

COMITE DEPARTEMENTAL OLYMPIQUE ET SPORTIF DU
148 AVENUE DEMBOURG
81000 ALBI

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 1 Bilan Actif
- 2 Bilan Passif
- 3 Compte de Résultat 1/2
- 4 Compte de Résultat 2/2
- 5 Règles et méthodes comptables
- 7 Immobilisations
- 8 Amortissements
- 9 Provisions
- 10 Créances et dettes
- 11 Charges constatés d'avance
- 12 Charges à payer
- 13 Produits constatés d'avance
- 14 Produits à recevoir
- 15 Produits à recevoir (avec détail)
- 16 Annexe libre

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	2 148	1 461	687	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 829	8 184	4 645	1 390	
Autres immobilisations corporelles	143 580	117 360	26 219	31 824	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	158 558	127 005	31 552	33 214
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 793		24 793	13 203
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	495		495	23 981	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	261 343		261 343	143 671	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 411		6 411	7 519
	TOTAL (II)	293 043		293 043	188 374
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	451 600	127 005	324 595	221 588

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	159 023	157 506	
Excédent ou déficit de l'exercice	76 415	1 517	
	Total des fonds propres (situation nette)	235 438	159 023
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	9 136	11 374
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	9 136	11 374
	Total des fonds propres	244 573	170 397
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 673	16 406
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	27 174	24 785
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	720		
Produits constatés d'avance	30 453	10 000	
	Total des dettes	80 021	51 191
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	324 595	221 588
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	76 415,03	1 516,58
	(1) Dont à moins d'un an	80 021	51 191
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	200	15
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	52 743	44 076
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	352 970	239 318
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 460	390	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	142	1	
	Total des produits d'exploitation	413 515	283 800
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 228	4 407
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	99 602	64 641
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 928	3 363
	Salaires et traitements	183 880	164 751
	Charges sociales	42 583	40 717
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 778	6 261
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	691	250	
	Total des charges d'exploitation	339 689	284 392
	RESULTAT D'EXPLOITATION	73 826	(592)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		73 826	(592)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	275	269
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		275	269
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		275	269
RESULTAT COURANT avant impôts		74 101	(323)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	313	
	Sur opérations en capital	2 239	2 511
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 552	2 511
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	237	672
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		237	672
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 315	1 840
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		416 341	286 580
TOTAL DES CHARGES		339 926	285 063
EXCEDENT ou DEFICIT		76 415	1 517
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		6 211	6 211
Bénévolat		18 846	14 210
TOTAL		25 057	20 421
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		6 211	6 211
Prestations			
Personnel bénévole		18 846	14 210
TOTAL		25 057	20 421

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **324 595** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **416 341** euros et un total **charges** de **339 926** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **76 415** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- logiciels	3 ans
- matériel industriel	3 à 5 ans
- installations générales, agencements, aménagements divers	7 à 10 ans
- matériel de transport	5 ans
- mobilier matériel de bureau	2 à 10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 260		888			2 148
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 260		888			2 148
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	8 720		4 109			12 829
Instal., agencement, aménagement divers	35 415					35 415
Matériel de transport	42 640					42 640
Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 405		1 120			65 525
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 180		5 229			156 409
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	152 441		6 117			158 558

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	1 260	201		1 461
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 260	201		1 461
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	7 331	853		8 184
Autres instal., agencement, aménagement divers	21 644	2 662		24 306
Matériel de transport	24 766	3 807		28 573
Matériel de bureau, mobilier	64 226	256		64 482
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 967	7 578		125 545
TOTAL	119 227	7 778		127 005

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	24 793	24 793	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13	13	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	482	482	
Charges constatées d'avance	6 411	6 411		
TOTAL DES CREANCES		31 699	31 699	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 673	21 673		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	12 802	12 802		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 185	14 185		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	188	188		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	720	720		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 453	30 453			
TOTAL DES DETTES		80 021	80 021		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 411
KADAYS		44	
ALKIA		68	
POSTALIA FRANCOTYP		259	
MAIF		5 407	
NEW TEL COM		391	
KLAXOON CADOR		102	
ZOOM		140	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 411

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		26 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 426
<i>FOURNISSEURS A RECEVOIR</i>	7 426	
Dettes fiscales et sociales		18 998
<i>DETTES PROV CP</i>	12 802	
<i>DOTATIONS CP</i>	3 268	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	2 928	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			30 453
CARSAT		6 000	
DEPARTEMENT TARN AIDANT/AIDE		3 120	
ANS EMPLOI VINCENT		8 000	
THOMAS UN JEUNE UNE SOLUTION		8 333	
AMELIE UN JEUNE UNE SOLUTION		5 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			30 453

