

Association ISTRES PROVENCE HANDBALL

*BP 30615 Centre Tertiaire
La Pyramide Place CHAMPOLLION
13800 ISTRES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/07/2017 au 30/06/2018*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Istres
Le 02/10/2018

Amélie FALCO
EXPERT - COMPTABLE

ARGAUNE / AFC BRM
3 ALLEE MONTGOLFIER

*ISTRES
04 42 552 111*

COMPTES ANNUELS du 01/07/2017 au 30/06/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ARGAUNE / AFC BRM
3 ALLEE MONTGOLFIER

ISTRES
04 42 552 111

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association ISTRES PROVENCE HANDBALL
BP 30615 Centre Tertiaire
La Pyramide Place CHAMPOLLION
13800 ISTRES

relatifs à l'exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	886 457 Euros
- Produits d'exploitation,	1 835 006 Euros
- Résultat net comptable,	138 844 Euros

Fait à Istres
Le 01/10/2018

Amélie FALCO
EXPERT - COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	27 076	19 918	7 158	8 300	1 142-	13. 76-
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	10 063		10 063	9 273	790	8. 52	
Total I	37 139	19 918	17 221	17 573	352-	2. 00-	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	601 145		601 145	232 455	368 690	158. 61
	Autres créances	18 552		18 552	27 738	9 186-	33. 12-
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	158 014		158 014	301 974	143 960-	47. 67-	
Charges constatées d'avance (3)	91 526		91 526	15 185	76 341	502. 74	
Total III	869 236		869 236	577 352	291 885	50. 56	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	906 375	19 918	886 457	594 925	291 533	49. 00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	134 884-		44 086-		90 799-	205.96-
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	138 844		90 799-		229 642	252.91
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	3 959		134 884-		138 844	102.94	
	Comptes de liaison	Total II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			1 179		1 179-	100.00-
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 840		11 181		32 659	292.09
	Dettes fiscales et sociales	58 515		68 932		10 417-	15.11-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	17 436		6 839		10 597	154.96	
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	762 708		641 678		121 030	18.86
	Total IV	882 498		729 809		152 689	20.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	886 457		594 925		291 533	49.00

