



# compagnie fiduciaire

NOUVELLE AQUITAINE – OCCITANIE – PARIS-ÎLE-DE-FRANCE

## **Dossier des comptes annuels**

**Pour l'exercice  
du 01/09/2017 au 31/08/2018**

-0-0-0-

**ASSOCIATION US CHARTRONS**

9 Place St martial  
33000 BORDEAUX

-0-0-0-

**SIRET : 37872380300011  
APE : 9312Z**



**COMPTE RENDU DE TRAVAUX**

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 31 octobre 2017, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

**ASSOCIATION US CHARTRONS**

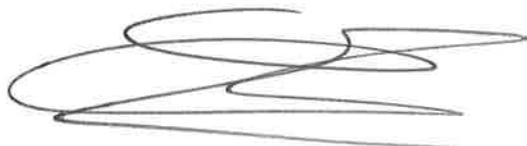
9 Place St martial  
33000 BORDEAUX

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018 se caractérisent par les données suivantes :

▶ Total du bilan .....	<b>1 035 332,16</b> Euros
▶ Chiffre d'affaires .....	<b>648 729,95</b> Euros
▶ Résultat net comptable .....	<b>84 279,93</b> Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes

Fait à La Teste-De-Buch, le 29 novembre 2018  
Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE



**Laurent CARPONSIN**  
Expert-comptable Associé





## Sommaire

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT DETAILLE</b>	<b>3</b>
<i>Détail Des Comptes De Produits</i>	3
<i>Détail Des Comptes De Produits (suite)</i>	4
<i>Détail Des Comptes De Charges (suite)</i>	5
<i>Détail Des Comptes De Charges (suite)</i>	7
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>8</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>9</b>
<b>BILAN DETAILLE</b>	<b>10</b>
<i>Détail des Comptes d'Actif</i>	10
<i>Détail des Comptes d'Actif (suite)</i>	10
<i>Détail des Comptes de Passif</i>	12
<i>Détail des Comptes de Passif (suite)</i>	13
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>14</b>
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	14
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>14</b>
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	19
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	20
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	21
<b>LISTE DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>22</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>	<b>26</b>
<b>DOSSIER FISCAL</b>	<b>27</b>



# ***COMPTE DE RESULTAT***



## COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	648 730		648 730	776 438
<b>Produis Propres Nets</b>	<b>648 730</b>		<b>648 730</b>	<b>776 438</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 355 437	960 027
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 615	14 206
Autres produits			10 575	261
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 020 357</b>	<b>1 750 932</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			433 587	333 066
Impôts, taxes et versements assimilés			87 318	78 042
Salaires et traitements			1 045 792	896 809
Charges sociales			345 586	353 413
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 240	35 178
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				4 171
Autres charges			12 596	13
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 958 119</b>	<b>1 700 692</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>62 238</b>	<b>50 240</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			2 003	861
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 003</b>	<b>861</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>2 003</b>	<b>861</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>64 241</b>	<b>51 101</b>



## COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 321
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 346	21 396
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 288	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>25 634</b>	<b>25 717</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 240	351
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 964	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		11 262
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 204</b>	<b>11 612</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>20 430</b>	<b>14 105</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	391	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 047 994</b>	<b>1 777 510</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 963 714</b>	<b>1 712 304</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>84 280</b>	<b>65 206</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		



## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES</b>	<b>648 730</b>	<b>776 438</b>	<b>- 127 708</b>	<b>-16.45</b>
706100 ADHESIONS	47 700	45 181	2 519	-28.57
706200 COTISATIONS DES SECTIONS	196 855	182 491	14 364	7.87
706210 PARTICIPTATION DES FAMILLES	380 430	318 508	61 922	19.44
706400 PRODUITS D'ANIMATIONS	8 868	12 807	- 3 939	-30.76
706410 PRODUITS DES TOURNOIS	11 076	9 129	1 947	21.33
706500 PRODUITS SUR VENTES BOUTIQUE	3 801	2 459	1 342	54.58
706600 CAF CLSH		55 725	- 55 725	-100.00
706620 CAF PERISCOLAIRE		139 869	- 139 869	-100.00
706630 MSA CLSH		170	- 170	-100.00
708810 PARTICIPATIONS DIVERSES		10 100	- 10 100	-100.00
<b>PRODUITS PROPRES NETS</b>	<b>648 730</b>	<b>776 438</b>	<b>- 127 708</b>	<b>-16.45</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION RECUES</b>	<b>1 355 437</b>	<b>960 027</b>	<b>395 410</b>	<b>41.19</b>
740000 SUBVENTION AGEFIPH		2 500	- 2 500	-100.00
741100 SUBVENTION CAF	194 867		194 867	
741200 SUBVENTION CAF EXTRA-SCOLAIRE	22 061		22 061	
742000 SUBVENTION MSA POUR ALSH	384	272	112	41.18
742100 SUBVENTION POUR CAE	511	6 497	- 5 986	-92.13
742150 SUBVENTION POUR NVELLES EMPLOYES	18 423	23 527	- 5 104	-21.69
742210 SUBVENTION CNDS		1 500	- 1 500	-100.00
742300 SUBVENTION CONSEIL DÉPARTEMENTAL	14 336	11 268	3 068	27.23
742400 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / FONCT.	233 134	235 133	- 1 999	-0.85
742410 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / SPORT	43 910	54 540	- 10 630	-19.49
742420 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / INTERCLASSES	16 714	21 023	- 4 309	-20.50
742440 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / APS	144 262	133 723	10 539	7.88
742460 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / CAL	551 361	218 107	333 254	152.79
742461 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / CAL MATERNEL		142 472	- 142 472	-100.00
742470 SUBV. MAIRIE DE BORDEAUX / APE-TAP	115 474	109 385	6 089	5.57
742900 SUBVENTIONS AUTRES		80	- 80	-100.00
<b>REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES</b>	<b>5 615</b>	<b>14 206</b>	<b>- 8 591</b>	<b>-60.47</b>
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION		14 206	- 14 206	-100.00
791100 TRANSFERT DE CHARGES - FORMATIONS	5 615		5 615	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>10 575</b>	<b>261</b>	<b>10 314</b>	<b>n/s</b>
756100 MECENAT	10 371		10 371	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	204	11	193	n/s
758100 DONS REÇUS / MECENAT		250	- 250	-100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 020 357</b>	<b>1 750 932</b>	<b>269 425</b>	<b>15.39</b>



