

# ASSEMBLEE GENERALE 2016

## PRÉSENTATION

DU

## RAPPORT FINANCIER 2015

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- **C/ Exploitation général CDOS Exercice 2015**
- **Bilan CDOS : Exercice 2015**
- **Comptes Prévisionnels CDOS Exercice 2016**

**CDOS 53 - COMPTE D'EXPLOITATION GENERAL 2015**

	CHARGES 2014	CHARGES PREV 2015	CHARGES AU 31 12 2015		PRODUITS 2014	PRODUITS PREV 2015	PRODUITS AU 31 12 2015
<b>CHARGES</b>				<b>PRODUITS</b>			
<u>ACHATS</u>				<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS</u>			
Fournitures de Bureau	1 742,17	1 600,00	986,84	Subvention Laval agglo	9 500,00	9 500,00	9 500,00
Cafétaria personnel	31,34	0,00	15,23	Subvention Conseil Départemental	61 500,00	61 500,00	59 500,00
Fournit. Entr. Et Petit Equipement	99,50	160,00	0,00	Subvention CNDS	28 000,00	29 000,00	18 200,00
<b>Total Achats</b>	<b>1 873,01</b>	<b>1 760,00</b>	<b>1 002,07</b>	Subvention Emploi Qualifié CNDS (CESQ)	12 000,00	12 000,00	12 000,00
<u>SERVICES EXTERIEURS</u>				Subvention PAPS CNDS report 2013	2 500,00	0,00	0,00
Leasing	1 113,12	1 120,00	1 113,12	Subvention coupons handicapés ( report )	3 000,00	0,00	0,00
Location bureau & salles	40 227,34	36 000,00	33 573,00	Subvention Sport nature conseil Régional	2 000,00	2 000,00	1 500,00
Entretiens et réparations	5 493,48	4 000,00	6 701,12	Subvention Fondation de France		12 000,00	0,00
Maintenance des biens	2 413,68	2 420,00	0,00	Subvention ARS	15 000,00	18 000,00	18 000,00
Assurances Multirisques	1 237,14	1 300,00	1 228,84	Appel à projet action sur l' obésité			5 000,00
Abonnements	1 419,11	1 000,00	865,27				
Photocopies	112,00	120,00	26,52				
<b>Total Services Extérieurs</b>	<b>52 015,87</b>	<b>45 960,00</b>	<b>43 507,87</b>				
<u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</u>							
Personnel Extérieur GEAS	49 777,90	44 000,00	42 471,82				
Communication		3 000,00	0,00				
Service Civique	2 741,73	2 700,00	3 310,61				
Honoraires (diététicienne, gestion)	17 787,00	24 400,00	17 824,44				
FORMATION dirigeants + Basi compta	0,00	0,00	1 614,14				
Activités PAPS (inscriptions clubs)	1 294,00	1 300,00	1 318,00				
Coupon Handicapé	2 490,00	0,00	0,00				
octobre rose / Sport et entreprises	3 463,00	2 000,00	1 317,85				
Colloque	500,00	0,00	0,00				
Sport Nature	5 180,27	5 000,00	5 607,61				
Journée avec la MA	3 015,50	3 000,00	2 122,14				
PSC1	1 065,95	1 800,00	5 919,25				
Frais de déplact salariés, élus & autres	5 641,92	5 770,00	2 609,84				
Ville la plus sportive	130,35	0,00	0,00				
A.G. et Conseil Adm. & Missions	2 648,79	2 500,00	2 502,80				
Réceptions	379,38	300,00	665,51				
Inter - région	72,90	0,00	288,89				
Annonces insertion	0,00	0,00	502,02				
Téléphone, internet & frais postaux	11 170,55	11 000,00	9 313,79				
Frais bancaires	42,84	40,00	55,30				
Divers	165,00	100,00	37,20				
Cotisations	253,00	260,00	338,00				