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

119 790 88 131
1 179

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	25 175		16 908		8 267	48.90
Production vendue de Biens et Services	314 354		133 645		180 709	135.22
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 402 321		1 337 136		65 185	4.87
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	53 242		22 766		30 477	133.87
Collectes						
Cotisations	37 410		31 589		5 821	18.43
Autres produits	2 504		2 159		345	15.99
Total I	1 835 006		1 544 202		290 804	18.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	35 501		20 314		15 188	74.76
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	609 692		464 922		144 769	31.14
Impôts, taxes et versements assimilés	57 831		63 704		5 873-	9.22-
Salaires et traitements	664 365		741 976		77 611-	10.46-
Charges sociales	302 642		321 611		18 970-	5.90-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 569		2 995		426-	14.22-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	726		7 814		7 088-	90.71-
Total II	1 673 326		1 623 337		49 989	3.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	161 681		79 135-		240 815	304.31
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		642		414	228	55.21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		642		414	228	55.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 888		4 327	1 439-	33.25-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 888		4 327	1 439-	33.25-
2. Résultat financier (V-VI)		2 246-		3 913-	1 667	42.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		159 435		83 048-	242 483	291.98
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 712			2 712	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				5 021	5 021-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		2 712		5 021	2 309-	45.98-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		23 303		9 370	13 933	148.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				2 141	2 141-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				1 261	1 261-	100.00-
Total VIII		23 303		12 772	10 531	82.46
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		20 591-		7 751-	12 840-	165.66-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 838 361		1 549 637	288 724	18.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 699 517		1 640 436	59 082	3.60
Solde intermédiaire		138 844		90 799-	229 642	252.91
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		138 844		90 799-	229 642	252.91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 158	8 300	1 142-	13. 76-
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT DANS L'	4 962	4 962		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	8 847	8 847		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	5 996	5 329	667	12. 52
21840000 MOBILIER	7 271	6 511	760	11. 67
28181000 AGENC. AMENAG. DANS IMMEUB. LO	2 915-	1 922-	992-	51. 63-
28182000 AMORTISS MAT DE TRANSPORT	8 847-	8 847-		
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	3 590-	3 015-	574-	19. 05-
28184000 AMORT. MOBILIER	4 567-	3 565-	1 003-	28. 12-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 063	9 273	790	8. 52
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	10 063	9 273	790	8. 52
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	17 221	17 573	352-	2. 00-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	601 145	232 455	368 690	158. 61
41100000 COLLECTIF ADHERENTS	601 145	232 455	368 690	158. 61
AUTRES CREANCES	18 552	27 738	9 186-	33. 12-
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	25	826	801-	96. 97-
43780000 INDEM SECU A REGULARISER	16 769	10 001	6 768	67. 67
44566000 TVA DEDUCTIBLE	1 758	1 648	110	6. 65
44567000 ETAT CREDIT DE TVA		15 024	15 024-	100. 00-
44571550 ETAT TVA COLLECTEE 5.5%		200	200-	100. 00-
46700000 AVANCE/FONDS CAISSE		38	38-	100. 00-
DISPONIBILITES	158 014	301 974	143 960-	47. 67-
51200000 CREDIT MUTUEL 20074140	18 374	23 059	4 684-	20. 31-
51220000 LIVRET BLEU	76 500	76 500		
51230000 LIVRET PARTENAIRE OBNL	60 000	200 000	140 000-	70. 00-
53100000 CAISSE	1 602	1 609	6-	0. 40-
54000000 COMPTE REGIE 20074141	1 537	807	731	90. 61
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	91 526	15 185	76 341	502. 74
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	91 526	15 185	76 341	502. 74
TOTAL ACTIF CIRCULANT	869 236	577 352	291 885	50. 56
TOTAL GENERAL	886 457	594 925	291 533	49. 00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	134 884-	44 086-	90 799-	205.96-
10683000 RESERVES DE TRESORERIE	134 884-	44 086-	90 799-	205.96-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	138 844	90 799-	229 642	252.91
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 959	134 884-	138 844	102.94
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		1 179	1 179-	100.00-
51980000 INTERETS COURRUS A PAYER		1 179	1 179-	100.00-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	43 840	11 181	32 659	292.09
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	43 840	11 181	32 659	292.09
