



# COMPTE RENDU

## ASSEMBLEE GENERALE 2019

17 avril 2021

---

*Compte tenu de la crise sanitaire du Covid 19, l'Assemblée Générale 2019 de l'Office des Sports de Lyon s'est exceptionnellement tenue par correspondance\* à l'aide du système électronique EasyQuorum. Une visioconférence d'annonce des résultats a été tenue le 17.04.2021 par l'équipe de l'OSL et Julie Nublat-Faure, adjointe au Sport de la Ville de Lyon.*

*Les rapports soumis aux votes et transmis en amont à tous les participants sont disponibles à la suite des résultats.*

L'AG a rassemblé 130 participants qui ont voté via la plateforme EasyQuorum entre le 12 et le 16 avril 2021.

### **APPROBATION DU RAPPORT MORAL 2019**

Vote(s) pour : 120

Vote(s) contre : 1

Abstention(s) : 8

Vote(s) blanc(s) : 1

Le rapport moral est adopté à la majorité.

### **APPROBATION DU RAPPORT FINANCIER 2019**

Vote(s) pour : 118

Vote(s) contre : 0

Abstention(s) : 11

Vote(s) blanc(s) : 1

Le rapport financier est adopté à la majorité.

### **AFFECTATION DU RESULTAT 2019 AU REPORT A NOUVEAU**

Vote(s) pour : 118

Vote(s) contre : 0

Abstention(s) : 11

Vote(s) blanc(s) : 1

L'affectation du résultat au report à nouveau est adopté à la majorité.

Vous trouverez ci-après l'ensemble des documents et rapports soumis aux votes.

Nous vous remercions tous grandement pour votre participation dans ce contexte particulier et avons hâte de vous retrouver dans de meilleures conditions.

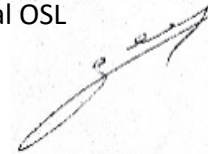
Bon courage à tous,

Bien cordialement,

Abdel Achache  
Président OSL



Gilles Clapisson  
Secrétaire général OSL



---

**\* Rappel des textes réglementaires en vigueur présents sur les convocations**

(source : <https://www.associations.gouv.fr/report-ou-tenue-des-instances-associatives-ag-ca-un-schema-pour-comprendre.html>)

Les [ordonnances prises en application de la loi d'urgence covid-19](#) ont permis aux responsables associatifs de reporter ou de modifier les modalités de tenue des réunions des instances associatives. Une nouvelle ordonnance n°2020-1497 du 2 décembre 2020 a reconduit ces mesures jusqu'au 31 juillet 2021 et a proposé de nouvelles possibilités. Un schéma explicatif résume ces ordonnances.

Le décret n°2020-925 du 29 juillet 2020 a prorogé la durée d'application de l'ordonnance n° 2020-321 du 25 mars 2020 portant adaptation des règles de réunion et de délibération des assemblées et organes dirigeants des personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé en raison de l'épidémie de covid-19 jusqu'au 30 novembre 2020. Il a porté également prorogation jusqu'à la même date du 30 novembre 2020 de la durée d'application du décret n° 2020-418 du 10 avril 2020 portant adaptation des règles de réunion et de délibération des assemblées et organes dirigeants des personnes morales et entités dépourvues de personnalité morale de droit privé en raison de l'épidémie de covid-19.

En application de la loi d'urgence n°2020-1379 du 14 novembre 2020, une nouvelle ordonnance n°2020-1497 du 2 décembre 2020 a reconduit ces mesures jusqu'au 1er avril 2021 et a proposé de nouvelles possibilités. **Le décret n°2021-255 du 9 mars 2021 les proroge jusqu'au 31 juillet 2021.**

# DOCUMENTS PREPARATOIRES

## ASSEMBLEE GENERALE - EXERCICE 2019

### RAPPORT MORAL

#### L'EQUIPE 2019

Ophélie occupe toujours le poste de **Directrice**, elle a réalisé une formation en Management de Projets à l'IAE Lyon 3 de Septembre 2019 à Juin 2020 pour l'aider à continuer de développer les projets de l'OSL à nos côtés.

Léila, ancienne volontaire en service civique est venue prêter main forte pour un **CDD à mi-temps** dédié à la gestion des réservations de salles d'octobre 2019 à février 2020. Cela a permis de maintenir une activité soutenue pendant la formation d'Ophélie et le temps que les volontaires en service civique prennent leurs marques, mais aussi d'effectuer un gros travail de relance sur les retards de paiements de réservations passées.

