

Compte de résultat 2016 / Budget prévisionnel 2017

Intitulé		Charges prévisionnelles 2017	Charges prévisionnelles 2016	Charges au 31/12/2016	Produits prévisionnels 2017	Produits prévisionnels 2016	Produits au 31/12/2016
CENTRE MEDICO SPORTIF	Subventions générales				13 000 €	13 000 €	13 000,00 €
	Activités médicales	27 700 €	29 450 €	27 403,20 €	24 700 €	23 700 €	21 429,00 €
	Secrétaire Médicale	7 400 €	10 535 €	9 957,74 €			- €
	Communication et promotion			1 005,19 €			- €
	Frais de siège	1 450 €	1 030 €	2 369,85 €			- €
	Fonctionnement et Divers	1 150 €	2 175 €	405,56 €		90 €	24,59 €
	Chèque Sport Santé	1 500 €	1 600 €	1 500,00 €	1 500 €	1 500 €	1 500,00 €
	Contrat Local de Santé	750 €	1 500 €	460,00 €	750 €		- €
	Sport sur Ordonnance	17 820 €			17 820 €		
	Exceptionnel			414,00 €			
Sous - total du CMS		57 770 €	46 290 €	43 515,54 €	57 770 €	38 290 €	35 953,59 €
Imputation pertes du Fonds Ass.						8 000 €	
Résultat du CMS		- €	- €	- 7 561,95 €			
Intitulé		Charges prévisionnelles 2017	Charges prévisionnelles 2016	Charges au 31/12/2016	Produits prévisionnels 2017	Produits prévisionnels 2016	Produits au 31/12/2016
CSS	Fonctionnement et Divers			1 038 €			1 038 €
	Sous - total du CSS	- €	- €	1 038 €	- €	- €	1 038 €
	Résultat du CSS	- €	- €	- €			
Intitulé		Charges prévisionnelles 2017	Charges prévisionnelles 2016	Charges au 31/12/2016	Produits prévisionnels 2017	Produits prévisionnels 2016	Produits au 31/12/2016
OFFICE MUNICIPAL DU SPORT	Subvention Ville de Clermont-Ferrand				42 000 €	40 000 €	40 000,00 €
	Adhésions				9 500 €	9 600 €	9 290,25 €
	Frais de personnel	41 030 €	56 310 €	57 490,73 €	2 200 €	16 700 €	13 199,52 €
	Assistant de Gestion	36 670 €	35 025 €	35 908,57 €			
	Poste en CAE						
	Emploi d'Avenir	4 360 €	21 285 €	21 582,16 €	2 200 €	16 700 €	13 199,52 €
	Fonctionnement et Divers	2 800 €	4 610 €	2 735,90 €	- €	310 €	395,45 €
	Frais de siège	7 300 €	7 260 €	12 566,75 €	2 600 €	3 000 €	8 000,00 €
	Direct	7 300 €	7 260 €	7 166,75 €	2 600 €	3 000 €	2 600,00 €
	Indirect			5 400,00 €			5 400,00 €
	Vie statutaire	7 800 €	6 560 €	8 038,94 €	3 750 €	4 000 €	4 999,25 €
	Direct	7 800 €	6 560 €	7 696,69 €	3 750 €	4 000 €	4 657,00 €
	Indirect			342,25 €			342,25 €
	Forum "Sport à Clermont"	2 200 €	2 450 €	16 934,09 €	1 780 €	1 780 €	17 437,66 €
	Direct	2 200 €	2 450 €	2 026,43 €	1 780 €	1 780 €	2 530,00 €
	Indirect			14 907,66 €			14 907,66 €
	Courir à Clermont	4 350 €	3 100 €	10 780,19 €	8 250 €	9 550 €	16 102,04 €
	Direct	4 350 €	3 100 €	2 928,15 €	8 250 €	9 550 €	8 250,00 €
	Indirect			7 852,04 €			7 852,04 €
	Formation et Aides aux associations	3 900 €	4 400 €	3 426,77 €	1 750 €	1 700 €	1 835,75 €
Direct	3 900 €	4 400 €	3 426,77 €	1 750 €	1 700 €	1 835,75 €	
Indirect							
Communication et Promotion	3 450 €	2 950 €	3 758,78 €	1 000 €	1 000 €	2 420,00 €	
Communication générale							
Application	900 €	1 600 €	1 472,97 €			- €	
Guide	550 €		373,25 €	1 000 €	1 000 €	2 420,00 €	
Site Internet	2 000 €	1 350 €	1 912,56 €			- €	
Exceptionnel			1 249,00 €			- €	
Direct			1 249,00 €			- €	
Indirect							
Sous - total de l'OMS		72 830 €	87 640 €	116 981,15 €	72 830 €	87 640 €	113 679,92 €
Résultat de l'OMS		- €	- €	- 3 301,23 €			
Total général de l'association		130 600 €	133 930 €	161 534,69 €	130 600 €	125 930 €	150 671,51 €
Imputation pertes du Fonds Ass.						8 000 €	
Résultat de l'exercice		- €	- €	- 10 863,18 €			