DETTE FISCALES ET SOCIALES	58 515	68 932	10 417-	15.11-
42100133 CLAIRE REMUNERATION		1 683	1 683-	100.00-
42100135 KAABECHE REMUNERATION		1 983	1 983-	100.00-
42100137 STENGEL REMUNERATION		398	398-	100.00-
42100139 MESNARD REMUNERATION		1 683	1 683-	100.00-
42100141 JONSSON REMUNERATION		2 588	2 588-	100.00-
42820000 CONGES PAYES	4 116	3 934	183	4.64
43110100 URSSAF	25 582	31 546	5 964-	18.91-
43120200 MUTUELLE VIA SANTE		1 600	1 600-	100.00-
43130100 AG2R RETRAITE	5 094	559	4 535	811.54
43130200 AG2R PREVOYANCE	319	428	110-	25.57-
43130300 GENERALLI PREVOYANCE		5 119	5 119-	100.00-
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 297	2 083	214	10.26
44551000 TVA A DECAISSER	7 586		7 586	
44571550 ETAT TVA COLLECTEE 5.5%	328		328	
44571960 ETAT TVA COLLECTEE 20%	4 201	335	3 866	NS
44710000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	8 992	14 992	6 000-	40.02-
AUTRES DETTES	17 436	6 839	10 597	154.96
41100000 COLLECTIF ADHERENTS		3 839	3 839-	100.00-
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	4 463	3 000	1 463	48.77
46880000 CHARGES A PAYER	12 973		12 973	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	762 708	641 678	121 030	18.86
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE+	762 708	643 464	119 244	18.53
48700100 SUBVENTIONS SOLDE A RECEVOIR		1 786-	1 786	100.00
TOTAL DETTES	882 498	729 809	152 689	20.92
TOTAL GENERAL	886 457	594 925	291 533	49.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	25 175	16 908	8 267	48.90
70711000 Ventes buvettes		11 926	11 926-	100.00-
70711100 Ventes buvette PRO championnat	16 306		16 306	
70711300 Ventes buvette CDL	3 218		3 218	
70711500 Ventes buvette amateurs	1 671		1 671	
70711600 Ventes buvette manifestations	2 023		2 023	
70721000 Ventes boutique "physique" et	1 939	4 982	3 043-	61.08-
70724000 Ventes tombola loto manif	18		18	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	314 354	133 645	180 709	135.22
70611000 Recettes billetterie équipe 1è	15 948	11 969	3 978	33.24
70612000 Recettes billetterie équipe 1	8 109	978	7 131	729.22
70613000 Recettes billetterie équipe 1è		858	858-	100.00-
70621000 Ventes de places ou abonnement	28 050	22 340	5 710	25.56
70622000 Ventes de places ou abonnement	2 250		2 250	
70631000 Abonnements particuliers	5 458	1 268	4 190	330.53
70632000 Abonnements Entreprises	48 484		48 484	
70641000 Recettes Coupe de la Ligue	7 886		7 886	
70643000 Recettes autres compétitions	10 043	12 309	2 267-	18.41-
70653000 Droits marketing LNH		1 786	1 786-	100.00-
70661000 Sponsoring collectivités publi	39 910	22 026	17 884	81.19
70662000 Sponsoring collectivités publi	2 990		2 990	
70671000 Partenariat privé annuel ou pl	105 782	24 745	81 037	327.49
70671200 PARTENARIAT HOSPITALITE VIP		14 849	14 849-	100.00-
70674000 Echanges	5 933	12 352	6 419-	51.97-
70832000 Autres locations		1 667	1 667-	100.00-
70881000 Indemnités kilométriques - Cou	2 500		2 500	
70881100 indem kilo coupe de france	1 250	1 250		
70881400 Péréquation kilom amateurs	1 847		1 847	
70881500 Péréquation arbitrage amateurs	80		80	
70882000 Stages jeunes	4 455	1 698	2 757	162.37
70883000 Autres produits d'activités an	23 379	3 550	19 829	558.56
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 402 321	1 337 136	65 185	4.87
74010000 SUBVENTION VILLE D'ISTRES	1 336 370	1 215 310	121 060	9.96
74030000 Subventions Département	44 285	46 459	2 174-	4.68-
74040000 subventions Conseil Régional	11 185	68 938	57 753-	83.78-
74052000 Subventions FFHB (centre de fo	4 063		4 063	
74054000 Autres subventions (CNDS.)	6 419	6 429	10-	0.16-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	53 242	22 766	30 477	133.87
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI		7 505	7 505-	100.00-
79110000 Transferts de charges - avanta	53 242	14 824	38 419	259.18
79130000 Transferts de charges - indemn		437	437-	100.00-
COTISATIONS	37 410	31 589	5 821	18.43
75610000 COTISATIONS LICENCES		31 589	31 589-	100.00-
75611300 Cotisations licences amateurs	37 410		37 410	
AUTRES PRODUITS	2 504	2 159	345	15.99
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	404	259	145	56.11
75821000 Mécénat	2 000	1 900	100	5.26
75830000 Autres produits divers de gest	100		100	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 835 006	1 544 202	290 804	18.83
ACHATS DE MARCHANDISES	35 501	20 314	15 188	74.76
60710000 Achats buvette		11 196	11 196-	100.00-
60711000 Achats buvette PRO	9 990		9 990	
60712000 Achats buvette CDF	38		38	
60713000 Achats buvette amateur	604		604	
60714000 Achats buvette manif	1 851		1 851	
60720000 Achats boutique	1 814	123	1 691	NS
60731000 Achats prestations VIP	14 013	8 898	5 115	57.48
60731100 Achats mobilier VIP	502		502	
60731200 Achats mobilier Salon Handball	126		126	
60732000 Achats prestations VIP ponctue	3 823		3 823	
60733000 ACHATS SALON HB	1 974		1 974	
60740000 Autres achats	767	97	670	689.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	609 692	464 922	144 769	31.14