Nous avons ajouté 1 poste de **service civique** et avons donc eu avec nous 3 jeunes : Laura, Romain et Loïc pour des contrats de 8 mois (limite imposée par la DRJSCS)

Nous avons continué le programme de volontariat franco-allemand avec Karolina qui était de septembre 2019 à Août 2020.

*Globalement le projet d'intégration des services civiques est très bénéfique à tous. Il permet à l'Office de faire avancer mieux ses projets et d'apporter un soutien considérable à Ophélie dans ses missions quotidiennes, le seul inconvénient étant qu'il faut reformer chaque année de nouvelles personnes. Pour les jeunes, c'est souvent une opportunité de découvrir le monde du travail, le contexte associatif et municipal et de se faire une expérience dans le milieu du sport.*

Au niveau des **bénévoles**, le comité directeur s'est réuni 6 fois et le bureau 4 fois.

Nous avons privilégié les réunions de comité directeur pour impliquer régulièrement le plus de bénévoles possibles dans les projets.

#### LES ACTIONS 2019

Voici les actions menées en 2019 en lien avec les 3 axes du projet associatif :

##### PROMOTION DU SPORT

La commission Événementiel a organisé le dimanche 23 Juin le **Before Open Sport Lyon** à l'occasion de la Fête Nationale du Sport et de la Journée Olympique. Une dizaine de clubs ont proposé des animations et des initiations au CNTB. Ce fut également un moyen de promouvoir la sortie du Guide des Sports de Lyon au grand public. Merci aux clubs qui se sont investis ! D'autres animations comme le tir à l'arc, le basket et le tennis de table ont été proposées par les bénévoles

et services civiques de l'OSL. Malheureusement, l'Open Sport qui aurait dû suivre le premier weekend de septembre n'a pas pu avoir lieu faute de moyens logistiques et financiers.

A partir du travail de la commission **site web** les années précédentes, le travail de développement a pu commencer en fin d'année 2019 pour arriver au site que vous connaissez aujourd'hui et qui a été présenté et finalisé en 2020. Nous présenterons plus de détails dans les perspectives à venir puisque le site n'était pas finalisé fin 2019.

La 11<sup>ème</sup> édition d'[Europod](#) a eu lieu la première semaine de Juillet pour la première fois à Birmingham. L'échange se diversifie et certains clubs ont fait le choix de rester avec des partenaires allemands uniquement, ils ont donc passé cette même semaine à Francfort. Les 11 clubs lyonnais participants ont rencontré 12 clubs allemands et 7 clubs anglais. A ce jour, près de 2000 jeunes des trois pays sont passés par Europod et ont pu découvrir des cultures nouvelles.

Le [Guide des Sports](#) est sorti pour la 18<sup>ème</sup> fois. Pour la première fois, il contenait un dossier « Découvrez le Sport Lyonnais » au début du Guide pour expliquer aux lecteurs comment pratiquer un sport, mais aussi comment devenir bénévole ou encore encourager ses équipes.

## LES SERVICES AUX CLUBS

### Services juridiques

- ➔ Le contrat d'assistance juridique avec le cabinet Ellipse Avocats ayant été très peu utilisé, nous ne l'avons pas reconduit.
- ➔ Les ateliers droits du sport ont une nouvelle fois eu lieu à l'OSL en avril en partenariat avec le Barreau de Lyon sur une matinée permettant de traiter 4 grands thèmes juridiques importants pour les clubs :
  - ➔ *Les idées reçues sur le fonctionnement d'une association sportive*
  - ➔ *L'association sportive employeur. Indemniser ou rémunérer les différents intervenants*
  - ➔ *Quelles responsabilités pour les dirigeants d'associations sportives ?*
  - ➔ *Comment optimiser le financement et la fiscalité de votre club sportif ?*
- ➔ Une permanence juridique a eu lieu au mois de Mars. Les créneaux ayant du mal à se remplir, nous avons plutôt préféré renvoyer les associations vers les permanences de la Métropole de Lyon.

Nous avons débuté un processus de mutualisation des [formations](#) avec les offices des sports voisins de Villeurbanne, Vénissieux et Vaulx en Velin. 3 formations ont été proposées en 2019 :

communication à Lyon en Février, et bulletin de paie & aides à l'embauche à Villeurbanne ainsi que mécénat et sponsoring à Vaulx en Velin en Décembre.