**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)**

*Présenté en Euros*

<b>Détail Des Comptes De Produits (suite)</b>	<b>31/08/2018 (12 mois)</b>	<b>31/08/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>2 003</b>	<b>861</b>	<b>1 142</b>	<b>132.64</b>
764000 INTÉRÊTS SUR LIVRETS	2 003	861	1 142	132.64
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 003</b>	<b>861</b>	<b>1 142</b>	<b>132.64</b>
<b>PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>4 321</b>	<b>- 4 321</b>	<b>-100.00</b>
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 321	- 4 321	-100.00
<b>PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>22 346</b>	<b>21 396</b>	<b>950</b>	<b>4.44</b>
775200 PRODUIT DE CESSION IMMOB CORPORELLES	2 500	1 550	950	61.29
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTIS.	19 846	19 846		0.00
<b>REPRISES SUR PROV. ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>3 288</b>		<b>3 288</b>	
787500 REPRISES PROVIS. ET CHARGES EXCEPT.	3 288		3 288	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>25 634</b>	<b>25 717</b>	<b>- 83</b>	<b>-0.32</b>



COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges (suite)	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>433 587</b>	<b>333 066</b>	<b>100 521</b>	<b>30.18</b>
606110 ELECTRICITE	5 703	4 466	1 237	27.70
606120 EAU	1 496	857	639	74.56
606130 GAZ	5 416	4 882	534	10.94
606300 FOURNIT. D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPT	640	6 492	- 5 852	-90.14
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 619	14 180	- 6 561	-46.27
606800 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	61 150	40 268	20 882	51.86
606830 PHARMACIE	1 565	175	1 390	794.29
606850 ANIMATION	14 511	16 502	- 1 991	-12.07
606851 NOURRITURE CLSH	88 329	68 609	19 720	28.74
606852 ACHAT BOUTIQUE	5 628	4 745	883	18.61
606853 ACTIVITES	18 137	13 239	4 898	37.00
606870 ACHATS DIVERS	1 564	1 522	42	2.76
611100 ARBITRAGE	5 194	6 763	- 1 569	-23.20
611200 SOUS TRAITANCE MÉNAGE	8 111		8 111	
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	3 970	3 949	21	0.53
613500 LOCATIONS MOBILIÈRES	399		399	
613510 BNP COPIEUR CANON	1 332	773	559	72.32
613520 GE CAPITAL COPIEUR REX ROTARY	7 705	7 302	403	5.52
613530 BNP LEASE PC/PORTABLE NAS	1 976	373	1 603	429.76
613531 BNP LEASE COPIEUR ETAGE	708		708	
613532 BNP LEASING SERVEUR + 9 PC	3 915		3 915	
614000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	78		78	
615500 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS SUR BIENS MOBIL	1 221	4 770	- 3 549	-74.40
615600 MAINTENANCE	11 917	6 721	5 196	77.31
616000 PRIMES D'ASSURANCES	5 122	4 692	430	9.16
622600 HONORAIRES	31 206	11 986	19 220	160.35
623100 ANNONCES ET INSERTIONS DANS LA PRESSE	5 261	7 247	- 1 986	-27.40
623400 CADEAUX AUX USAGERS	319	1 062	- 743	-69.96
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS, ...)	162	50	112	224.00
625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	50 938		50 938	
625110 DEPLACEMENTS	-396	38 737	- 39 133	-101.02
625111 FRAIS D'HEBERGEMENT	6 802	3 219	3 583	111.31
625600 MISSIONS	3 617	5 398	- 1 781	-32.99
625700 RÉCEPTIONS	3 356	2 396	960	40.07
626000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TÉLÉCOMMUNIC.	2 669	3 297	- 628	-19.05
626100 LIAISONS INFORMATIQUES ET SPÉCIALISÉES	8 908	6 962	1 946	27.95