BILAN SYNTHETIQUE

OFFICE MUNICIPAL DU SPORT DE CLERMONT-FERRAND

Edition du : 01/01/2016 au 31/12/2016

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	50 535	62 037
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	16 632	13 221	3 411	4 723	Réserves :		
Immobilisations corporelles	19 326	17 606	1 721	2 116	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	35 958	30 826	5 132	6 839	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau		
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(10 863)	(11 502)
Marchandises	2 161		2 161	2 379	Provisions réglementées		
Avances et acomptes versés sur commandes	191		191	191	TOTAL I	39 672	50 535
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	1 570		1 570	9 839	Dettes		
Autres	1 589		1 589	515	Emprunts et dettes assimilées	4 613	3 683
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	56 507		56 507	52 843	Fournisseurs et comptes rattachés	1 682	3 835
Caisse	5		5	5	Autres	23 632	15 874
TOTAL II	62 023		62 023	65 772	TOTAL III	29 926	23 392
Charges constatées d'avance (III)	2 443		2 443	1 316	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	100 425	30 826	69 598	73 927	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	69 598	73 927

COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

OFFICE MUNICIPAL DU SPORT DE CLERMONT-FERRAND

Edition du : 01/01/2016 au 31/12/2016

Avec brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N	Exercice N-1	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N	Exercice N-1
	Net	Net		net	net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	15 308	14 267
Achats d'approvisionnement	1 220	1 415	Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)	1 437	3 213	Production immobilisée		4 407
Autres charges externes	27 417	33 196	Subventions d'exploitation	81 200	82 118
Impôts, taxes et versements assimilés	1 330	346	Autres produits	25 242	27 771
Rémunération du personnel	71 680	71 424	Produits financiers	420	622
Charges sociales	19 292	19 573			
Dotations aux amortissements	2 457	2 328			
Dotations aux provisions	600	2 500			
Autres charges	5 006	5 391			
Charges financières					
TOTAL (I)	130 440	139 387	TOTAL (I)	122 170	129 185
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	2 593	1 771	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		471
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	133 033	141 158	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	122 170	129 656
BENEFICE OU PERTE	(10 863)	(11 502)			
TOTAL GENERAL	122 170	129 656	TOTAL GENERAL	122 170	129 656

ANNEXE AUX COMPTES DE L'OFFICE MUNICIPAL DU SPORT de CLERMONT-FERRAND

Exercice 2016

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2016 dont le total est de **69 598 €** et au compte de résultat de l'exercice dégageant **un déficit de 10 863.18 €**, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **1^{er} janvier 2016 au 31 décembre 2016**.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Matériel de bureau et informatique : de 3 à 10 ans

Mobilier : de 5 à 10 ans

Immobilisations incorporelles : de 5 à 10 ans

Matériel médical : de 3 à 10 ans

1.2 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achats et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.3 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 – METHODE.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent :

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce

3 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Au titre de l'exercice 2016, nous avons bénéficié 28 501.95 € de prestations en nature. Il s'agit de la mise à disposition du siège de l'O.M.S, des locaux du Centre Médico Sportif ou de matériel par la Ville de Clermont-Ferrand ou d'autres partenaires, de la valorisation des heures bénévoles sur les manifestations organisées par l'Office.