Nous avons distribué environ 1173 [places offertes par la Ville](#) à 113 clubs différents pendant l'année.

Les [salles](#) ont été occupées pour 180 journées ou demi-journées par les adhérents avec 15500€ de chiffre (HORS BRIDGE)

N'oubliez pas que vous pouvez aussi nous consulter pour vos [projets individuels](#), nous serons heureux de vous aider ou de vous diriger vers des interlocuteurs adaptés

## LA CONCERTATION ET LE PARTAGE

Les Assises du Sport ont eu lieu Le 22 novembre dernier, l'OSL a organisé ses premières Assises du Sport de Lyon, dans le but de créer un débat autour des défis du monde sportif associatif. Elles se sont orientées autour de 2 thèmes : les nouveaux moyens de financements et les nouveaux modes de fonctionnements. Environ 50 associations et une vingtaine de comités départementaux étaient représentés pour un total de 120 personnes présentes...

Les événements informels à l'OSL ont eu lieu en Janvier, Mars, Octobre et Décembre. Ils ont permis aux adhérents de se rencontrer et d'échanger, tout en suivant l'évolution des différents projets de l'OSL.

## DEVELOPPEMENT DES RESSOURCES

[Locations](#) de salles aux [entreprises](#) extérieures : 62 journées ou demi-journées par des entreprises soit 13700€ de chiffre.

[Partenaires](#) : pour l'année 2019 nous avons eu un partenariat supplémentaire d'1 an avec le Domaine Lyon St Joseph pour 1300€ ce qui a porté le total à 8300€ avec le Crédit Mutuel et Mingat

Nous travaillons régulièrement pour diversifier nos financements avec des candidatures à d'autres [subventions](#) (FDVA, Erasmus+) : en 2019, nous avons obtenu 1500€ du FDVA pour participer à la refonte de notre site web.



# **DOCUMENTS PREPARATOIRES**

## **ASSEMBLEE GENERALE - EXERCICE 2019**

### **RAPPORT FINANCIER**

Vous trouverez ci-après le bilan comptable de l'année 2019 de notre cabinet COGEM.

Pour les moins initiés à la comptabilité, nous vous invitons à consulter le compte de fonctionnement dans les dernières pages qui vous donnera un aperçu détaillé.

Le résultat de cette année est de +10837,61€, cela est en phase avec nos objectifs de reconstituer une trésorerie solide suite au remboursement de la dette de 31000€ dont nous vous avons parlé l'année dernière.

Quelques chiffres importants vous ont été communiqués dans le rapport moral. Nous sommes disponibles pour répondre à vos questions sur ce bilan.



**COGEM** Expertise et Conseil

**Société d'Expertise Comptable**

3, rue Jean Carnet - 69800 Saint-Priest

Tél. 04 78 20 14 13 | [saint-priest@cogem-conseil.fr](mailto:saint-priest@cogem-conseil.fr)

## OFFICE DES SPORTS DE LYON

419 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Saint-Symphorien d'Ozon (69360)**

3, place Docteur Cinelli

Tél. 04 78 02 77 45

[sso@cogem-conseil.fr](mailto:sso@cogem-conseil.fr)

**Heyrieux (38540)**

48, rue du Colombier | BP 35

Tél. 04 78 40 05 46

[heyrieux@cogem-conseil.fr](mailto:heyrieux@cogem-conseil.fr)

**Tresserve (73100)**

Chemin de Pierre Morte

Tél. 04 79 35 05 59

[aix@cogem-conseil.fr](mailto:aix@cogem-conseil.fr)