60410000 Hébergement site Internet	488	58	430	740.01
60420000 Achats et prestations de servi	7 793	1 951	5 842	299.39
60440000 Autres achats et prestations d	5 905	3 228	2 677	82.95
60610000 Fournitures non stockables		598	598-	100.00-
60610100 FRAIS STAGE ET TOURNOI		11 428	11 428-	100.00-
60630100 EQUIPEMENTS CLUB		190	190-	100.00-
60631000 Equipements sportifs / maillot	408	34 979	34 571-	98.83-
60631100 Equip sportifs/maillots PRO	5 157		5 157	
60631200 Equip sportifs/maillots CDF	5 831		5 831	
60631300 Equip sportif/maillots amateur	13 937		13 937	
60631400 Equip sportif/maillots manif	1 278		1 278	
60631900 Equip sportif/maillot autres	3 797		3 797	
60632000 Autres fournitures d'entretien	1 064	913	151	16.51
60640000 Fournitures administratives	192	472	280-	59.36-
60650000 Produits pharmaceutiques	1 332	2 567	1 235-	48.12-
60670000 Achat billetterie	1 886	1 103	783	71.00
60680000 Autres matières et fournitures	3 327	2 885	442	15.33
60680100 MOBILIER APPART PRO		430	430-	100.00-
61200000 REDEVANCES CREDIT BAIL	5 839		5 839	
61220000 CREDIT BAIL JUMPY		5 839	5 839-	100.00-
61224000 Locations - Appartements centr	2 521		2 521	
61323000 Locations - Appartements effec	91 301	103 230	11 930-	11.56-
61352000 Location de matériel de bureau	8 623	233	8 391	NS
61353000 Location logiciel informatique	2 000	1 000	1 000	100.00
61500000 ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 255	533	722	135.36
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE		118	118-	100.00-
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	198	7 201	7 003-	97.26-
61610000 Primes d'assurances multi-risq	2 673	1 988	685	34.49
61630000 Primes d'assurances - appartem	2 662	99	2 563	NS
61640000 Primes d'assurances - véhicule	1 744		1 744	
61680000 Primes d'assurances - autres	38		38	
62140000 Personnel détaché ou prêté	77 831	11 513	66 318	576.03
62260000 HONORAIRES - COMPTABLE	1 557		1 557	
62260100 HONORAIRES C.A.C.	532		532	
62260200 HONORAIRES DIVERS	6 000		6 000	
62262000 Honoraires médicaux	3 586	1 231	2 355	191.22
62262100 honoraires osteopathe	1 500	1 485	15	1.01
62263000 Honoraires agents sportifs	19 908	26 168	6 260-	23.92-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62264000 Honoraires comptables et commi	11 618	13 680	2 062-	15. 07-
62265000 Honoraires publicités	4 035	4 078	43-	1. 04-
62267000 Honoraires autres	2 020		2 020	
62290000 Echanges	5 933		5 933	
62310000 PUBLICITE		50	50-	100. 00-
62500000 DEPLACEMENTS - MISSIONS ET RE	1 600	484	1 115	230. 30
62501000 DEPLACEMENT EMPLOYES CLUB SA		9 963	9 963-	100. 00-
62510005 TRANSPORT EQUIPES CLUB		268	268-	100. 00-
62510111 TRANSPORT CTRE FORMATION		468	468-	100. 00-
62510230 RESTAURATION CTRE FORMATION		22 744	22 744-	100. 00-
62511000 Voyages, déplacements équipe p		65 723	65 723-	100. 00-
62511100 Hébergement PRO championnat	25 651		25 651	
62511200 Déplacement PRO championnat	27 567		27 567	
62511300 Restauration PRO championnat	4 715		4 715	
62511500 Déplacement PRO Coupe de Franc	1 270		1 270	
62511600 Restauration PRO Coupe de Fran	451		451	
62511700 Hébergement PRO CDL	297		297	
62511800 Déplacement PRO CDL	6 185		6 185	
62511900 Restauration PRO CDL	856		856	
62512000 Voyages, déplacements autres	2 476	16 664	14 189-	85. 14-
62512100 Hébergement N2		502	502-	100. 00-
62512200 Déplacement N2	5 714		5 714	
62512300 Restauration N2	1 481		1 481	
62512400 Hébergement Amateur	1 243		1 243	
62512500 Déplacement Amateur	5 327		5 327	
62512600 Restauration Amateur	1 422		1 422	
62512700 Hébergement manif	3 854		3 854	
62512800 Déplacement manif	3 514		3 514	
62512900 Restauration manif	4 163		4 163	
62514100 Indemnités kilométriques PRO	4 115		4 115	
62514200 Indemnités kilométriques CDF	7 881		7 881	
62514300 indemni kilom amateurs	29 633		29 633	
62514900 Indemnités kilom autres salari	13 426		13 426	
62515000 Indemnités kilométriques autre		27	27-	100. 00-
62521000 Stages équipe professionnelle	6 096	8 656	2 559-	29. 57-
62522000 Autres stages	100		100	
62551000 Frais de déménagement - équipe	2 176	1 306	870	66. 60
62561000 Missions - équipe première (do	18 051	305	17 746	NS
62562000 Missions administratif	703	870	167-	19. 20-
62563000 Missions président-actionnair	2 450	649	1 801	277. 75
62564000 Autres missions		8	8-	100. 00-
62570000 Réceptions	2 318	79	2 239	NS
62580600 FRAIS ARBITRAGE CLUB		130	130-	100. 00-
62590300 LICENCES JOUEURS		1 765	1 765-	100. 00-
62610000 Affranchissements	1 133	448	685	152. 97
62620000 Téléphone, Internet	1 114	1 007	107	10. 62
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	288		288	
62710000 SERVICES BANCAIRES		277	277-	100. 00-
62811000 Frais arbitres et délégués - é	29 607	27 122	2 486	9. 17
62811400 Frais arbitrage Amicaux	1 149		1 149	
62812000 Frais arbitres et délégués - a		14 752	14 752-	100. 00-
62812100 Frais arbitrages CDF	5 647		5 647	
62812200 Frais arbitrage CDF amicaux	218		218	
62813000 Frais arbitrage amateurs	1 528		1 528	