Détail Des Comptes De Charges (suite)	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
626200 CABLE - INTERNET	948	143	805	562.94
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	679	316	363	114.87
628110 AFFILIATION ET LICENCES FFEPCV	90		90	
628200 FRAIS FEDERATION	47 660	37 339	10 321	27.64
628211 FRAIS DE TOURNOIS	7 966	3 635	4 331	119.15
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>87 318</b>	<b>78 042</b>	<b>9 276</b>	<b>11.89</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	53 536	43 284	10 252	23.69
631300 PART. EMPLOYEUR A LA FORMATION CONTINUE	22 113	32 141	- 10 028	-31.20
633400 PART. EMPLOYEUR A L'EFFORT DE CONSTRUCT.	5 162	3 417	1 745	51.07
633800 COTISATION AGEFIPH	6 507	-800	7 307	-913.38
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 045 792</b>	<b>896 809</b>	<b>148 983</b>	<b>16.61</b>
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	1 041 105	885 619	155 486	17.56
641200 CONGÉS À PAYER	2 492	5 678	- 3 186	-56.11
641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	2 195	5 511	- 3 316	-60.17
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>345 586</b>	<b>353 413</b>	<b>- 7 827</b>	<b>-2.21</b>
645100 COTISATIONS À L'URSSAF	274 007	285 415	- 11 408	-4.00
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	13 877	12 576	1 301	10.35
645310 AGRR	67 170	57 613	9 557	16.59
645800 CHARGES À PAYER SUR CONGÉS PAYÉS	141	2 643	- 2 502	-94.67
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	1 355	1 541	- 186	-12.07
647500 MÉDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE	2 443	3 872	- 1 429	-36.91
649000 CITS	-13 406	-10 246	- 3 160	30.84
<b>DOTATIONS AUX AMORTS. SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>33 240</b>	<b>35 178</b>	<b>- 1 938</b>	<b>-5.51</b>
681110 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800		1 800	
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 440	35 178	- 3 738	-10.63
<b>DOTATIONS AUX PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>4 171</b>	<b>- 4 171</b>	<b>-100.00</b>
681500 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES		4 171	- 4 171	-100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>12 596</b>	<b>13</b>	<b>12 583</b>	<b>n/s</b>
654000 PERTES SUR CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	11 542		11 542	
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 054	13	1 041	n/s
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 958 119</b>	<b>1 700 692</b>	<b>257 427</b>	<b>15.14</b>



## COMPTE DE RESULTAT DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges (suite)	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>1 240</b>	<b>351</b>	<b>889</b>	<b>253.28</b>
671200 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	775	351	424	120.80
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	465		465	
<b>CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>3 964</b>		<b>3 964</b>	
675200 VNC ÉLÉMENTS ACTIFS	3 964		3 964	
<b>DOT. EXCEPT. AUX AMORTS ET PROVISIONS</b>		<b>11 262</b>	<b>- 11 262</b>	<b>-100.00</b>
687100 DOT. AMORT. EXCEPTIONNELS DES IMMO.		11 262	- 11 262	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5 204</b>	<b>11 612</b>	<b>- 6 408</b>	<b>-55.18</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>391</b>		<b>391</b>	
695000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	391		391	

# ***BILAN***



## BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/08/2018 (12 mois)		Net	31/08/2017 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.		Net
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	8 519	6 512	2 007	3 807
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	504 387	503 350	1 037	26 256
Installations tech., matériel et outillage indus.	25 262	22 235	3 027	6 470
Autres immobilisations corporelles	115 023	105 303	9 720	8 719
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	310		310	1 710
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>653 600</b>	<b>637 400</b>	<b>16 200</b>	<b>47 061</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				
Avances & acomptes versés sur commandes				405
<b>CREANCES</b>				
Clients et comptes rattachés	60 590		60 590	56 263
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	377		377	33
Organismes sociaux				4 248
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	346 450		346 450	161 046
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	594 191		594 191	633 361
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	17 525		17 525	3 611
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 019 133</b>		<b>1 019 133</b>	<b>858 967</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 672 733</b>	<b>637 400</b>	<b>1 035 332</b>	<b>906 028</b>



## BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)
Fonds associatifs	332 019	266 814
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 500	11 500
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>84 280</b>	<b>65 206</b>
Subventions d'investissement	882	20 728
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>428 681</b>	<b>364 248</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	58 852	62 140
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>58 852</b>	<b>62 140</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 841	25 455
Personnel	8 170	5 678
Organismes sociaux	63 381	38 813
Etat, impôts sur les bénéfices	391	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	11 466	
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	433 551	409 695
<b>DETTES</b>	<b>547 799</b>	<b>479 640</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 035 332</b>	<b>906 028</b>



## BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 200</b>	<b>47 061</b>	<b>- 30 861</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES</b>	<b>2 007</b>	<b>3 807</b>	<b>- 1 800</b>
205000 Concessions et droits similaires	8 519	8 519	
280500 Concessions et droits similaires	-6 512	-4 712	- 1 800
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>1 037</b>	<b>26 256</b>	<b>- 25 219</b>
213000 Constructions sur sol propre	504 387	504 387	
281300 Constructions sur sol propre	-481 950	-456 731	- 25 219
291300 Provision constructions	-21 400	-21 400	
<b>INSTALLATIONS TECH., MATERIEL &amp; OUTILLAGE INDUS.</b>	<b>3 027</b>	<b>6 470</b>	<b>- 3 443</b>
215400 Matériel industriel	25 262	31 417	- 6 155
281540 Matériel industriel	-22 235	-24 947	2 712
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 720</b>	<b>8 719</b>	<b>1 001</b>
218100 Install. génér.- agenc, divers	72 123	68 734	3 389
218200 Matériel de transport	18 892	18 892	
218300 Matériel de bureau et informatique	16 820	27 644	- 10 824
218400 Mobilier	7 188	12 968	- 5 780
281810 Install. génér.- agenc, divers	-64 255	-61 687	- 2 568
281820 Matériel de transport	-18 892	-18 812	- 80
281830 Matériel de bureau et informatique	-14 968	-26 051	11 083
281840 Mobilier	-7 188	-12 968	5 780
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
261000 Titres de participation	100	100	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>310</b>	<b>1 710</b>	<b>- 1 400</b>
275000 Dépôts et cautionnements versés	310	1 710	- 1 400