# COMPTES ANNUELS

---

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

---

- 1 *Bilan Actif*
- 2 *Bilan Passif*
- 3 *Compte de fonctionnement et de résultat page 1*
- 4 *Compte de fonctionnement et de résultat page 2*
- 5 *Règles et méthodes comptables*
- 6 *Autres informations*
- 7 *Immobilisations*
- 8 *Amortissements*
- 9 *Créances et Dettes*
- 10 *Produits à recevoir*
- 11 *Charges à payer*
- 12 *Charges constatées d'avance*
- 13 *Tableau de suivi des fonds associatifs*
- 14 *Produits et Charges exceptionnels*
- 15 *Transferts de charges*
- 16 *Détail de l' Actif*
- 17 *Détail du Passif*
- 18 *Détail du compte de fonctionnement*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 605	12 045	2 559	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 926	7 537	6 389	8 235	
Autres immobilisations corporelles	102 360	62 687	39 673	51 375	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	30 015		30 015	30 015	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	300		300	300	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>161 206</b>	<b>82 269</b>	<b>78 937</b>	<b>89 925</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	18 545		18 545	17 686
	Autres créances	22 560		22 560	13 678
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	6 898		6 898	14 570	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	1 368		1 368	2 967
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>49 371</b>		<b>49 371</b>	<b>48 901</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>210 577</b>	<b>82 269</b>	<b>128 308</b>	<b>138 826</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		42 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		42 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	18 472	15 794
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>10 838</b>	<b>(29 747)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>29 310</b>	<b>28 047</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 432		
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>7 432</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>36 742</b>	<b>28 047</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 746	50 097	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 026	52 505	
Dettes fiscales et sociales	10 795	8 177	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>91 567</b>	<b>110 779</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>128 308</b>	<b>138 826</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 837,61	(29 746,97)	
(1) Dont à moins d'un an	64 436	72 033	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	58 486	50 184
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>58 486</b>	<b>50 184</b>
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	88 500	102 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	26 143	16 885
	Autres produits	2 143	
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>175 273</b>	<b>169 070</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	86 972	96 766
	Impôts, taxes et versements assimilés	715	550
	Salaires et traitements	44 614	40 260
	Charges sociales	17 744	17 816
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 628	12 794
Dotation aux provisions			
Autres charges			
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>163 674</b>	<b>168 188</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>11 599</b>	<b>882</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>11 599</b>	<b>882</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	77	333
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>77</b>	<b>333</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 033	1 291
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 033</b>	<b>1 291</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(957)</b>	<b>(958)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>10 643</b>	<b>(75)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	199	1 173
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>199</b>	<b>1 173</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4	30 845
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4</b>	<b>30 845</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>195</b>	<b>(29 672)</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>175 548</b>	<b>170 576</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>164 710</b>	<b>200 323</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>10 838</b>	<b>(29 747)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			

## ANNEXE - Elément 1

# 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 **128 308** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **175 548** euros et un total **charges** de **164 710** euros, dégageant ainsi un résultat de **10 838** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

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 cotisations encaissées sur l'exercice sont considérées comme étant à l'année civile.

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 en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

## Créances et dettes

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.

## Engagement de retraite

Compte tenu de paramètres liés à l'âge et à l'ancienneté du personnel, les engagements de retraite ne représentent pas un montant significatif.

## Disponibilités

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

## Autres informations

Etat exprimé en euros

### Impact de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Coronavirus sur les comptes

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée desdites mesures, mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, les Comptes Annuels relatifs à l'année 2019 ont été établis sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements et en retenant le principe de continuité de l'exploitation.

Les activités ont commencé à être affectées par les mesures de contraintes évoquées ci-dessus à compter du mois de mars 2020 et l'association s'attend à un impact négatif sur les Comptes Annuels 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le Gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des Comptes Annuels relatifs à l'année 2019, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

### Date d'arrêté des Comptes Annuels

Les Comptes Annuels ont été arrêtés le 14 mai 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à l'épidémie de Coronavirus.

## ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	11 965		2 640			14 605
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 965</b>		<b>2 640</b>			<b>14 605</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	13 926					13 926
Instal., agencement, aménagement divers	61 080					61 080
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	41 280					41 280
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>116 287</b>					<b>116 287</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	30 015					30 015
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	300					300
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>30 315</b>					<b>30 315</b>
<b>TOTAL</b>	<b>158 566</b>		<b>2 640</b>			<b>161 206</b>

## ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 965	81		12 045
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 965</b>	<b>81</b>		<b>12 045</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 691	1 845		7 537
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 224	8 206		33 430
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	25 762	3 495		29 257
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>56 677</b>	<b>13 547</b>		<b>70 224</b>
<b>TOTAL</b>		<b>68 642</b>	<b>13 628</b>		<b>82 269</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Élément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	300		300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	18 545	18 545	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 159	5 159	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	17 401	17 401		
Charges constatées d'avances	1 368	1 368		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>42 773</b>	<b>42 473</b>	<b>300</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	38 746	11 615	27 131	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 026	42 026		
	Personnel et comptes rattachés	4 091	4 091		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 552	6 552		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	152	152		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>91 567</b>	<b>64 436</b>	<b>27 131</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		11 351			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>35 946</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR</i>	<i>18 545</i>	<b>18 545</b>
<b>Autres créances</b> <i>DIVERS PDT A RECEVOIR</i>	<i>17 401</i>	<b>17 401</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>49 056</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>41 583</b>
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	41 583	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>7 473</b>
<i>PROVISION CONGES PAYES</i>	4 091	
<i>ORG. SOCIAUX A PAYER</i>	3 382	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 368</b>
MAINTENANCE		385	
COMMUNICATION		983	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 368</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	42 000		42 000	
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 794	32 424	29 747	18 471
Résultat de l'exercice	(29 747)		(29 747)	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>28 047</b>	<b>32 424</b>	<b>42 000</b>	<b>18 471</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2019
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>199</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PDTS EXCEPT OPERAT GESTION</i>	199	<b>199</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>4</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	4	<b>4</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>195</b>