62813100 Frais arbitrage senior fille	531		531	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62813200 Frais arbitrage senior garcon	848		848	
62813300 Frais arbitrage -18	2 482		2 482	
62813400 Frais arbitrage -17	1 795		1 795	
62813500 Frais arbitrage -15	1 025		1 025	
62831000 Frais de billetterie	4 258	688	3 571	519. 14
62832000 Frais d'organisation matchs (s	19 896	12 690	7 206	56. 78
62832100 frais equipe deplacement coupe		3 333	3 333-	100. 00-
62840000 Frais de recrutement de person	538	1 753	1 215-	69. 31-
62850000 Licences	1 653	16 059	14 406-	89. 71-
62853000 Licencees amateurs	13 140		13 140	
62861000 Frais de mutation nationaux (F	6 848	2 387	4 462	186. 94
62861300 Frais de mut nationaux amateur	2 860		2 860	
62862000 Frais de mutations EHF - IHF	4 740	1 980	2 760	139. 39
62871000 Cotisation LNH	10 000	10 000		
62872000 Cotisation UCPH	1 200	1 200		
62873000 Autres cotisations	3 960	150	3 810	NS
62873100 ENGAGEMENT EQUIPE AMATEUR	2 736	1 220	1 516	124. 24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	57 831	63 704	5 873-	9. 22-
63110000 Taxe sur salaires		39 278	39 278-	100. 00-
63110320 TAXE SALAIRES	37 462		37 462	
63130000 Taxe formation continue	8 767	11 017	2 250-	20. 42-
63180100 FRAIS DE FORMATION CENTRE		8 247	8 247-	100. 00-
63540000 DROIT ENREGISTREMENT ET TIMBRE		626	626-	100. 00-
63580000 Autres droits	11 602	4 536	7 065	155. 74
SALAIRES ET TRAITEMENTS	664 365	741 976	77 611-	10. 46-
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	625 842		625 842	
64111100 Salaires bruts championnat		404 089	404 089-	100. 00-
64111200 Services civiques		3 402	3 402-	100. 00-
64112000 Salaires, appointements autres		267 184	267 184-	100. 00-
64115000 Salaires amateurs		50 999	50 999-	100. 00-
64120000 CONGES PAYES	183		183	
64121000 Congés payés des membres de l'		1 478	1 478-	100. 00-
64150000 AVANTAGE EN NATURE LOGEMENT	38 340	14 824	23 517	158. 65
CHARGES SOCIALES	302 642	321 611	18 970-	5. 90-
64510000 COTISATIONS URSSAF	239 352	264 268	24 916-	9. 43-
64520000 COTISATION MUTUELLE VIA SANTE	2 735	2 708	27	0. 99
64530000 COTISATIONS RETRAITE/PREVOY.	55 148	51 950	3 199	6. 16
64590200 CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	214	696	482-	69. 28-
64751000 Médecine du travail - membres	1 165	245	919	374. 83
64752000 Médecine du travail - autres s		1 744	1 744-	100. 00-
64814000 Autres charges de personnel -	4 029		4 029	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 569	2 995	426-	14. 22-
68112000 Dotations aux amortissements d	2 569	2 995	426-	14. 22-
AUTRES CHARGES	726	7 814	7 088-	90. 71-
65181000 DROIT DE FORMATION JOUEUR	646	646		
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA		5 961	5 961-	100. 00-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	80	317	237-	74. 72-
65850000 Indemnités de formation		890	890-	100. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 673 326	1 623 337	49 989	3.08
RESULTAT D'EXPLOITATION	161 681	79 135-	240 815	304.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	642	414	228	55.21
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	642	414	228	55.21
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	642	414	228	55.21
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 888	4 327	1 439-	33.25-
66110100 Intérêts sur Dailly	2 888	3 900	1 012-	25.95-
66150000 Intérêts des comptes courants		427	427-	100.00-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 888	4 327	1 439-	33.25-
RESULTAT FINANCIER	2 246-	3 913-	1 667	42.61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	159 435	83 048-	242 483	291.98
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 712		2 712	
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXE	2 712		2 712	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		5 021	5 021-	100.00-
77880000 Produits exceptionnels divers		5 021	5 021-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 712	5 021	2 309-	45.98-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	23 303	9 370	13 933	148.69
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP	5 858		5 858	
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES		45	45-	100.00-
67121000 Pénalités et amendes instances	2 940	1 406	1 534	109.15
67122000 Pénalités, amendes fiscales et	8 479	7 772	707	9.09
67180000 Autres charges exceptionnelles		148	148-	100.00-
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	6 027		6 027	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 141	2 141-	100.00-
67560000 AUTRES ELEMENTS D ACTIF		2 141	2 141-	100.00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		1 261	1 261-	100.00-
68700000 DOTATIONS AUX AMORT ET PROVISI		1 261	1 261-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	23 303	12 772	10 531	82.46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 591-	7 751-	12 840-	165.66-
TOTAL PRODUITS	1 838 361	1 549 637	288 724	18.63
TOTAL DES CHARGES	1 699 517	1 640 436	59 082	3.60
SOLDE INTERMEDIAIRE	138 844	90 799-	229 642	252.91
EXCEDENTS OU DEFICITS	138 844	90 799-	229 642	252.91