--

Produits à recevoir

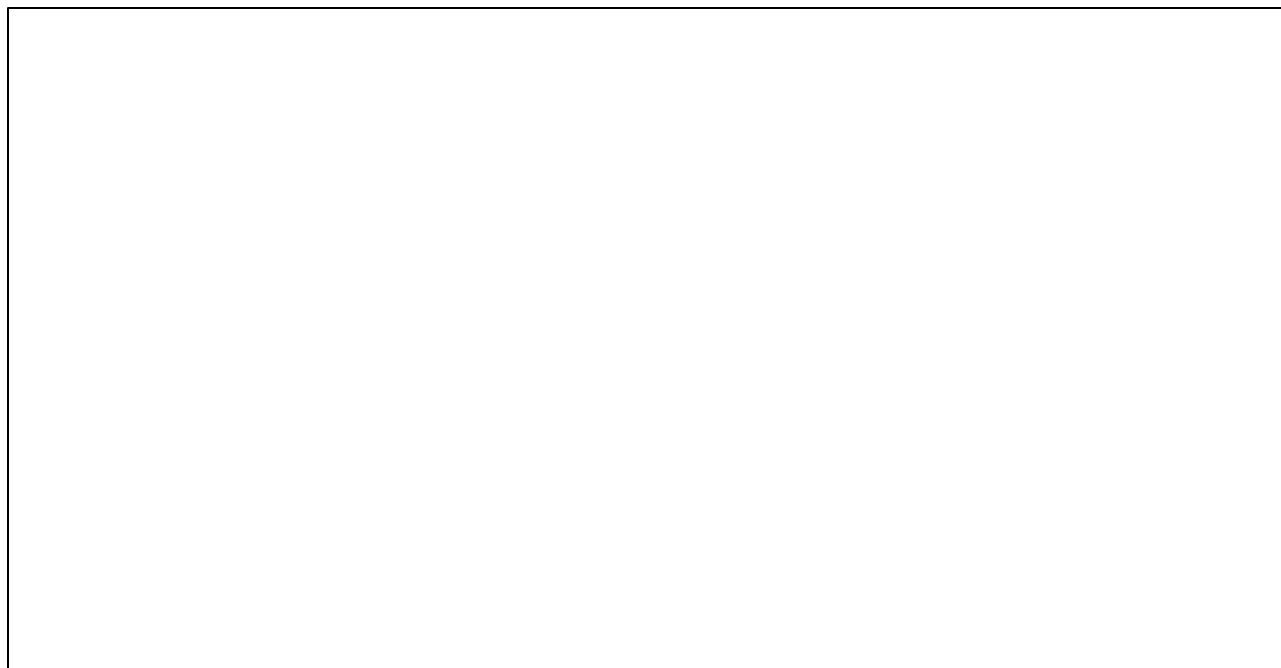
Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		1 948
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>1 948</i>	1 948

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 948	50	1 898	N/S
Autres créances		20 714	(20 714)	-100,00
TOTAL	1 948	20 764	(18 816)	-90,62



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires dans le fonctionnement du CDOS du Tarn ont fait l'objet d'une valorisation pour l'exercice 2021 :

- La contribution du Département, pour la mise à disposition du bâtiment pour les bureaux du CDOS Tarn, a été évalué à un montant de 6 210.76 € soit 77.33 m²
- La contribution des bénévoles représente, pour l'exercice 2021, un montant global de 18 846 € soit 1 800 heures de bénévolat

Subventions :

Les subventions intègrent un produit de 59 800 € correspondant au transfert d'une subvention et de l'activité de sport santé d'une salariée de l'AGV vers le CDOS conformément au protocole signé le 11 mars 2020.

Une subvention d'un montant de 12 000 € a été versée par l'ANS pour le soutien à l'emploi d'un salarié sur la période 01/09/2021 au 31/08/2022. Un produit constaté d'avance a été constaté pour 8 / 12 de cette subvention soit 8 000 €

Une subvention d'un montant de 10 000 € a été versée par l'ANS pour le poste "Un jeune une solution" sur la période 01/11/2021 au 31/10/2022. Un produit constaté d'avance a été constaté pour 10 / 12 de cette subvention soit 8 333 €

Une subvention d'un montant de 10 000 € a été versée pour le poste "Un jeune une solution Pass'Sport" sur la période 01/09/2021 au 30/04/2022. Un produit constaté d'avance a été constaté pour 4 / 8 de cette subvention soit 5 000 €