4 – ETATS DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS

4.1 Actif immobilisé

Date d'achat	Eléments	Valeur Brute à nouveau	Cession	Achat	Valeur brute de fin
15/03/2006	Ordinateur	1 691.14 €			1 691.14 €
15/10/2007	ECG	2 690.00 €			2 690.00 €
15/02/2008	Photocopieur 7216 CMS	84.31 €			84.31 €
11/04/2008	Ordinateur OMS	999.01 €			999.01 €
01/09/2009	Spiromètre	2 970.00 €			2 970.00 €
01/09/2009	Divan Fixe ECG	1 390.00 €			1 390.00 €
01/02/2010	Panneaux Déroulants	3 734.15 €			3 734.15 €
10/02/2010	Frigo	442.00 €			442.00 €
25/02/2010	Colonnes de rangement	1 170.37 €			1 170.37 €
01/05/2010	Site Internet	10 072.22 €			10 072.22 €
19/05/2010	Colonnes de rangement	440.12 €			440.12 €
01/05/2012	Site Internet (Refonte)	2 152.80 €			2 152.80 €
18/10/2014	Portables CMS	998.00 €			998.00 €
11/02/2015	Armoires OMS (2)	503.98 €			503.98 €
11/02/2015	Ordinateur OMS	254.01 €			254.01 €
21/02/2015	Table Ronde Bureau	360.00 €			360.00 €
21/02/2015	Fauteuil Bureau	239.98 €			239.98 €
01/09/2015	Application SmartPhone	4 406.85 €			4 406.85 €
26/02/2015	Armoires OMS (+1)	279.99 €			279.99 €
01/12/2015	Bureau CMS	329.05 €			329.05 €
31/08/2016	Panneaux Forum	0.00 €		749.82 €	749.82 €
	Solde	35 208.37 €		749.82 €	35 958.19 €

4.2 Amortissements

Date d'achat	Eléments	Cumul des amort. à nouveau	diminution	augmentation	Cumul	VNC
15/03/2006	Ordinateur	1 691.14 €			1691.14 €	
15/10/2007	ECG	2 690.00 €			2690.00 €	
15/02/2008	Photocopieur 7216 CMS	84.31 €			84.31 €	
11/04/2008	Ordinateur OMS	999.01 €			999.01 €	
01/09/2009	Spiromètre	2 970.00 €			2970.00 €	
01/09/2009	Divan Fixe ECG	1 390.00 €			1390.00 €	
01/02/2010	Panneaux Déroulants	3 734.15 €			3 734.15 €	
10/02/2010	Frigo	442.00 €			442.00 €	
25/02/2010	Colonnes de rangement	1 170.37 €			1 170.37 €	
01/05/2010	Site Internet	10 072.22 €			10 072.22 €	
19/05/2010	Colonnes de rangement	440.12 €			440.12 €	
01/05/2012	Site Internet (Refonte)	1542.84 €		430.56 €	1 973.40 €	179.40 €
18/10/2014	Portables CMS	388.11 €		332.67 €	720.78 €	277.22 €
11/02/2015	Armoires OMS (2)	167.99 €		167.99 €	335.98 €	168.00 €
11/02/2015	Ordinateur OMS	84.67 €		84.67 €	169.34 €	84.67 €
21/02/2015	Table Ronde Bureau	120.00 €		120.00 €	240.00 €	120.00 €
21/02/2015	Fauteuil Bureau	79.83 €		79.83 €	159.66 €	80.32 €
01/09/2015	Application SmartPhone	293.79 €		881.37 €	1 175.16 €	3 231.69 €
26/02/2015	Armoires OMS (+1)	0.00 €		0.00 €	0.00 €	279.99 €
01/12/2015	Bureau CMS	9.14 €		109.68 €	118.82 €	210.23 €
31/08/2016	Panneaux Forum	0.00 €		249.94 €	249.94 €	499.88 €
	Solde	28 369.69 €		2 456.71 €	30 826.40 €	5 131.40 €