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Préambule à l'annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 886 457 € euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 835 006 € euros et dégageant un bénéfice de 138 844 € euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018. Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Le bénéfice de l'exercice s'élève à 138 844 € euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association a fait l'objet d'une proposition de redressement fiscal concernant la période du 02/07/2009 au 30/06/2012. L'essentiel de ce redressement porte sur l'assujettissement à la taxe sur la valeur ajoutée d'une subvention que nous avons reçue. L'association a contesté devant les juridictions compétentes l'essentiel de ce redressement dont le montant en principal à 57 669 € (hors intérêts de retard). Aucune provision n'a été comptabilisée au 30/06/2014, compte tenu de l'espérance de gain de cause dans cette procédure et de l'absence de dénouement de ce contrôle du fait que la commission départementale s'est déclarée incompétente.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

En date du 3/11/2014, l'administration a contraint l'association à constituer des garanties à hauteur de la somme de 65 245 € somme qui a été provisionnée dans les comptes de l'exercice clos au 30/06/2015 au moment du versement des fonds en caution.

Au 30/06/2018, aucun retour de l'avocat fiscaliste en charge du dossier. Nous avons provisionné au 30/06/2018 les pénalités liées au contrôle à hauteur de 6 973 € ainsi qu'un montant pour les honoraires de l'avocat à hauteur de 6 000 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	4 962		
Matériel de transport	8 847		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 840		1 427
TOTAL	25 649		1 427
Prêts, autres immobilisations financières	9 273		790
TOTAL	9 273		790
TOTAL GENERAL	34 922		2 217

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			4 962	4 962
Matériel de transport			8 847	8 847
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			13 267	13 267
TOTAL			27 076	27 076
Prêts, autres immobilisations financières			10 063	10 063
TOTAL			10 063	10 063
TOTAL GENERAL			37 139	37 139

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	1 922	992		2 915
Matériel de transport	8 847			8 847
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 580	1 577		8 157
TOTAL	17 349	2 569		19 918
TOTAL GENERAL	17 349	2 569		19 918

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 92				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 577				
TOTAL	2 569				
TOTAL GENERAL	2 569				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	44 086		44 086	134 884	134 884
Report à nouveau			90 799	90 799	
RESULTAT DE L'EXERCICE	90 799	212 438		17 205	138 844
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	134 884	212 438	134 884	208 479	3 959

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 063	10 063	
Autres créances clients	601 145	601 145	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 769	16 769	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 758	1 758	
Débiteurs divers	25	25	
Charges constatées d'avance	91 526	91 526	
TOTAL	721 285	721 285	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	43 840	43 840		
Personnel et comptes rattachés	4 116	4 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 292	33 292		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 115	12 115		
Autres impôts taxes et assimilés	8 992	8 992		
Autres dettes	17 436	17 436		
Produits constatés d'avance	762 708	762 708		
TOTAL	882 498	882 498		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	6 413
Autres dettes	4 463
Total	10 876

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		91 526
Total		91 526
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		762 708
Total		762 708

Subventions d'équipement

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.