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif (suite)	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 019 133</b>	<b>858 967</b>	<b>160 166</b>
<b>AVANCES &amp; ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>		<b>405</b>	<b>- 405</b>
409100 Fournisseurs avances versées		405	- 405
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>60 590</b>	<b>56 263</b>	<b>4 327</b>
411001 Part. Familles à recevoir 31.08.18	60 590		60 590
418100 Usagers - factures à établir		56 263	- 56 263
<b>PERSONNEL</b>	<b>377</b>	<b>33</b>	<b>344</b>
421000 Personnel - rémunérations dues	344		344
425000 Personnel - avances et acomptes	33	33	
<b>ORGANISMES SOCIAUX</b>		<b>4 248</b>	<b>- 4 248</b>
438700 Organismes sociaux - produits à recevoir		4 248	- 4 248
<b>AUTRES</b>	<b>346 450</b>	<b>161 046</b>	<b>185 404</b>
441200 Subventions mairie		78 705	- 78 705
441202 Mairie de bdx / subv. cal à recevoir	203 734		203 734
441203 Mairie de bdx / subv perisco à recevoir	51 585		51 585
441205 Mairie de bordeaux / subv tap à recevoir	7 163		7 163



Détail des Comptes d'Actif (suite)	31/08/2018 (12 mois)	31/08/2017 (12 mois)	Variation
441206 Mairie de bordeaux / subv sport à recevo	12 000		12 000
441300 Subventions caf		65 598	- 65 598
441301 Caf périscolaire à recevoir	46 299		46 299
441302 Caf extrascolaire à recevoir	17 941		17 941
441700 Subventions d'exploitation à recevoir		2 716	- 2 716
447000 Taxe sur les salaires à payer		8 665	- 8 665
468700 Autres produits à recevoir	7 728	5 362	2 366
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>594 191</b>	<b>633 361</b>	<b>- 39 170</b>
511000 Valeurs à l'encaissement	850		850
512110 Caisse epargne ca	21 612	35 166	- 13 554
512111 Livret cic	77 606	77 028	578
512112 Livret association cic	320 000	325 000	- 5 000
512250 Banque clsh 6-12	1 062	748	314
512300 Ce badminton	18 110	8 340	9 770
512400 Ce football	12 180	6 008	6 172
512410 Banque ce footable	289	1 745	- 1 456
512500 Banque roller	526	471	55
512600 Banque ce photo	1 556	1 556	
512700 Banque ce boxe	22 720	14 348	8 372
512800 Banque ce basket ball	5 198	3 147	2 051
512900 Banque ce tennis	21 838	9 915	11 923
514000 Banque cic mdq	35 027	92 741	- 57 714
514100 Banque cic 6 12	21 263	15 331	5 932
514200 Banque cic sousa	13 302	18 108	- 4 806
514300 Banque cic stendhal	13 784	7 012	6 772
514400 Cic banque poker	2 526	11 918	- 9 392
514500 Livret associatis 01075125263	1 035	1 029	6
518700 Intérêts courus à recevoir	1 470	1 674	- 204
531100 Caisse ca	281	152	129
531150 Caisse clsh 3-6	408	408	
531250 Caisse clsh 6-12	692	433	259
531400 Caisse basket	121	389	- 268
532111 Caisse badminton credit mutuel	735	694	41
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>17 525</b>	<b>3 611</b>	<b>13 914</b>
486000 Charges constatées d'avance	17 525	3 611	13 914



**BILAN DETAILLE (suite)**

Présenté en Euros

<b>Détail des Comptes de Passif</b>	<b>31/08/2018 (12 mois)</b>	<b>31/08/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>428 681</b>	<b>364 248</b>	<b>64 433</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>332 019</b>	<b>266 814</b>	<b>65 205</b>
101000 Fonds associatif	332 019	266 814	65 205
<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>11 500</b>	<b>11 500</b>	
106820 Reserve pour projet associatif	7 500	7 500	
106825 Reserv. pour investissement	4 000	4 000	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>84 280</b>	<b>65 206</b>	<b>19 074</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	<b>882</b>	<b>20 728</b>	<b>- 19 846</b>
131000 Subventions d'investissement reçues	418 216	418 216	
139000 Subventions d'investis. inscrites au cr	-417 334	-397 487	- 19 847
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>58 852</b>	<b>62 140</b>	<b>- 3 288</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>58 852</b>	<b>62 140</b>	<b>- 3 288</b>
151600 Provisions pour risques d'emploi	58 852	62 140	- 3 288



