>	<b>298 011</b>	<b>156 505</b>	<b>289 782</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	37 382			
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	42 564
Pers congés à payer	15 344
Org soc congés à payer	6 939
Etat - charges à payer	107
Etat - formation continue	3 774
Rabais, remises, ristournes À accor	827
<b>Total</b>	<b>69 555</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 118		
<b>Total</b>	<b>1 118</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	9 500		
<b>Total</b>	<b>9 500</b>		

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Subventions d'exploitation

#### Suivi des fonds dédiées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
CNDS Balle de match	4 563	5 835	5 835		
Toulon "bénévolat et a	8 060	3 750	3 750		
CAF "Balle de match"	4 943	5 000	5 000	4 534	4 534
CNDS "Sport sur ordo		4 900	4 900		
CNOSF "aide au PST"				6 000	6 000
BOP 104 "balle de mat				10 000	10 000
<b>Total</b>	<b>17 566</b>	<b>19 485</b>	<b>19 485</b>	<b>20 534</b>	<b>20 534</b>

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

#### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Libéralités perçues		29 416
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 748
<b>TOTAL</b>		<b>33 164</b>

	Exercice N 31/12/2019
<b>PARTICIPATION DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES</b>	
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	
<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT POUR AUTRES ACTIVITES</b>	
740024 - CNDS emploi	28 666,67
740026 - CNOSF	6 000,00
740028 - CAF du Var "Balle de match"	5 000,00
740100 - Conseil départemental	190 000,00
740200 - CNDS part territoriale	106 920,00
740205 - CD appel à projet	5 300,00
740209 - Région "Développement des activités sportives"	2 777,86
740300 - Bop sport	10 000,00
740500 - Toulon accompagnement du bénévol	10 000,00
740800 - Service civique	78 176,67
<b>TOTAL</b>	<b>442 841,20</b>

**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	3	5	8	8
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

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

A titre d'information, il est indiqué la masse salariale brute soit : 216 374,66 € (dont 108 517 € concernant les trois salariés les mieux rémunérés)

**Contributions volontaires**

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
870000 - Benevolat	187 240	177 726
	187 240	177 726
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>187 240</b>	<b>177 726</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
864000 - Personnels benevoles	187 240	177 726
	187 240	177 726
<b>Total</b>	<b>187 240</b>	<b>177 726</b>

Heures de bénévolat :

Les heures de bénévolat communiquées par le secrétariat général s'élèvent à 187 240 euros et se décompose ainsi :

- Présidente : 1 800 heures x 28 € = 50 400 euros,
- Réunions de bureau directeur (hors présidente) : 11 réunions x 3 heures (déplacement compris x 5 bénévoles (en moyenne) x 28 € = 4 620 euros,
- Réunions de conseil d'administration (hors présidente) : 8 réunions x 3 heures x 15 bénévoles (en moyenne) x 28 € = 10 080 euros,
- Réunions des comités : 4 réunions x 3 heures x 70 bénévoles (en moyenne) x 28 € = 23 520 euros,
- Représentations : 350 représentations x 4 heures (moyenne) x 2 bénévoles/représentation (moyenne) x 28 € = 78 400 euros,
- Référénts de territoires : 4 réunions x 8 bénévoles x 4 heures x 15 € = 1 920 euros,
- Var Sport Tour (Brignoles & Sanary) : 2 VST x 40 bénévoles x 10 heures (présence et préparatifs) x 15 € = 12 000 euros,
- Commissions : 7 commissions x 4 bénévoles/commission (moyenne) x 15 heures (moyenne annuelle) x 15 € = 6 300 euros.

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social		88 568,59	88 568,59	88 568,59	88 568,59
<b>Opérations et résultats :</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	540,00		24 512,39	1 372,40	848,00
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	56 103,00	54 302,70	86 757,59	81 877,61	115 043,74
Impôts sur les bénéfices	76,00	143,00	25,00	38,00	44,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	22 086,00	36 681,00	33 120,46	24 045,97	45 132,07
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés	7,00	8,00	8,00	7,00	9,00
Montant de la masse salariale	187 902,91	179 504,91	199 933,15	202 765,23	219 436,43
Montant des sommes versées en avantage sociaux	72 866,16	66 149,06	72 182,85	73 531,27	64 654,63