COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION COS JUDO

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Bilan au 30 juin 2021

123, avenue Tobrouk 78500 SARTROUVILLE

SIRET: 79471472500015 NAF: 9312Z

Bilan Actif

D11 4 416	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
Bilan Actif	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	36 426	25 783	10 643	1 776
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTALI	36 426	25 783	10 643	1 776
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	5 340		5 340	3 380
Créances	3 3 10		3 3 10	3 300
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 066		8 066	2 436
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	76 401		76 401	22 918
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	233 532		233 532	181 884
Charges constatées d'avance	2 228		2 228	12 336
TOTALIII	325 566		325 566	222 954
Frais d'émission des emprunts IV	323 300		323 300	222 934
-				
Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
	261 002	25.703	226 200	224 522
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	361 992	25 783	336 209	224 729

Bilan Passif

Bilan Passif	30/06/2021	30/06/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 205	10 205
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-317 157	-428 175
Excédent ou déficit de l'exercice	159 876	111 017
Situation nette	-147 076	-306 952
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTALI	-147 076	-306 952
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTALIV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	40.5	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 672	13 787
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 322	22 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	286 110	312 955
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	152 182	182 547
TOTAL V	483 286	531 682
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	336 209	224 729

Compte de résultat

Compte de résultat	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	109 301	149 233
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	13 481	13 137
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	10 342	4 770
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	365 314	220 053
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11	4
TOTALI	498 449	387 196
Charges d'exploitation	150 115	207 170
Achats de marchandises	1 233	2 086
Variation de stocks	1 233	2 000
Autres achats et charges externes	95 405	98 628
Aides financières	93 403	98 028
Impôts, taxes et versements assimilés	2 824	2 524
Salaires et traitements	169 785	124 011
Charges sociales	26 725	19 544
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 307	427
Dotations aux amortissements et depreciations Dotations aux provisions	3 307	421
Reports en fonds dédiés		
-	43 076	29.225
Autres charges		28 225
TOTAL II	342 356	275 446
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) Produits financiers	156 093	111 751
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	260	4.7
Autres intérêts et produits assimilés	360	47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTALIII	360	47
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTALIV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	360	47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	156 453	111 798

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/06/2021	30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 645	7 592
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTALV	14 645	7 592
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 222	8 372
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTALVI	11 222	8 372
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 423	-780
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	513 454	394 835
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	353 578	283 818
EXCÉDENT OU DÉFICIT	159 876	111 017

Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	

CLUB OLYMPIQUE DE SARTROUVILLE JUDO C.O.S. JUDO ANNEXE

L'Association dite Club Olympique de Sartrouville ci-après dénommée « C.O.S. Judo », fondé en 1931 et régie par la loi du 1^{er} juillet 1901,a pour objet principal l'enseignement et la pratique d'activités physiques et sportives et en particulier celle des Arts Martiaux (Judo-Kendo-Self-défense-Taekwondo- Aikido -Full contact-Tai-chi-chuan-etc...) depuis 1982.

L'Association dite C.O.S Judo à l'exclusivité de la pratique de la discipline Judo au sein du « COS » cette exclusivité couvre notamment :

- Le Judo de masse qui intègre le « Baby-Judo3 et le « Taïso »,
- Le Groupe « Elite » ou « Haut-Niveau » Judo,
- L'action Sociale « Judo pour Tous »

Dans cette année pour le moins chaotique, rythmée par la lutte contre le COVID, nous avons redessiné l'objet du COS Judo. Un objet sportif mais aussi social qui met en avant de manière concrète et pérenne la culture et les valeurs du judo, l'engagement du COS Judo pour les années à venir.

Cette nouvelle définition de notre objet et de notre périmètre d'activités définit la nouvelle construction du COS Judo, véritable acteur local du territoire de la Communauté d'Agglomération de Saint-Germain Boucle de Seine.

La date de clôture de l'exercice écoulé est le 30/06/2021, d'une durée de 12 mois comme celle de l'exercice précédent. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 336 209 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 159 876 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le comité directeur le 8 octobre 2021.

Évènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Dès le début de la crise sanitaire covid-19, l'association a pris les mesures nécessaires pour préserver la santé de ses employés, de ses adhérents, de ses fournisseurs et de ses autres parties prenantes.

La crise sanitaire a entraîné sur l'exercice une réduction substantielle des frais de compétition sur l'exercice

Maintien de notre calendrier d'actions avec le lancement des actions "Jeun'Handi et Ascenseur Social", maintien de notre engagement Haut-Niveau avec la Participation de Guillaume aux Jeux Olympiques de Tokyo qui reviendra avec l'Or et la gestion des mesures sanitaires sur le terrain avec pour objectif de permettre aux familles de bénéficier d'une activité innovante pendant toute cette période. Le tout soutenu par une nouvelle stratégie de communication, animation des réseaux, diffusion de vidéos et réalisation d'un support papier.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels du Club Olympique de Sartrouville Judo sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires françaises (règlement ANC 2014-03) et aux pratiques comptables généralement admises, ainsi qu'au règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et au règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement 2018-06.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'association : continuité d'exploitation de l'objet assocatif, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les méthodes comptables retenues seront exposées au cours des différentes notes qui suivent.

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Créances:

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Le cas échéant une dépréciation est calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

Provisions:

L'association applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont, le cas échéant, constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour l'association.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté. La direction n'a pas identifié de passif avéré de cette nature à la date d'arrêté des comptes.