**BILAN DETAILLE (suite)**

Présenté en Euros

<b>Détail des Comptes de Passif (suite)</b>	<b>31/08/2018 (12 mois)</b>	<b>31/08/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>547 799</b>	<b>479 640</b>	<b>68 159</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>30 841</b>	<b>25 455</b>	<b>5 386</b>
401000 Fournisseurs	19 480	19 282	198
408100 Fournisseurs abs - fnp	11 361	6 173	5 188
<b>PERSONNEL</b>	<b>8 170</b>	<b>5 678</b>	<b>2 492</b>
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	8 170	5 678	2 492
<b>ORGANISMES SOCIAUX</b>	<b>63 381</b>	<b>38 813</b>	<b>24 568</b>
431000 Sécurité sociale	33 633	12 565	21 068
437200 Mutuelles	3 975	3 143	832
437310 Ag2r	8 355	7 688	667
437500 IJSS	29		29
438200 Charges sociales sur congés à payer	2 784	2 643	141
438600 Organismes sociaux - charges à payer		12 774	- 12 774
438633 Formation continue à payer	5 682		5 682
438634 Effort construction à payer	6 320		6 320
438638 Agefiph à payer	2 603		2 603
<b>ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>391</b>		<b>391</b>
444000 Etat - impôt sur les bénéfices	391		391
<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>11 466</b>		<b>11 466</b>
447000 Taxe sur les salaires à payer	11 466		11 466
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>433 551</b>	<b>409 695</b>	<b>23 856</b>
487000 Produits constatés d'avance	433 551	409 695	23 856





## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

### **I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par les évènements et circonstances ci-après :

- Les produits issus de la CAF sont comptabilisés en subvention à compter de cet exercice, au lieu d'être enregistrés en chiffre d'affaires sur les exercices précédents.

### **II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **1. PRINCIPES GENERAUX**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivante :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 et 99-03 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les subventions liées aux activités CLSH, périscolaire et interclasse font l'objet d'un rattachement à l'exercice par les produits constatés d'avance, dans un souci de permanence des méthodes

#### **2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

##### **✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

##### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

#### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'association en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

#### **➤ Engagements en matière de retraite**

##### **Option retenue :**

L'association comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges.

##### **Méthode de calcul retenue :**

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'association applique la recommandation 2003-R.01 du 1<sup>er</sup> avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

**P.B.O** (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.



Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/08/2018 est de 1,42 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève à 58 852 € au 31/08/2018.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 653 600 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 519			8 519
Immobilisations corporelles	664 042	7 742	27 113	644 671
Immobilisations financières	1 810	330	1 730	410
<b>TOTAL</b>	<b>674 371</b>	<b>8 072</b>	<b>28 843</b>	<b>653 600</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 637 400 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 712	1 800		6 512
Immobilisations corporelles	622 597	31 440	23 149	630 888
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>627 309</b>	<b>33 240</b>	<b>23 149</b>	<b>637 400</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	8 519	6 512	2 007	de 1 à 3 ans
Constructions sur sol propre	504 387	481 950	22 437	20 ans
Matériel industriel	25 262	22 235	3 027	de 5 à 10 ans
Install. génér.- agenc, divers	72 123	64 255	7 868	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	18 892	18 892	0	5 ans
Matériel de bureau et informatique	16 820	14 968	1 852	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 188	7 188	0	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>653 190</b>	<b>616 000</b>	<b>37 190</b>	



*Etat des créances = 425 252 €*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	310	330	
Actif circulant & charges d'avance	424 942	424 942	
<b>TOTAL</b>	<b>425 252</b>	<b>425 252</b>	

*Produits à recevoir par postes du bilan = 9 198 €*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 728
Disponibilités	1 470
<b>TOTAL</b>	<b>9 198</b>

*Charges constatées d'avance = 17 525 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Provisions = 58 852 €*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	62 140		3 288	58 852
<b>TOTAL</b>	<b>62 140</b>		<b>3 288</b>	<b>58 852</b>

La provision pour risque et charge concerne la provision pour engagements retraite au 31.08.2018.

*Etat des dettes = 547 799 €*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	30 841	30 841		
Dettes fiscales & sociales	83 407	83 407		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	433 551	433 551		
<b>TOTAL</b>	<b>547 799</b>	<b>547 799</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 36 920 €*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	11 361
Dettes fiscales & sociales	25 559
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>36 920</b>

*Produits constatés d'avance = 433 551 €*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

#### *Rémunération des dirigeants*

Concernant les salariés dirigeants « cadres » (la notion de dirigeant n'étant pas entendue ici comme la notion juridique mais la notion de pouvoir d'encadrement), seuls deux salariés sont concernés. Afin de ne pas divulguer une information trop individualisée, cette information ne sera pas présentée en annexe.

#### *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 230
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>6 230</b>

#### *Eléments mis à disposition de l'association*

L'immeuble au n°9 place Saint Martial et le terrain attenant est propriété de la Ville de Bordeaux. Il est prêté gracieusement à l'Association Union Sportive les Chartrons.

#### Conventions de mise à disposition de locaux par la Mairie de Bordeaux :

- Ecoles primaires : Balguerie et Dupaty
- Ecole maternelle Joséphine
- Collège Edouard Vaillant (convention de mise à disposition par le Conseil Départemental de la Gironde et la Mairie de Bordeaux)
- Les groupes scolaires : Sempé, Sousa Mendès, Stendhal, Daney
- Les gymnases : Chartrons, Dupaty, Grand parc 1, 2, 3 et certains terrains des Antennes sportives de Bordeaux Lac



## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 9 198 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Autres produits à recevoir( 468700 )	7 728
<b>TOTAL</b>	<b>7 728</b>

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir( 518700 )	1 470
<b>TOTAL</b>	<b>1 470</b>

#### Charges constatées d'avance = 17 525 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	17 525
<b>TOTAL</b>	<b>17 525</b>