<b>Total Autres Services Extérieurs</b>	<b>107 820,08</b>	<b>107 170,00</b>	<b>97 819,21</b>	<b>Total Subventions d'Exploitation</b>	<b>133 500,00</b>	<b>144 000,00</b>	<b>123 700,00</b>
<u>TAXES / FORMATIONS SALARIES</u>				<u>PARTENARIATS</u>			
Formation frais	2 274,95	2 000,00	909,70	Créavenir report	3 000,00	3 000,00	0,00
Participation employeur à la formation	432,06	400,00	516,77	Réseau Diabète 53	2 000,00	2 000,00	2 000,00
<b>Total taxes</b>	<b>2 707,01</b>	<b>2 400,00</b>	<b>1 426,47</b>	Partenaire Journées Sports Nature	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<u>CHARGES DE PERSONNELS</u>				<b>Total Partenariat</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
Salaires	69 746,57	77 000,00	77 254,76	<u>PRODUITS de GESTION</u>			
Charges salariales	26 603,15	28 515,00	27 056,73	Prestations de service	16 190,00	13 500,00	14 065,12
Médecine du travail	328,08	485,00	248,40	Examens	46 360,27	47 000,00	32 175,03
Chèques vacances	182,00		198,50	Téléphone loyer comites	40 133,78	35 900,00	34 177,50
<b>Total Charges de Personnel</b>	<b>96 859,80</b>	<b>106 000,00</b>	<b>104 758,39</b>	service généraux et impact emploi	4 376,00	8 500,00	7 925,00
<u>FRAIS FINANCIERS</u>				Services civiques + Contrat Avenir	6 906,15	15 500,00	16 157,69
Intérêts emprunts	266,86	200,00	95,24	Mecenat	10 000,00	0,00	0,00
<b>Total Frais Financiers</b>	<b>266,86</b>	<b>200,00</b>	<b>95,24</b>	Formation PSC1			5 859,80
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>				PSC1	0,00		0,00
Charges sur exercice antérieur	3 299,72	0,00	1 036,47	CH LAVAL Gestion 4 ème T			10 000,00
Perte sur créances irrécouvrables	1 890,50	0,00	1 655,46	<b>Total Produits de Gestion</b>	<b>123 966,20</b>	<b>120 400,00</b>	<b>120 360,14</b>
<u>Dotation aux Amorts et Provisions</u>				<u>AUTRES PRODUITS de GESTION</u>			
Dotation Amorts Matériels	30 020,39	29 368,00	2 942,61	Cotisations des membres	6 325,00	6 095,00	6 095,00
Dotation Provision transfert plateau M		0,00	1 300,00	<u>PRODUITS FINANCIERS</u>			
<b>Total Dotation Amorts et Provisions</b>	<b>30 020,39</b>	<b>29 368,00</b>	<b>4 242,61</b>	Produits Financiers	138,72	100,00	239,41
<u>Contribution volontaire en nature</u>				<u>PRODUITS EXCEPTIONNELLES</u>			
Prestations bénévolat	6 476,00	7 000,00	7 000,00	Produits sur exercices antérieurs	593,88		2 570,89
<b>TOTAUX</b>	<b>303 229,24</b>	<b>299 858,00</b>	<b>262 543,79</b>	<u>REPRISE SUR SUBVENTION</u>			
<b>Ecart Produits - Charges</b>	<b>-8 670,56</b>		<b>421,65</b>	Reprise sur subventions	5207,55	16 263,00	0,00
<b>TOTAUX</b>	<b>294 558,68</b>	<b>299 858,00</b>	<b>262 965,44</b>	Reprise sur subventions transfert plateau M			
				<u>TRANSFERTS DE CHARGES</u>			
				Quote part subv investissement	12 351,33	0,00	0,00
				<u>Contributions Volontaires</u>			
				Bénévolat	6 476,00	7 000,00	7 000,00
				<b>TOTAUX</b>	<b>294 558,68</b>	<b>299 858,00</b>	<b>262 965,44</b>

