

# **COSMOS MAISON DU SPORT FRANCAIS**

21-37 rue de Stalingrad  
Immeuble le Baudran - Bâtiment D

94110 ARCUEIL

## ***Bilan Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	94 816,44	80 037,62	14 778,82	1,40	4 006,00	0,39
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	254 234,98	15 526,60	238 708,38	22,65	3 278,94	0,32
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	341 993,38		341 993,38	32,45	341 993,38	33,21
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 205,00		17 205,00	1,63		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>708 249,80</b>	<b>95 564,22</b>	<b>612 685,58</b>	<b>58,14</b>	<b>349 278,32</b>	<b>33,92</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	15 394,10		15 394,10	1,46	75 461,08	7,33
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	1 631,76		1 631,76	0,15		
. Personnel	460,46		460,46	0,04		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	24 895,00		24 895,00	2,36	11 331,00	1,10
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	355 763,75		355 763,75	33,76	575 681,55	55,90
Charges constatées d'avance	42 932,00		42 932,00	4,07	18 016,34	1,75
<b>TOTAL (II)</b>	<b>441 077,07</b>		<b>441 077,07</b>	<b>41,86</b>	<b>680 489,97</b>	<b>66,08</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 149 326,87</b>	<b>95 564,22</b>	<b>1 053 762,65</b>	<b>100,00</b>	<b>1 029 768,29</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	826 242,69	78,41	642 565,81	62,40
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-26 012,80	-2,46	183 676,88	17,84
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>800 229,89</b>	75,94	<b>826 242,69</b>	80,24
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 289,00	1,07		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 289,00</b>	1,07		
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 241,02	8,09	48 046,32	4,67
Autres	146 512,74	13,90	155 479,28	15,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 490,00	1,00		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>242 243,76</b>	22,99	<b>203 525,60</b>	19,76
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 053 762,65</b>	100,00	<b>1 029 768,29</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

# COSMOS MAISON DU SPORT FRANCAIS COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	22 021,31		22 021,31	100,00	38 323,56	100,00	-16 302	-42,53	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>22 021,31</b>		<b>22 021,31</b>	100,00	<b>38 323,56</b>	100,00	<b>-16 302</b>	-42,53	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			513 718,00	N/S	460 335,00	N/S	53 383	11,60	
Cotisations			407 185,00	N/S	427 775,00	N/S	-20 590	-4,80	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			62 609,24	284,31	60 543,61	157,98	2 066	3,41	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			2 048,00	9,30	3 232,00	8,43	-1 184	-36,62	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>985 560,24</b>	N/S	<b>951 885,61</b>	N/S	<b>33 675</b>	3,54	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 007 581,55</b>	N/S	<b>990 209,17</b>	N/S	<b>17 372</b>	1,75	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			255,34	1,16			255	N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>255,34</b>	1,16			<b>255</b>	N/S	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			2 508,13	11,39	6 374,50	16,63	-3 866	-60,64	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>2 508,13</b>	11,39	<b>6 374,50</b>	16,63	<b>-3 866</b>	-60,64	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 010 345,02</b>	N/S	<b>996 583,67</b>	N/S	<b>13 762</b>	1,38	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-26 012,80</b>	-118,11			<b>-26 012</b>	N/S	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 036 357,82</b>	N/S	<b>996 583,67</b>	N/S	<b>39 774</b>	3,99	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			70 248,38	319,00	3 891,55	10,15	66 357	N/S	
Services extérieurs			136 311,37	619,00	44 427,53	115,93	91 884	206,82	
Autres services extérieurs			166 884,72	757,84	134 289,13	350,41	32 595	24,27	
Impôts, taxes et versements assimilés			35 466,08	161,06	26 763,73	69,84	8 703	32,52	
Salaires et traitements			407 476,99	N/S	428 203,65	N/S	-20 727	-4,83	
Charges sociales			196 453,75	892,12	132 491,93	345,72	63 962	48,28	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

**COSMOS MAISON DU SPORT FRANCAIS**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 775,53	53,47	30 459,00	79,48	-18 684	-61,33
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	11 289,00	51,26			11 289	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	52,00	0,24	3,30	0,01	49	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 035 957,82</b>	N/S	<b>800 529,82</b>	N/S	<b>235 428</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	400,00	1,82	12 376,97	32,29	-11 976	-96,76
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>400,00</b>	1,82	<b>12 376,97</b>	32,29	<b>-11 976</b>	-96,76
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 036 357,82</b>	N/S	<b>812 906,79</b>	N/S	<b>223 451</b>	27,49
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>183 676,88</b>	479,28	<b>-183 676</b>	-100,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 036 357,82</b>	N/S	<b>996 583,67</b>	N/S	<b>39 774</b>	3,99