Contributions volontaires en nature :

L'association bénéficie de contributions volontaires en nature :

- Equipements du club en valeur de remplacement : 49 600 €, soit :
 - UN TATAMI PUZZLE DE 900 M² : 27 000 € (30€/M2) :
 - DIVERS ÉQUIPEMENTS ET MATERIEL DE COURS : 5 000 €;

 - VÉHICULES DE TRANSPORT : 10 000 € ;
 MATERIEL PROJET SCOLAIRE 393 KIMONOS : 7 600 €.
- Equipements mis à disposition du club par la ville de Sartrouville évalués à 100 000 euros ;
- Personnel bénévole valorisé au SMIC pour un montant de 128 000 euros (charges sociales incluses)

L'ensemble de ces moyens s'élève à 277 600 euros pour l'exercice clos le 30 juin 2021.

Subventions:

Les subventions attribuées sur l'année civile sont comptabilisées pour 6/12ème.

Partenariats:

Les partenariats encaissés sur N sont bloqués pour affectation sur N+1.

Cotisations:

Les cotisations sont calées sur la saison sportive (septembre à août) par référence à la licence FFJDA. Sur l'exercice sont provisionnées 2/12ème de cotisations perçues par avance au titre des mois de juillet et août.

Comparabilité des exercices

Les cotisations inscrites au compte de résultat au 30 juin 2021 intègrent une provision de 37 500 euros pour ristourne Covid-19. Il convient de préciser que les remises Covid 2019 avaient été déduites au 30 juin 2019 des ventes de prestations de services pour un montant de 17 350 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Dans ce contexte difficile, le club a su mobiliser les adhérents, dès la rentrée nous avons noté une augmentation substantielle de nos adhérents.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations:

Les immobilisations reprises dans le cadre de l'ancienne structure juridique sont totalement amorties. L'association a acquis au cours de l'exercice 2021 : 4 ordinateurs, 3 appareils photo, 2 écrans d'ordinateur, 2 téléphones portables, 1 serveur, 1 scanner, 1 unité centrale et 1 poste de travail pour un montant brut de 12 175 €. Par convention signée le 19 août 2014, la ville de Sartrouville a mis à disposition à titre gratuit au siège social de l'association les locaux situés 123 avenue Tobrouk. Cette mise à disposition des locaux est évaluée à 100 000 euros.

ÉVALUATION DE LA MAD AU M ² D'ÉQUIPEMENT						
Туре	COUT	COUT NEDE HELIDEC/ Haves		Cout	Prorata	
Équipements		JOURS	JOURS	dispo	heures	cosjudo
install sportives	120 000	303	10	3030	39,60	95 188,12
siege	400	12				4800
	MONTANT GLOBAL MAD 99 988,12					99 988,12

Soit un montant retenu pour 100 000 €

Stocks:

Les stocks inventoriés concernent :

- En comptabilité, les fournitures pour 5 340 €;
- En hors bilan, 7 600 € (kimonos Adidas).

Autres créances:

Les autres créances de 76 401 € représentent pour 65 938 € de subventions à recevoir.

Fournisseurs et comptes rattachés :

Les fournisseurs et comptes rattachés s'élèvent à 19 672 € et sont constitués de factures non parvenues.

Dettes sociales et fiscales :

Les dettes sociales (25 322 €) s'expliquent essentiellement par la dette auprès des organismes sociaux (12,9 K€) et les congés payés (12,4 K€).

Effectif: 7 ETP au 30 juin 2021.

La dette fiscale représente le prélèvement à la source pour 380 €.

Autres dettes:

Les autres dettes représentent la dette au 30 juin 2021 du plan de redressement pour 285 460 € contre 312 955 € au 30 juin 2020 (jugement du 21 juin 2019).

La dernière échéance est fixée au 30 juin 2031

	Montant passif	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Plan de redressement sur 12 ans	285 460	23 606	142 829	119 025

Produits constatés d'avance :

	ENCAISSES AU 30 JUIN 2021
FONCTIONNEMENT	10 433
PROJET FEMININ	2 000
PROJET RESTRUCTURATION	10 000
PROJET JUDO POUR TOUS	11 500
PROJET HAUT NIVEAU	37 500
PROJET JEUN'HANDI	1 000
PROVISION POUR RISTOURNE COVID	37 500
PROV POUR COTISA PERCUES D'AVANCE	22 249
GROUPE SALINI PARTENAIRES	20 000
TOTAL PCA	152 182

Produits à recevoir :

	A PERCEVOIR AU 30 JUIN 2021
DDCS CNDS ANS	32 250
FFJDA	4 687
IDF	15 000
CD 78	14 000
TOTAL PAR	65 937

Les produits à recevoir passent de 15 594 euros au 30 juin 2020 à 65 937 euros au 30 juin 2021. Cette évolution s'explique essentiellement par l'évolution des aides du plan de sauvegarde de l'emploi (PSE) et l'Ascenseur pour 24 000 €.

NOTES SUR LE RÉSULTAT

Le résultat d'exploitation se solde par un excédent de 156 093 € contre un excédent de 111 751 € en 2020.

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel de 3 423 € s'explique par :

- Des provisions devenues sans objet (-5 611 €) et des charges sociales sur exercice antérieur (-5 611 €) ;
- Des remises de cotisations non utilisées pour 14 465 €.

AUTRES INFORMATIONS

Engagement et sûretés réelles consenties :

Aucune caution n'a été consentie, ni aval ou garantie.

Engagements hors bilan:

Il n'est pas procédé à l'estimation de l'indemnité de fin de carrière et du droit individuel à la formation. La direction n'a pas identifié l'existence d'autres engagements hors bilan.

Information sur les parties liées :

Aucune transaction avec une partie liée, d'une importance significative et non conclue aux conditions normales de marché, n'est intervenue au cours de l'exercice.