4.3 Immobilisation financière

Date d'achat	Eléments	Valeur Brute à nouveau	Valeur brute de fin
	Solde		

5 – VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs avec droit de reprise	Solde à nouveau	Augmentation	Diminution	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs oms	6 586,82		522,47	6 064,35
Fonds associatifs oms pour l'emploi	9 107,44		5 912,80	3 194,64
Fonds associatifs cms	46 342,84		5 066,97	41 275,87
Résultat	-11 502,25	-10 863,18	-11 502,55	-10 862,88
Solde	50 534,85	-10 863,18	-0,31	39 671,98

6 – ETAT DES FONDS DEDIES

	Année de versement	Montant initial	Utilisation au cours de l'exercice	Engagement à réaliser	Fonds restant
Action Chèque "Santé Sport"	2011			2 000,00 €	2 000,00 €
	2012	2 000.00 €		700.00 €	2 700.00 €
	2013	2 700.00 €			2 700.00 €
	2014	2 700.00 €			2 700.00 €
	2015	2 700.00 €		982.56 €	3 682.56 €
	2016	3 682.56 €		930.00 €	4 612.56 €

7 – ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

7.1 Etat des créances

a) Clients et comptes rattachés

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	140.00 €	140.00 €	
Centre Médico-Sportif	1 430.00 €	1 430.00 €	
Solde	1 570.00 €	1 570.00 €	

b) Autres créances

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	4 185.54 €	4 185.54 €	
Centre Médico-Sportif	37.00 €	37.00 €	
Solde	4 222.54 €	4 222.54 €	

7.2 Etat des dettes**a) Avances et acomptes reçus sur commandes : voir Fonds dédiés****b) Fournisseurs et comptes rattachés**

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	1 681.67 €	1 681.67 €	
Centre Médico-Sportif	0.00 €	0.00 €	
Solde	1 681.67 €	1 681.67 €	

c) Dettes fiscales et sociales

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	18 955.44 €	18 955.44 €	
Centre Médico-Sportif			
Solde	18 955.44 €	18 955.44 €	

d) Autres dettes

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	4 676.75 €	4 676.75 €	
Centre Médico-Sportif			
Solde	4 676.75 €	4 676.75 €	

8 – AUTRES TABLEAUX

8.1 Produits et avoir à recevoir

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	0.00 €		
Centre Médico-Sportif	0.00 €		
Solde	0.00 €		

8.2 Charges constatées d'avance

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport	2 442.95 €	2 442.95 €	
Centre Médico-Sportif	0.00 €	0.00 €	
Solde	2 442.95 €	2 442.95 €	

8.3 Charges à payer

Eléments	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Office Municipal du Sport			
Centre Médico-Sportif	4 676.75 €	4 676.75 €	
Solde	4 676.75 €	4 676.75 €	

8.4 Crédit-bail mobilier

Office Municipal du Sport	Plus d'un an
Valeur d'origine	6 552.00 €
<i>Redevances payées :</i>	
• Cumul des exercices antérieurs	0.00 €
• Exercice	312.00 €
<i>Redevances restant à payer</i>	
• à un an au plus	1 248.00 €
• à plus d'un an et 5 ans au plus	4 992.00 €
• à plus de 5 ans	0.00 €

8.5 Effectif moyen

	Personnel salarié		Personnel mis à disposition	
	<i>H</i>	<i>F</i>	<i>H</i>	<i>F</i>
Cadres	7			
Agents de maîtrise et techniciens	1			
Employés	1	1		
Ouvriers				

8.6 Engagements en matière de retraite

Au vu des caractéristiques de l'effectif, le montant des engagements de l'association en matière de retraite des salariés est non significatif.