# BILAN 2015 - CDOS 53 -

ACTIF		N	N- 1	PASSIF		
INTITULE	GENERAL CDOS 31 12 2015	GENERAL CDOS 31 12 2014	GENERAL CDOS 31 12 2014	INTITULE	GENERAL CDOS 31 12 2015	GENERAL CDOS 31 12 2014
<b>Immobilisations</b>				<b>Comptes de capitaux</b>		
Matériel	11 618,19	1 618,19	1 618,19	Fonds Associatifs	78 042,04	78 042,04
Matériel Technique	286 689,81	296 689,81	296 689,81	Report à Nouveau	-5 800,87	2 871,09
Matériel Informatique	40 655,99	42 149,16	42 149,16	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>421,65</b>	<b>-8 671,96</b>
Installation Téléphonique	5 944,74	5 944,74	5 944,74	<b>Total C/ de Capitaux</b>	<b>72 662,82</b>	<b>72 241,17</b>
Mobilier	11 020,51	9 527,34	9 527,34			
Amorts Mat.	-3 811,95	-1 618,19	-1 618,19	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>		
Amorts Matériel technique	-227 942,86	-228 136,62	-228 136,62	Subventions	29 252,58	29 252,58
Amorts Installation Téléphonique	-5 944,74	-5 944,74	-5 944,74			
Amorts Mat. Informatique	-38 684,17	-38 259,31	-38 259,31	<b>Provisions</b>		
Amorts Mat. de bureau et Mobilier	-9 823,63	-9 305,88	-9 305,88			
Immobilisations Financières	15,00	15,00	15,00	Provisions pour risques et charges	1 300,00	
<b>Valeur Nette</b>	<b>69 736,89</b>	<b>72 679,50</b>	<b>72 679,50</b>	<b>EMPRUNTS</b>		
				Emprunts	1 926,35	4 751,43
<b>Clients</b>				<b>Fournisseurs</b>		
Clients divers	21 213,69	25 366,73	25 366,73	Fournisseurs divers	21 008,47	17 176,68
				<b>Autres dettes</b>		
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				ANCV	1,85	237,25
Services Généraux				PROV CONGES PAYES	4 495,00	7 277,00
MDS	3 000,00			<b>Organismes Sociaux</b>		
				Organismes sociaux	16 430,00	15 619,24
				MDS	3 000,00	3 199,61
Débiteurs Divers	4 271,90					
	<b>7 271,90</b>			<b>Total Créiteurs divers</b>	<b>19 430,00</b>	3 199,61
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				<b>Charges à payer</b>	<b>5 771,90</b>	7 734,09
Produits à Recevoir	625,00	10 117,50	10 117,50			
Charges constatées d'avance		0,00	0,00			
	<b>625,00</b>	<b>10 117,50</b>	<b>10 117,50</b>	<b>Comptes de régularisation</b>		
				Produits constatés d'avance (action obésité )	15 000,00	0,00
<b>COMPTES FINANCIERS</b>						
Crédit Agricole	12 618,43	8 684,37	8 684,37			
Crédit Mutuel COLLOQUE	0,00					
Banque Maison des Sports	2 623,88					
Banque Paps	596,55					
Credit Mutuel	1 564,23	7 281,96	7 281,96			
Crédit Agricole C/ Livret	54 598,40	33 271,06	33 271,06			
Crédit Mutuel C/ Livret		87,93	87,93			
	<b>72 001,49</b>	<b>49 325,32</b>	<b>49 325,32</b>			
<b>TOTAUX</b>	<b>170 848,97</b>	<b>157 489,05</b>	<b>157 489,05</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>170 848,97</b>	<b>157 489,05</b>

**COMITE DEPARTEMENTAL OLYMPIQUE ET SPORTIF DE LA MAYENNE (CDOS  
53)  
109, Avenue Pierre de Coubertin  
BP 91035  
53010 LAVAL CEDEX**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice clos au 31 décembre 2015 présente un montant total net bilan de 170 849 € avec un bénéfice de 422 €.

**PRINCIPES COMPTABLES**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels

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

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

**FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

✓ **Transfert au Centre Hospitalier de Laval de l'activité médecine du sport en 2016**

Le transfert de l'activité au Centre Hospitalier a été acté par une convention signée le 5 janvier 2016 à effet 1<sup>er</sup> janvier 2016. Cette convention mentionne que le matériel est repris par le Centre Hospitalier de Laval ainsi que le personnel du CDOS rattaché à cette activité, et qu'en conséquence l'impact sur les comptes 2015 est neutre. Par ailleurs, la perte générée par la baisse d'activité en 2015 a été compensée par un produit versé par le Centre Hospitalier.

Cette convention prévoit que le Centre Hospitalier reprend les équipements non amortis et qu'en conséquence il indemniserà le CDOS en 2016, à hauteur de leurs valeurs nettes comptables au 31 décembre 2014. De ce fait aucune dotation aux amortissements n'a été constatée au titre de l'exercice 2015.

✓ **Subvention action obésité**

Une convention entre le CNDS et le CDOS 53 a été signée le 22 juillet 2015, pour le financement relatif aux actions contre l'obésité. Un produit de 20 000 € a été encaissé en septembre 2015, au regard des dépenses engagées sur l'exercice un produit constaté d'avance a été comptabilisé pour 15 000 €.



