

Rapport financier



Assemblée générale 2010

Jean-Jacques Mulot

Trésorier



Assemblée générale 2010

Bilan actif 2009

- **Régularisation de l'actif brut immobilisé** concernant la Maison du Sport : impact négatif de 111 K€ sur le résultat.
- Trésorerie disponible nette de **9 096 K€**.

Actif	31/12/2009			Ex. précédent
	Montant brut	Amortissement	Montant net	31/12/2008
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	149 793	137 195	12 597	24 605
Fonds commercial ⁽¹⁾				
Aut. immob. incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total	149 793	137 195	12 597	24 605
Terrains	2 500 000		2 500 000	2 500 000
Constructions	14 038 851	4 339 537	9 699 313	10 880 063
Inst. techniques, mat. out. Industriels				
Autres Immob. corporelles	3 073 100	2 304 042	769 057	786 101
Immob. grevées de droits				
Immob. en cours				
Avances et acomptes				
Total	19 611 952	6 643 580	12 968 371	14 166 164
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	76 327		76 327	57 265
Prêts	1 260		1 260	968
Autres Immobilisations financières	76 346		76 346	43 074
Total⁽²⁾	153 933	0	153 933	101 307
I - Total actif immobilisé	19 915 679	6 780 776	13 134 903	14 292 077
Matières premières, approvisionnement				
En cours de prod. biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total	0	0	0	0
Avances acompte commandes	2 811		2 811	
Clients usagers et comptes rattachés ⁽³⁾	565 476		565 476	708 259
Autres créances ⁽³⁾	614 800		614 800	669 395
Total	1 180 276	0	1 180 276	1 377 654
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement	973 819		973 819	973 819
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 930 779		8 930 779	7 050 652
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	2 405 434		2 405 434	228 586
II - Total actif circulant	13 493 122	0	13 493 122	9 630 713
IV - Prime remboursement des emprunts				
V - Écart conversion actif				
Total actif (I+II+III+IV+V)	33 408 802	6 780 776	26 628 025	23 922 791



Bilan passif 2009

- Proposition de **simplification des fonds propres.**
- **Fonds dédiés de 620 K€** sur les subventions du CNDS.

Passif	31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	762 245	762 245
Écart de reevaluation	15 802 664	15 802 664
Réserves	4 482 339	4 482 339
Report à nouveau	- 2 041 134	- 2 284 727
Résultat de l'exercice	- 121 159	243 592
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Écart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		638 791
Droit des propriétaires (commodat)		
I - Total	18 884 955	19 644 905
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	620 096	700 000
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
II - Total	620 096	700 000
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽²⁾	808 888	
Emprunts et dettes financières divers ⁽³⁾		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	845 470	1 368 893
Dettes fiscales et sociales	1 139 693	909 929
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 007 135	965 461
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance ⁽¹⁾	3 321 786	333 600
III - Total	7 122 974	3 577 885
IV - Écart conversion passif		
Total passif (I+II+III+IV)	26 628 025	23 922 791



Compte de résultat 2009 - produits

Baisse des produits de 15 %

- Baisse des recettes de partenariat de 27%, mais supérieures au budget prévisionnel.
- Hausse de la subvention de fonctionnement du CNDS de 9%.
- Baisse de 55% de la subvention du CNDS liée aux grandes manifestations.
- 3,4 M€ du COJO 1992 reversés au fonds de dotation.

	31/12/2009	31/12/2008
Vente de marchandises		
<i>Production vendue</i>		
Biens	0	11 617 568
Services liés à des financements réglementaires		
Autres services	5 518 043	115 077
■ Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 518 043	11 732 646
<i>Production stockée</i>		
<i>Production immobilisée</i>		
<i>Produits nets partiels sur opération à long terme</i>		
Subventions exploitation	6 660 350	8 490 032
Reprises de provisions (et amortissements), transfert de charges	412 100	59 593
Cotisations	272 792	
Autres produits ⁽¹⁾	4 078 187	194 030
I - Total des produits d'exploitation	16 941 474	20 476 302
<i>Marchandises</i>		
Achats		
Variation de stocks		
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>		
Achats	971 151	209 701
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes ⁽²⁾	7 041 148	15 392 527
Impôts, taxes et versements assimilés	530 311	410 195
Salaires et traitements	2 968 335	2 843 008
Charges sociales	1 135 524	1 112 839
Dotations sur immobilisations : amortissements	640 827	608 680
Dotations sur immobilisations : provisions		
Dotations sur actif circulant : provisions		
Dotations pour risques et charges : provisions		400 000
Subventions accordées par l'association	131 100	
Autres charges	3 678 881	2 626



Compte de résultat 2009 – charges

Baisse des charges de 13,59 %

➤ Maîtrise des charges d'exploitation par rapport au budget, malgré une légère hausse de la masse salariale.

➤ 3,4 M€ dans le compte « Autres charges » correspondant au reversement au fonds de dotation.

II - Total charges d'exploitation	17 097 279	20 979 579
Résultat d'exploitation (I-II)	- 155 805	- 503 277
III - Excédents ou déficits transférés		
IV - Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers de participation		
Prod. fi. d'autres vmp et créances d'actif immobilisé	247	96
Autres intérêts et produits assimilés	50 320	344 311
Reprise sur provisions, transfert de charges		
Différence positive de change	34 130	171 320
Produits nets de cession de valeurs mobilières de placement	24	35 057
V - Total des produits financiers	84 722	550 786
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différence négative de change	17 659	1 185
Charges nettes de cession de valeurs mobilières de placement		
VI - Total des charges financières	17 659	1 185
Résultat financier (V-VI)	67 062	549 601
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	- 88 742	46 324
(1) Dont :		
Dons		
Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail :		
Mobilier		
Immobilier		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital		586 289
Reprise sur provisions et transfert de charges	638 791	25 551
VII - Total des produits exceptionnels	638 791	611 840
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	828	242 038
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		95 609
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	750 284	
VIII - Total des charges exceptionnelles	751 112	337 647
Résultat exceptionnel (VII-VIII)	- 112 321	274 192
IX - Participation des salariés		76 924
X - Impôts sur les sociétés		
XI - Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	700 000	
XII - Engagements à réaliser sur ressources affectées	620 096	
XIII - Total des produits (I+III+V+VII+XI)	18 364 988	21 638 929
XIV - Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	18 486 147	21 395 336
Excédent ou déficit (XIII-XIV)	- 121 159	243 592