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

AIDE SERVICE CIVIQUE	6 305
REMBOURSEMENT FRAIS ECHANGE ALLEMAGNE	19 839
<b>TOTAL</b>	<b>26 143</b>

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>78 937</b>	<b>61,52</b>	<b>89 925</b>	<b>64,78</b>	<b>(10 988)</b>	<b>-12,22</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>2 559</b>	<b>1,99</b>			<b>2 559</b>	
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	14 605	11,38	11 965	8,62	2 640	22,06
280500 AMORT. CONCESSIONS BREVETS LIC	(12 045)	-9,39	(11 965)	-8,62	(81)	-0,67
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>6 389</b>	<b>4,98</b>	<b>8 235</b>	<b>5,93</b>	<b>(1 845)</b>	<b>-22,41</b>
215000 MATERIELS ET OUTILLAGES	13 926	10,85	13 926	10,03		
281500 AMORT. INST. TECH. MAT. & OUTIL.	(7 537)	-5,87	(5 691)	-4,10	(1 845)	-32,43
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>39 673</b>	<b>30,92</b>	<b>51 375</b>	<b>37,01</b>	<b>(11 701)</b>	<b>-22,78</b>
218100 INST. GENER. AGENCEMENTS	56 846	44,30	56 846	40,95		
218110 INST. GENER. AGENCEMENTS OSLR	4 235	3,30	4 235	3,05		
218300 MATERIEL BUREAU INFORMAT.	15 323	11,94	15 323	11,04		
218400 MOBILIER	25 957	20,23	25 957	18,70		
281810 AMORT. INST. GENER. AGENC.	(29 195)	-22,75	(20 989)	-15,12	(8 206)	-39,10
281811 AMORT. INST. GENER. OSLR	(4 235)	-3,30	(4 235)	-3,05		
281830 AMORT. MAT. BUR. INFOR.	(15 323)	-11,94	(15 323)	-11,04		
281840 AMORT. MOBILIER	(13 934)	-10,86	(10 439)	-7,52	(3 495)	-33,48
<b>Autres participations</b>	<b>30 015</b>	<b>23,39</b>	<b>30 015</b>	<b>21,62</b>		
261000 PARTS SOCIALES	30 015	23,39	30 015	21,62		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>300</b>	<b>0,23</b>	<b>300</b>	<b>0,22</b>		
275000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	300	0,23	300	0,22		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>49 371</b>	<b>38,48</b>	<b>48 901</b>	<b>35,22</b>	<b>470</b>	<b>0,96</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>18 545</b>	<b>14,45</b>	<b>17 686</b>	<b>12,74</b>	<b>859</b>	<b>4,86</b>
418100 CLIENTS-FACTURES A ET ABLIR	18 545	14,45	17 686	12,74	859	4,86
<b>Autres créances</b>	<b>22 560</b>	<b>17,58</b>	<b>13 678</b>	<b>9,85</b>	<b>8 882</b>	<b>64,93</b>
437100 TICKETS RESTAURANTS	5 159	4,02	1 803	1,30	3 356	186,13
468700 DIVERS PDT A RECEVOIR	17 401	13,56	11 875	8,55	5 526	46,53
<b>Disponibilités</b>	<b>6 898</b>	<b>5,38</b>	<b>14 570</b>	<b>10,50</b>	<b>(7 672)</b>	<b>-52,66</b>
512200 CREDIT MUTUEL 20011501	4 634	3,61	10 376	7,47	(5 742)	-55,34
512300 LIVRET BLEU	2 244	1,75	4 175	3,01	(1 930)	-46,24
530000 CAISSE	19	0,02	19	0,01		
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 368</b>	<b>1,07</b>	<b>2 967</b>	<b>2,14</b>	<b>(1 599)</b>	<b>-53,89</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 368	1,07	2 967	2,14	(1 599)	-53,89
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>128 308</b>	<b>100,00</b>	<b>138 826</b>	<b>100,00</b>	<b>(10 518)</b>	<b>-7,58</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>36 742</b>	<i>28,64</i>	<b>28 047</b>	<i>20,20</i>	<b>8 695</b>	<i>31,00</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>29 310</b>	<i>22,84</i>	<b>28 047</b>	<i>20,20</i>	<b>1 263</b>	<i>4,50</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			<b>42 000</b>	<i>30,25</i>	<b>(42 000)</b>	<i>-100,00</i>
102600 SUBVENT. INVENTIS/BIENS RENOUV.			42 000	<i>30,25</i>	(42 000)	<i>-100,00</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>18 472</b>	<i>14,40</i>	<b>15 794</b>	<i>11,38</i>	<b>2 678</b>	<i>16,96</i>
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	18 472	<i>14,40</i>	15 794	<i>11,38</i>	2 678	<i>16,96</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>10 838</b>	<i>8,45</i>	<b>(29 747)</b>	<i>-21,43</i>	<b>40 585</b>	<i>136,43</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>7 432</b>	<i>5,79</i>			<b>7 432</b>	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>7 432</b>	<i>5,79</i>			<b>7 432</b>	
131000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	15 000	<i>11,69</i>			15 000	
139000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT 201	(7 568)	<i>-5,90</i>			(7 568)	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>91 567</b>	<i>71,36</i>	<b>110 779</b>	<i>79,80</i>	<b>(19 212)</b>	<i>-17,34</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>38 746</b>	<i>30,20</i>	<b>50 097</b>	<i>36,09</i>	<b>(11 351)</b>	<i>-22,66</i>
164000 EMPRUNT CM 80 K€	38 746	<i>30,20</i>	50 097	<i>36,09</i>	(11 351)	<i>-22,66</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>42 026</b>	<i>32,75</i>	<b>52 505</b>	<i>37,82</i>	<b>(10 478)</b>	<i>-19,96</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	443	<i>0,35</i>	92	<i>0,07</i>	352	<i>383,01</i>
408100 FOURNISSEURS FNP	41 583	<i>32,41</i>	52 413	<i>37,75</i>	(10 830)	<i>-20,66</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>10 795</b>	<i>8,41</i>	<b>8 177</b>	<i>5,89</i>	<b>2 617</b>	<i>32,01</i>
421000 REMUNERATIONS DUES			534	<i>0,38</i>	(534)	<i>-100,00</i>
428200 PROVISION CONGES PAYES	4 091	<i>3,19</i>	3 169	<i>2,28</i>	922	<i>29,09</i>
431000 URSSAF	1 736	<i>1,35</i>	1 369	<i>0,99</i>	367	<i>26,83</i>
437500 RETRAITE	1 434	<i>1,12</i>	722	<i>0,52</i>	712	<i>98,61</i>
438600 ORG. SOCIAUX A PAYER	3 382	<i>2,64</i>	2 383	<i>1,72</i>	999	<i>41,92</i>
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	152	<i>0,12</i>			152	
<b>Total du passif</b>	<b>128 308</b>	<i>100,00</i>	<b>138 826</b>	<i>100,00</i>	<b>(10 518)</b>	<i>-7,58</i>



# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>175 272,70</b>	<b>100,00</b>	<b>169 069,67</b>	<b>100,00</b>	<b>6 203,03</b>	<b>3,67</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>58 486,14</b>	<b>33,37</b>	<b>50 184,29</b>	<b>29,68</b>	<b>8 301,85</b>	<b>16,54</b>
706000 LOC.SALLES aux ADHERENT'S OSL	15 455,64	8,82	14 681,90	8,68	773,74	5,27
706010 LOC.SALLES hors ADHERENT'S OSL	13 755,50	7,85	6 941,10	4,11	6 814,40	98,17
706100 PRESTATIONS DIVERSES	200,00	0,11	140,00	0,08	60,00	42,86
708000 COTISATIONS	20 775,00	11,85	20 775,00	12,29		
708500 SPONSORING PARTENARIAT	8 300,00	4,74	7 646,29	4,52	653,71	8,55
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>88 500,00</b>	<b>50,49</b>	<b>102 000,00</b>	<b>60,33</b>	<b>(13 500,00)</b>	<b>-13,24</b>
740010 SUBVENTION VILLE DE LYON	73 000,00	41,65	73 000,00	43,18		
740020 SUBVENTION REGION FDVA	1 500,00	0,86			1 500,00	
740100 SUBVENTION VDL EUROPOD	7 000,00	3,99	7 000,00	4,14		
740200 SUBVENTION VDL OPEN SPORT			5 000,00	2,96	(5 000,00)	-100,00
740210 SUBVENTION CNDS OPEN SPORT	7 000,00	3,99	17 000,00	10,06	(10 000,00)	-58,82
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>26 143,48</b>	<b>14,92</b>	<b>16 885,38</b>	<b>9,99</b>	<b>9 258,10</b>	<b>54,83</b>
791000 TRANSF.CHARG.SERV.CIVIQUE	6 304,88	3,60	7 365,38	4,36	(1 060,50)	-14,40
791100 TRANF.CHARGES ECHANGE EUROPOD	19 838,60	11,32	9 520,00	5,63	10 318,60	108,39
<b>Autres produits</b>	<b>2 143,08</b>	<b>1,22</b>			<b>2 143,08</b>	
757000 QUOTE-PART SUBVENTION VIREE CR	2 143,08	1,22			2 143,08	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>163 673,55</b>	<b>93,38</b>	<b>168 187,54</b>	<b>99,48</b>	<b>(4 513,99)</b>	<b>-2,68</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>86 972,27</b>	<b>49,62</b>	<b>96 766,43</b>	<b>57,23</b>	<b>(9 794,16)</b>	<b>-10,12</b>
604000 FRAIS ORG. ECHANGE EUROPOD	24 356,43	13,90	14 263,67	8,44	10 092,76	70,76
604100 FRAIS ORG. OPEN SPORT LYON	2 226,78	1,27	41 944,71	24,81	(39 717,93)	-94,69
604200 FRAIS ORG. ASSISES DU SPORT	5 185,02	2,96			5 185,02	
606100 GAZ	9 000,23	5,13	10 816,98	6,40	(1 816,75)	-16,80
606300 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 523,08	0,87	912,21	0,54	610,87	66,97
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 274,90	1,30	1 500,77	0,89	774,13	51,58
613200 REDEVANCE/LOCAT°VILLE LYON	4 000,00	2,28	6 096,00	3,61	(2 096,00)	-34,38
613210 REDEVANCE/LOYERS ENCAISSES	2 127,54	1,21	1 082,00	0,64	1 045,54	96,63
613500 LOCATIONS Vidéosurveillance	1 087,44	0,62	936,00	0,55	151,44	16,18
613510 LOCATIONS DIVERSES	297,85	0,17	74,70	0,04	223,15	298,73
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	8 462,31	4,83	5 726,02	3,39	2 736,29	47,79
615600 MAINTENANCE	526,94	0,30	745,56	0,44	(218,62)	-29,32
616000 ASSURANCE	1 275,99	0,73	1 243,45	0,74	32,54	2,62
622600 HONORAIRES	2 807,00	1,60	2 499,20	1,48	307,80	12,32
622610 HONORAIRES DIVERS			1 800,00	1,06	(1 800,00)	-100,00
623130 COMMUNICATION	277,44	0,16	1 506,91	0,89	(1 229,47)	-81,59
623140 SITE WEB	10 800,00	6,16			10 800,00	
623500 CADEAUX DIVERS	34,93	0,02			34,93	
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 269,09	0,72	1 064,12	0,63	204,97	19,26
625100 FRAIS VOYAGES ET DEPLACEMENTS	578,41	0,33	90,94	0,05	487,47	536,03
625700 MISSIONS RECEPTIONS	6 851,51	3,91	3 012,36	1,78	3 839,15	127,45
626100 FRAIS POSTAUX	632,19	0,36	598,85	0,35	33,34	5,37
626200 TELEPHONE	852,98	0,49	684,78	0,41	168,20	24,56
627500 SERVICES BANCAIRES	284,21	0,16	167,20	0,10	117,01	69,98
628200 FORMATION	240,00	0,14			240,00	
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>715,00</b>	<b>0,41</b>	<b>550,22</b>	<b>0,33</b>	<b>164,78</b>	<b>29,95</b>
633300 FORMATION CONTINUE	715,00	0,41	550,22	0,33	164,78	29,95
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>44 614,40</b>	<b>25,45</b>	<b>40 260,28</b>	<b>23,81</b>	<b>4 354,12</b>	<b>10,81</b>
641100 SALAIRES	35 702,83	20,37	32 738,16	19,36	2 964,67	9,06
641200 CONGES PAYES	922,00	0,53	1 251,00	0,74	(329,00)	-26,30
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	600,00	0,34			600,00	
641400 INDEMNITES & AVANT AGES DIVERS (Serv	7 389,57	4,22	6 271,12	3,71	1 118,45	17,83

# Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12		01/01/2018 12		Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
<b>Charges sociales</b>	<b>17 744,29</b>	<i>10,12</i>	<b>17 816,18</b>	<i>10,54</i>	<b>(71,89)</b>	<i>-0,40</i>
645100 COTISATIONS URSSAF	9 252,00	<i>5,28</i>	10 776,05	<i>6,37</i>	(1 524,05)	<i>-14,14</i>
645350 COTISATIONS RETRAITE	3 104,46	<i>1,77</i>	3 879,06	<i>2,29</i>	(774,60)	<i>-19,97</i>
645500 CHARGES SOCIALES S/ C.P.	284,00	<i>0,16</i>	996,00	<i>0,59</i>	(712,00)	<i>-71,49</i>
647100 TICKETS RESTAURANTS	1 476,40	<i>0,84</i>	1 228,20	<i>0,73</i>	248,20	<i>20,21</i>
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	103,20	<i>0,06</i>	98,40	<i>0,06</i>	4,80	<i>4,88</i>
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 524,23	<i>2,01</i>	838,47	<i>0,50</i>	2 685,76	<i>320,32</i>
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>13 627,59</b>	<i>7,78</i>	<b>12 794,43</b>	<i>7,57</i>	<b>833,16</b>	<i>6,51</i>
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORP.	13 627,59	<i>7,78</i>	12 794,43	<i>7,57</i>	833,16	<i>6,51</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>11 599,15</b>	<i>6,62</i>	<b>882,13</b>	<i>0,52</i>	<b>10 717,02</b>	<i>N/S</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(956,55)</b>	<i>-0,55</i>	<b>(957,60)</b>	<i>-0,57</i>	<b>1,05</b>	<i>0,11</i>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>76,50</b>	<i>0,04</i>	<b>333,32</b>	<i>0,20</i>	<b>(256,82)</b>	<i>-77,05</i>
763000 REVENUS DES AUTRES CREANCES	76,50	<i>0,04</i>	333,32	<i>0,20</i>	(256,82)	<i>-77,05</i>
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>1 033,05</b>	<i>0,59</i>	<b>1 290,92</b>	<i>0,76</i>	<b>(257,87)</b>	<i>-19,98</i>
661160 INT. EMPRUNTS ET DETTES ASSIM.	1 033,05	<i>0,59</i>	1 290,92	<i>0,76</i>	(257,87)	<i>-19,98</i>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>10 642,60</b>	<i>6,07</i>	<b>(75,47)</b>	<i>-0,04</i>	<b>10 718,07</b>	<i>N/S</i>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>198,67</b>	<i>0,11</i>	<b>1 173,43</b>	<i>0,69</i>	<b>(974,76)</b>	<i>-83,07</i>
771000 PDS EXCEPT OPERAT GESTION	198,67	<i>0,11</i>	1 173,43	<i>0,69</i>	(974,76)	<i>-83,07</i>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>3,66</b>		<b>30 844,93</b>	<i>18,24</i>	<b>(30 841,27)</b>	<i>-99,99</i>
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3,66		30 844,93	<i>18,24</i>	(30 841,27)	<i>-99,99</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>195,01</b>	<i>0,11</i>	<b>(29 671,50)</b>	<i>-17,55</i>	<b>29 866,51</b>	<i>100,66</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>175 547,87</b>	<i>100,16</i>	<b>170 576,42</b>	<i>100,89</i>	<b>4 971,45</b>	<i>2,91</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>164 710,26</b>	<i>93,97</i>	<b>200 323,39</b>	<i>118,49</i>	<b>(35 613,13)</b>	<i>-17,78</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>10 837,61</b>	<i>6,18</i>	<b>(29 746,97)</b>	<i>-17,59</i>	<b>40 584,58</b>	<i>136,43</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						