#### Charges à payer = 36 920 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs abs - fnp( 408100 )	11 361
<b>TOTAL</b>	<b>11 361</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées pour congés à payer( 428200 )	8 170
Charges sociales sur congés à payer( 438200 )	2 784
Formation continue à payer( 438633 )	5 682
Effort construction à payer( 438634 )	6 320
Agefiph à payer( 438638 )	2 603
<b>TOTAL</b>	<b>25 559</b>

#### Produits constatés d'avance = 433 551 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance( 487000 )	433 551
<b>TOTAL</b>	<b>433 551</b>



## LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 205000 / 280500 Concessions et droits similaires											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Compta 30	29/10/1999	368,99		368,99	L 33,33	368,99		368,99			
0002 Paie 100	10/09/2002	2 749,60		2 749,60	L 100,00	2 749,60		2 749,60			1 270,00
0003 Création site internet	22/09/2016	3 600,00		3 600,00	L 33,33	1 130,00	1 200,00	2 330,00			736,67
0004 Création site internet	23/11/2016	1 800,00		1 800,00	L 33,33	463,33	600,00	1 063,33			
<b>Sous-total</b>		<b>8 518,59</b>		<b>8 518,59</b>		<b>4 711,92</b>	<b>1 800,00</b>	<b>6 511,92</b>			<b>2 006,67</b>

Compte 213000 / 281300 Constructions sur sol propre											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Travaux MDQ	17/09/1998	395 921,14		395 921,14	L 5,00	375 245,28	19 796,06	395 041,34			879,80
0002 Travaux WC	14/06/2001	599,66		599,66	L 5,00	486,09	29,98	516,07			83,59
0003 Salle 1er étage	31/07/2002	107 865,89		107 865,89	L 5,00	80 999,49	5 393,29	86 392,78			21 473,11
<b>Sous-total</b>		<b>504 386,69</b>		<b>504 386,69</b>		<b>456 730,86</b>	<b>25 219,33</b>	<b>481 950,19</b>			<b>22 436,50</b>

Compte 215400 / 281540 Matériel industriel											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Panneaux basket	23/01/1995	1 730,39		1 730,39	L 10,00	1 730,39		1 730,39			
0002 Gazinière	09/02/1996	303,37		303,37	L 20,00	303,37		303,37			
0003 Ring boxe	11/09/1997	6 448,44		6 448,44	L 10,00	6 448,44		6 448,44			
0004 Tables Tennis de table	29/01/1998	1 536,99		1 536,99	L 10,00	1 536,99		1 536,99			
0005 Microiterie salle de danse	29/10/2002	2 097,84		2 097,84	L 10,00	2 097,84		2 097,84			
0006 Machine à café Torino	03/11/2009	3 109,60		3 109,60	L 20,00	3 109,60		3 109,60			315,06
0007 Détriblateur	23/04/2010	1 915,98		1 915,98	L 10,00	1 409,32	191,60	1 600,92			714,16
0008 Tente 3*6m	29/07/2010	3 763,13		3 763,13	L 20,00	3 763,13		3 763,13			
0009 But stade ado 3*2m	10/03/2012	2 026,00		2 026,00	L 10,00	1 109,24	202,60	1 311,84			
0010 Babyfoot	09/11/2012	[ 1 685,16 ]		[ 1 685,16 ]	L 20,00	1 622,43	62,73	[ 1 685,16 ]			[ 435,81 ]
0011 Babyfoot	02/12/2014	[ 1 450,00 ]		[ 1 450,00 ]	L 20,00	796,69	217,50	[ 1 0 4,19 ]			[ 1 316,11 ]
0012 2 babyfoot	11/04/2016	[ 2 300,00 ]		[ 2 300,00 ]	L 20,00	638,89	345,00	[ 983,89 ]			[ 1 061,75 ]
0013 Babyfoot	04/11/2016	[ 1 550,00 ]		[ 1 550,00 ]	L 20,00	255,75	232,50	[ 488,25 ]			[ 1 061,75 ]
0014 Babyfoot	01/04/2017	[ 1 500,00 ]		[ 1 500,00 ]	L 20,00	125,00	225,00	[ 350,00 ]			[ 1 150,00 ]
0015 Lanceur de volant	Entrée 14/12/2017	2 330,00		2 330,00	L 20,00		332,67	332,67			1 997,33
<b>(Montants entre [ ] non totalisés)</b>		<b>25 261,74</b>		<b>25 261,74</b>		<b>24 947,08</b>	<b>1 809,60</b>	<b>22 235,19</b>			<b>3 026,55</b>