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 053 762,65 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -26 012,80 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

## **SOMMAIRE**

### **1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Présentation des comptes
  
- Méthode générale

### **2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Immobilisations incorporelles et corporelles
  - Etat des immobilisations
  - Etat des amortissements
  
- Fonds associatifs
  
- Etat des provisions
  
- Etat des échéances des créances et des dettes
  
- Charges à payer et avoirs à établir
  
- Charges et produits constatés d'avance

### **3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Honoraires du Commissaire Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

## **1. Principes, règles et méthodes comptables**

### **Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### **Méthode générale**

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.



## 2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	<b>03 ans</b>
Matériel de transport	<b>03 ans</b>
Matériel de bureau et informatique	<b>de 03 à 10 ans</b>
Mobilier	<b>de 05 à 10 ans</b>

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 080		15 736
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			135 759
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	4 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 994		106 483
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>16 181</b>		<b>242 241</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	341 993		
Prêts et autres immobilisations financières			17 205
<b>TOTAL</b>	<b>341 993</b>		<b>17 205</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 254</b>		<b>275 183</b>

	Diminutions		Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	immob. à fin exercice	Val. Origine à fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			94 816	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			135 759	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		4 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			118 476	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 187</b>	<b>254 235</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			341 993	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>341 993</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 187</b>	<b>708 250</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	75 074	4 964		80 038
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		679		679
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	4 016	171	4 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 886	5 962		14 848
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>12 902</b>	<b>6 812</b>	<b>4 187</b>	<b>15 527</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 976</b>	<b>11 776</b>	<b>4 187</b>	<b>95 564</b>

## Fonds associatifs

Fonds propres	31/12/2018	Débit	Crédit	31/12/2019
Réserves	642 566		183 677	826 243
Report à nouveau débiteur				
Résultat exercice précédent	183 677	183 677		
Résultat de l'exercice			183 677	-26 013
<b>Total</b>	<b>826 243</b>	<b>172 442</b>	<b>242 839</b>	<b>800 230</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 205		17 205
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 394	15 394	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	460	460	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 084	14 084	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 443	12 443	
Charges constatées d'avance	42 932	42 932	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 518</b>	<b>85 313</b>	<b>17 205</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

## Trésorerie

La trésorerie disponible au 31 décembre 2019 est de 355 764 € dont 250 431 € placés sur un Compte Sur Livret.

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 241	85 241		
Personnel et comptes rattachés	26 287	26 287		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 878	60 878		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 131	8 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 854	25 854		
Groupe et associés				
Autres dettes	25 362	25 362		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 490	10 490		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>242 244</b>	<b>242 244</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Commentaires :

Les autres dettes (25 362 €) comprennent :

- Un remboursement de formation non effectuée pour 350 €
- Des remboursements de frais à des tiers pour 272,13 €
- Des charges à payer/fournisseurs à payer pour 24 740 €.

**Charges à payer et avoirs à établir**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	114 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	40 790
<b>TOTAL</b>	<b>155 479</b>

**Charges et produits constatés d'avance**Commentaires :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 42 932 € :

- Abonnements pour 5 817 €
- Assurance pour 1 333 €
- Frais liés au contrat de capitalisation pour 875 €.
- Loyer et charges locatives Arcueil pour 30 633 €
- Divers pour 4 274 €

### 3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

#### Honoraires du Commissaire aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 800
- Autres missions légales	0
<b>TOTAL</b>	<b>4 800</b>

#### Effectif moyen

	Personnel salarié au 31/12/2019	Personnel salarié au 31/12/2018
Cadres	4	3
Non cadres	4	4
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>7</b>

#### Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés, calculé pour la totalité du personnel s'élève à 11 289 € et est constaté sous la forme de pension.

Les paramètres économiques retenus sont :

- Le taux d'augmentation annuelle des salaires retenu est de 2 % constant pour l'ensemble des catégories de personnels,



- Le taux d'actualisation est de 0,77 %,
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 65 ans, à l'initiative du salarié,
- Le taux de rotation retenu est de 10 % pour l'ensemble du personnel.