## CDOS 53 - COMPTE EXPLOITATION PREVISIONNEL 2016

CDOS  
MAYENNE

	CHARGES AU 31 12 2015	CHARGES PREVISIONS 2016		PRODUITS AU 31 12 2015	PRODUITS PREVISIONS 2016
<b>CHARGES</b>			<b>PRODUITS</b>		
<u>ACHATS</u>			<u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS</u>		
Fournitures de Bureau	986,84	800,00	Subvention Laval agglo	9 500,00	5 000,00
Cafétaria personnel	15,23	50,00	Subvention Conseil Départemental	59 500,00	59 000,00
Fournit. et Petit Equipement	0,00	100,00	Subvention CNDS	18 200,00	15 500,00
<b>Total Achats</b>	<b>1 002,07</b>	<b>950,00</b>	Subvention Emploi Qualifié CNDS (CESQ)	12 000,00	12 000,00
<u>SERVICES EXTERIEURS</u>			Subvention ARS	18 000,00	19 120,00
Leasing	1 113,12	0,00	Appel à projet action sur l'obésité	5 000,00	26 500,00
Location bureau & salles	33 573,00	35 000,00	Subvention Sport nature conseil Régional	1 500,00	0,00
Entretiens et réparations	6 701,12	3 200,00			
Photocopies	26,52	100,00			
Assurances Multirisques	1 228,84	1 400,00			
Abonnements	865,27	900,00			
<b>Total Services Extérieurs</b>	<b>43 507,87</b>	<b>40 600,00</b>			
<u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</u>					
Personnel Extérieur GEAS	42 471,82	42 600,00			
Communication	0,00	150,00			
Service Civique	3 310,61	3 100,00			
Honoraires (diététicienne , gestion)	17 824,44	7 500,00			
Formations Dirigeants + BASI COMPTA	1 614,14	1 000,00			
Activités PAPS (inscriptions clubs)	1 318,00	1 400,00			
Sport entreprise	1 317,85	1 600,00			
INTER REGION	288,89	300,00			
Sport Nature	5 607,61	4 200,00			
Journée avec la MA	2 122,14	2 057,00			
PSC1	5 919,25	5 000,00			
Frais de déplact salariés, élus & autres	2 609,84	2 600,00			
A.G. et Conseil Adm. & Missions	2 502,80	2 600,00			
Réceptions	665,51	600,00			
Annonces insertion	502,02	0,00			
Téléphone, internet & frais postaux	9 313,79	9 500,00			
Frais bancaires	55,30	60,00			
Divers	37,20	100,00			
Cotisations	338,00	300,00			
Actions Extér sur le projet obésité	0,00	10 000,00			
Accompagnement SSS	0,00	5 000,00			
<b>Total Autres Services Extérieurs</b>	<b>97 819,21</b>	<b>99 667,00</b>	<b>Total Subventions d'Exploitation</b>	<b>123 700,00</b>	<b>137 120,00</b>
<u>FORMATIONS SALARIES</u>			<u>PARTENARIATS</u>		
Formation frais	909,70	950,00	Réseau Diabète 53	2 000,00	2 000,00
Participation employeur à la formation	516,77	450,00	Partenaire Journées Sports Nature	1 000,00	1 000,00
<b>Total taxes</b>	<b>1 426,47</b>	<b>1 400,00</b>	<b>Total Partenariat</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
<u>CHARGES DE PERSONNELS</u>			<u>PRODUITS de GESTION</u>		
Salaires	77 254,76	64 300,00	Prestations de service	14 065,12	15 300,00
Charges salariales	27 056,73	20 540,00	Examens Plateau Médical	32 175,03	0,00
Médecine du travail	248,40	280,00	Téléphone et loyers comites	34 177,50	34 000,00
Chèques vacances	198,50	255,00	service généraux et impact emploi	7 925,00	8 974,00
<b>Total Charges de Personnel</b>	<b>104 758,39</b>	<b>85 375,00</b>	Services civiques + Contrat Avenir	16 157,69	15 500,00
<u>FRAIS FINANCIERS</u>			Formation PSC1	5 859,80	5 000,00
Charges financières			CH LAVAL Gestion 4 ème T	10 000,00	0,00
Intérêts emprunts	95,24	60,00	PAPS EHPAD L' Huisserie /Bonchamp		4 600,00
<b>Total Frais Financiers</b>	<b>95,24</b>	<b>60,00</b>	<b>Total Produits de Gestion</b>	<b>120 360,14</b>	<b>83 374,00</b>
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>			<u>AUTRES PRODUITS de GESTION</u>		
Charges sur exercice antérieur	1 036,47	0,00	Cotisations des membres	6 095,00	6 000,00
Pertes sur creances irrecoverables	1 655,46	0,00	<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
Valeur net comptable Immo CH		60 117,00	Produits Financiers	239,41	200,00
<u>Dotation aux Amorts et Provisions</u>			<u>PRODUITS EXCEPTIONNELLES</u>		
Dotation Amorts Matériels	2 942,61	2 943,00	Produits sur exercices antérieurs	2 570,89	
Dotation Provision transfert plateau M	1 300,00		CH LAVAL - Matériels		30 865,00
<b>Total Dotation Amorts et Provisions</b>	<b>4 242,61</b>	<b>2 943,00</b>	<u>Reprise sur subventions</u>		
<u>Contribution volontaire en nature</u>			Reprise sur subventions	0,00	29 253,00
Prestations bénévolat	7 000,00	15 000,00	Reprise sur subventions transfert plateau Médical		1 300,00
<b>TOTAUX</b>	<b>262 543,79</b>	<b>306 112,00</b>	<u>Contributions Volontaires</u>		
<b>Ecart Produits - Charges</b>	<b>421,65</b>	<b>0,00</b>	Bénévolat	7 000,00	15 000,00
<b>TOTAUX</b>	<b>262 965,44</b>	<b>306 112,00</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>262 965,44</b>	<b>306 112,00</b>