## Compte 218100 / 281810 Install. génér.- agenc., divers

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Compteur gaz	25/05/1998	477,10		477,10	L 10,00	477,10		477,10			
0002 Porte double vitrage	13/12/1999	529,50		529,50	L 10,00	529,50		529,50			
0003 Eclairage extérieur	29/02/2000	3 450,08		3 450,08	L 10,00	3 450,08		3 450,08			
0004 Glaces salle boxe	17/07/2000	898,41		898,41	L 10,00	898,41		898,41			
0005 Portes douches	30/11/2000	224,94		224,94	L 10,00	224,94		224,94			
0006 Eclairage spot sur rail	28/02/2003	4 643,80		4 643,80	L 10,00	4 643,80		4 643,80			
0007 Aménagement salle boxe	28/02/2003	956,80		956,80	L 10,00	956,80		956,80			
0008 Sol salle boxe	18/04/2003	737,46		737,46	L 10,00	737,46		737,46			
0009 Ring boxe	22/04/2003	873,08		873,08	L 10,00	873,08		873,08			
0010 Menuiserie PVC	23/06/2003	5 328,18		5 328,18	L 10,00	5 328,18		5 328,18			
0011 Aménagement salle boxe	02/09/2003	1 809,00		1 809,00	L 10,00	1 809,00		1 809,00			
0012 Vestiaire boxe	26/09/2003	9 747,40		9 747,40	L 20,00	9 747,40		9 747,40			
0013 Electricité foyer	30/09/2003	1 154,33		1 154,33	L 10,00	1 154,33		1 154,33			
0014 Portail sécurité	10/05/2004	1 010,63		1 010,63	L 10,00	1 010,63		1 010,63			
0015 Chaudière murale Saunier Duval	28/11/2008	2 734,07		2 734,07	L 10,00	2 394,61	273,41	2 668,02			66,05
0016 Mise aux normes installation électrique	12/03/2009	4 760,41		4 760,41	L 10,00	4 031,79	476,04	4 507,83			252,58
0017 EAMS - Chauffage électrique install	03/03/2010	1 326,36		1 326,36	L 10,00	994,06	132,64	1 126,70			199,66
0018 Porte d'entrée	08/07/2010	4 760,08		4 760,08	L 10,00	3 402,15	476,01	3 878,16			881,92
0019 EAMS Installations électriques	30/08/2010	2 224,56		2 224,56	L 10,00	1 557,84	222,46	1 780,30			444,26
0020 Mise en sécurité électrique	24/01/2012	2 656,32		2 656,32	L 10,00	1 488,27	265,63	1 753,90			902,42
0021 Peinture sanitaires pole culturel	29/02/2012	3 952,78		3 952,78	L 10,00	2 175,14	395,28	2 570,42			1 382,36
0022 Travaux cumulus robinet extérieur	06/03/2012	1 070,24		1 070,24	L 10,00	587,13	107,02	694,15			376,09
0023 Chalets	12/10/2012	2 380,00		2 380,00	L 20,00	2 325,79	54,21	2 380,00			
0024 Travaux électriques	07/01/2013	1 415,47		1 415,47	L 10,00	1 316,37	99,10	1 415,47			
0025 Travaux aménagement salle boxe	01/10/1997	9 613,34		9 613,34	L 5,00	9 573,31	40,03	9 613,34			
0026 Travaux menuiserie Lucien Faure Entrée	03/08/2018	3 388,77		3 388,77	L 10,00		26,36	26,36			3 362,41
<b>Sous-total</b>		<b>72 123,11</b>		<b>72 123,11</b>		<b>61 687,17</b>	<b>2 568,19</b>	<b>64 255,36</b>			<b>7 867,75</b>

## Compte 218200 / 281820 Matériel de transport

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Fiat scudo + décoration	01/07/2011	18 192,00		18 192,00	L 20,00	18 192,00		18 192,00			
0002 Remorque	26/03/2013	700,00		700,00	L 20,00	620,28	79,72	700,00			
<b>Sous-total</b>		<b>18 892,00</b>		<b>18 892,00</b>		<b>18 812,28</b>	<b>79,72</b>	<b>18 892,00</b>			



## Matériel de bureau et informatique

## Compte 218300 / 281830

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Matériel travaux MDO	17/09/1998	[ 6 431,97 ]	[ 6 431,97 ]	[ 6 431,97 ]	L 33,33	6 431,97		[ 6 431,97 ]			
0002 TV Thomson	24/02/1999	[ 1 247,03 ]	[ 1 247,03 ]	[ 1 247,03 ]	L 33,33	1 247,03		[ 1 247,03 ]			
0003 Ordinateur Amd K6/2 500 Mhz	17/05/2001	[ 1 606,82 ]	[ 1 606,82 ]	[ 1 606,82 ]	L 33,33	1 606,82		[ 1 606,82 ]			
0004 PC Laure	18/05/2004	[ 1 170,00 ]	[ 1 170,00 ]	[ 1 170,00 ]	L 33,33	1 170,00		[ 1 170,00 ]			
0005 Planet satume	14/02/2007	1 022,39	1 022,39	1 022,39	L 33,33	1 022,39		1 022,39			
0006 Ordinateur	26/09/2007	[ 1 002,02 ]	[ 1 002,02 ]	[ 1 002,02 ]	L 33,33	1 002,02		[ 1 002,02 ]			
0007 Portable Toshiba	19/03/2008	711,24	711,24	711,24	L 33,33	711,24		711,24			
0008 Appareil photo canon darry	11/06/2010	[ 1 389,14 ]	[ 1 389,14 ]	[ 1 389,14 ]	L 33,33	1 389,14		[ 1 389,14 ]			
0009 HP Basic HP case	01/09/2012	1 128,97	1 128,97	1 128,97	L 20,00	1 128,97		1 128,97			
0010 Tablettes	06/03/2013	6 919,50	6 919,50	6 919,50	L 20,00	6 208,33	711,17	6 919,50			11,12
0011 Unité centrale et portable	21/03/2013	1 996,96	1 996,96	1 996,96	L 20,00	1 775,07	221,89	1 996,96			44,54
0012 Dell Inspiron 15-3521	01/09/2013	584,56	584,56	584,56	L 20,00	467,64	116,92	584,56			
0013 Portable HP DM4-1360F	30/09/2013	690,00	690,00	690,00	L 20,00	540,88	138,00	678,88			
0014 Tablettes CAL (3)	17/10/2013	1 743,00	1 743,00	1 743,00	L 20,00	1 349,86	348,60	1 698,46			
0015 PC Espirimo Fujitsu	30/04/2018	2 023,20	2 023,20	2 023,20	L 33,33		226,67	226,67			1 796,53
( Montants entre [ ] non totalisés )											
<b>Sous-total</b>		<b>16 819,82</b>		<b>16 819,82</b>		<b>26 051,36</b>	<b>1 763,25</b>	<b>14 967,63</b>			<b>1 852,19</b>

## Mobilier

## Compte 218400 / 281840

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Chaises foyer	10/02/1996	182,94	182,94	182,94	L 20,00	182,94		182,94			
0002 Bureau secrétariat	24/07/1996	303,73	303,73	303,73	L 20,00	303,73		303,73			
0003 Mobilier travaux MDO	17/09/1998	[ 3 929,42 ]	[ 3 929,42 ]	[ 3 929,42 ]	L 20,00	3 929,42		[ 3 929,42 ]			
0004 Piano	29/09/1998	1 615,96	1 615,96	1 615,96	L 20,00	1 615,96		1 615,96			
0005 Tables & sieges beiges	11/05/2001	563,81	563,81	563,81	L 20,00	563,81		563,81			
0006 Mobilier multimédia	07/06/2001	[ 368,62 ]	[ 368,62 ]	[ 368,62 ]	L 20,00	368,62		[ 368,62 ]			
0007 Metro F7907323	26/09/2001	[ 1 482,33 ]	[ 1 482,33 ]	[ 1 482,33 ]	L 20,00	1 482,33		[ 1 482,33 ]			
0008 Caster caisson Boxe	13/02/2002	1 791,61	1 791,61	1 791,61	L 20,00	1 791,61		1 791,61			
0009 Piano Scholze	29/08/2003	2 730,00	2 730,00	2 730,00	L 20,00	2 730,00		2 730,00			
( Montants entre [ ] non totalisés )											
<b>Sous-total</b>		<b>7 188,05</b>		<b>7 188,05</b>		<b>12 968,42</b>		<b>7 188,05</b>			

## Partis sociales

## Compte 264000 /

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0010 Partis sociales reprise balance 31/08/17	31/08/2017	100,00	100,00		N.A.0,00						100,00
<b>Sous-total</b>		<b>100,00</b>									<b>100,00</b>



Compte 275000 / Dépôts et cautionnements versés

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 Caution reprise balance 2017	31/08/2017	180,00			N.A.0,00						180,00
0002 Caution reprise balance 2017	31/08/2017	[ 1 530,00 ]			N.A.0,00						[ -1 530,00 ]
0003 Basminion caution	29/09/2017	[ 200,00 ]			N.A.0,00						[ 200,00 ]
0004 Football caution C.A.Beglais	02/03/2018	100,00			N.A.0,00						100,00
0005 Football caution CAUDERAN	26/05/2018	30,00			N.A.0,00						30,00
<b>( Montants entre [ ] non totalisés )</b>		<b>310,00</b>									<b>310,00</b>

<b>Total général</b>	<b>653 600,00</b>	<b>653 190,00</b>	<b>605 909,09</b>	<b>33 240,09</b>	<b>616 000,34</b>	<b>37 599,66</b>
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------



## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/08/2018 (12 mois)		31/08/2017 (12 mois)	
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	-5 615			
+/-Variation du stock de marchandises				
<b>MARGE COMMERCIALE ( I )</b>	<b>5 615</b>	<b>%</b>		<b>%</b>
+ Production vendue	648 730		776 438	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>648 730</b>		<b>776 438</b>	
- Matières premières et appro. Consommés				
- Sous-traitance directe				
<b>MARGE BRUTE SUR PRODUCTION ( II )</b>	<b>648 730</b>	<b>100.00 %</b>	<b>776 438</b>	<b>100.00 %</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>	<b>654 345</b>	<b>100.87 %</b>	<b>776 438</b>	<b>100.00 %</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	433 587		333 066	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>220 759</b>	<b>34.03 %</b>	<b>443 372</b>	<b>57.10 %</b>
+ Subventions d'exploitation	1 355 437		960 027	
- Impôts, taxes et versements assimilés	87 318		78 042	
- Salaires et traitements	1 045 792		896 809	
- Charges sociales	345 586		353 413	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>97 500</b>	<b>15.03 %</b>	<b>75 135</b>	<b>9.68 %</b>
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immo.	33 240		35 178	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges			4 171	
+ Autres produits de gestion courante	10 575		261	
- Autres charges de gestion courante	12 596		13	
+ Transfert de charges d'exploitation			14 206	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>62 238</b>	<b>9.59 %</b>	<b>50 240</b>	<b>6.47 %</b>
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 003		861	
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>64 241</b>	<b>9.90 %</b>	<b>51 101</b>	<b>6.58 %</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 321	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 346		21 396	
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.	3 288			
- Charges except° sur opérations de gestion	1 240		351	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 964			
- Dotations except° aux amortissements et prov.			11 262	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>20 430</b>		<b>14 105</b>	
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéficiaires	391			
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>84 280</b>	<b>12.99 %</b>	<b>65 206</b>	<b>8.40 %</b>