

COMPTES ANNUELS

USMG

**4 place du Général de Gaulle
93220 GAGNY**

Exercice clos le 31 juillet 2009

Bilan Actif

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	10 569	6 109	4 460	1 278
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 569	6 109	4 460	1 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	77		77	77
TOTAL immobilisations financières :	77		77	77
ACTIF IMMOBILISE	10 646	6 109	4 537	1 355

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	4 448		4 448	4 992
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 448		4 448	4 992
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	130 599		130 599	56 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	130 599		130 599	56 240
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	235 080		235 080	328 474
Charges constatées d'avance	18 971		18 971	8 769
TOTAL disponibilités et divers :	254 051		254 051	337 244
ACTIF CIRCULANT	389 098		389 098	398 477

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	399 743	6 109	393 635	399 832
----------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Bilan Passif

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	36 092	51 477
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(46 709)	(15 386)
TOTAL situation nette :	(10 618)	36 092
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(10 618)	36 092
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	71 000	64 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	71 000	64 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	868	12 236
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	868	12 236
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 791	54 117
TOTAL dettes diverses :	79 791	54 117
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	252 594	233 387
DETTES	333 252	299 740
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	393 635	399 832

Compte de Résultat (Première Partie)

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
Ventes de marchandises	16 524		16 524	11 509
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 331		38 331	24 316
Chiffres d'affaires nets	54 855		54 855	35 825
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			386 112	356 170
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			35 000	
Autres produits			344 233	347 412
PRODUITS D'EXPLOITATION			820 200	739 407
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			506 939	485 429
TOTAL charges externes :			506 939	485 429
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			141 822	125 618
Charges sociales			99 433	60 510
TOTAL charges de personnel :			241 254	186 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 183	1 015
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			42 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			43 183	1 015
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
			86 889	95 197
CHARGES D'EXPLOITATION			878 266	767 769
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(58 066)	(28 362)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(58 066)	(28 362)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 717	11 969
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 717	11 969
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	8 717	11 969
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(49 349)	(16 393)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 497	5 161
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 497	5 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	858	4 155
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	858	4 155
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 639	1 007
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	832 414	756 537
TOTAL DES CHARGES	879 123	771 924
BÉNÉFICE OU PERTE	(46 709)	(15 386)

L'exercice clôturé au 31072009 présente un montant total du bilan de 393 635 €
et dégage un résultat de (46 709) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
 - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus **ou** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements :

▪ ***indemnités de fin de carrière***

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé **ou**

- le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : €

▪ ***droit individuel à la formation***

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : heures **ou** €

Immobilisations

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 203		4 365
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 203		4 365
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	77		
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	6 280		4 365

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			10 569	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			10 569	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			77	
TOTAL immobilisations financières :			77	
TOTAL GÉNÉRAL			10 646	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	4 925	1 183		6 109
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 925	1 183		6 109
TOTAL GÉNÉRAL	4 925	1 183		6 109

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 183		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 183		
TOTAL GÉNÉRAL	1 183		

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	64 000	42 000	35 000	71 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	64 000	42 000	35 000	71 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	64 000	42 000	35 000	71 000
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Édition du 15/12/09

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	77	77	
TOTAL de l'actif immobilisé :	77	77	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	130 599	130 599	
TOTAL de l'actif circulant :	130 599	130 599	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 971	18 971	

TOTAL GÉNÉRAL	149 647	149 647	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	868	868		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	79 791	79 791		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	252 594	252 594		

TOTAL GÉNÉRAL	333 252	333 252		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 15/12/09

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	13 594

TOTAL	13 594
--------------	---------------

Produits à Recevoir

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Édition du 15/12/09

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	66 062
TOTAL	66 062

Charges et Produits Constatés d'Avance

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 971	(252 594)
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 971	(252 594)

CAUCHY-CHAUMONT & ASSOCIES

S.C.P. de Commissaires aux comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Paris

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

U. S. M. G.

ASSOCIATION LOI DU 1^{ER} JUILLET 1901

4 place du Général de Gaulle

93220 GAGNY

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 1^{ER} JUILLET 2008 AU 31 JUILLET 2009

Siège social : 35 boulevard Malesherbes 75008 PARIS
Tél. : 01 42 68 18 15 . Fax : 01 42 68 02 85

N° Intracommunautaire FR 80 394 613 418
R.C.S. : PARIS D 394 613 418

Mesdames et Messieurs les Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 13 mois clos le 31 juillet 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

.../...

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : Afin de respecter vos obligations sociales, il appartient à chaque section de fournir un calendrier des manifestations sportives, accompagné d'un relevé nominatif visé par les bénéficiaires des sommes versées à cette occasion, ceci afin de pouvoir justifier l'application de la franchise de cotisations sociales. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS,
Le 4 janvier 2010

SCP CAUCHY- CHAUMONT de ASSOCIES
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de PARIS

Jean Fabrice CAUCHY

Bilan Actif

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	10 569	6 109	4 460	1 278
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	10 569	6 109	4 460	1 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	77		77	77
TOTAL immobilisations financières :	77		77	77
ACTIF IMMOBILISE	10 646	6 109	4 537	1 355

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	4 448		4 448	4 992
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	4 448		4 448	4 992
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	130 599		130 599	56 240
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	130 599		130 599	56 240
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	235 080		235 080	328 474
Charges constatées d'avance	18 971		18 971	8 769
TOTAL disponibilités et divers :	254 051		254 051	337 244
ACTIF CIRCULANT	389 098		389 098	398 477

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	399 743	6 109	393 635	399 832
----------------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Bilan Passif

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	36 092	51 477
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(46 709)	(15 386)
TOTAL situation nette :	(10 618)	36 092
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	(10 618)	36 092
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	71 000	64 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	71 000	64 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	868	12 236
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	868	12 236
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 791	54 117
TOTAL dettes diverses :	79 791	54 117
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	252 594	233 387
DETTES	333 252	299 740
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	393 635	399 832

Compte de Résultat (Première Partie)

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
Ventes de marchandises	16 524		16 524	11 509
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 331		38 331	24 316
Chiffres d'affaires nets	54 855		54 855	35 825
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			386 112	356 170
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			35 000	
Autres produits			344 233	347 412
PRODUITS D'EXPLOITATION			820 200	739 407
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			506 939	485 429
TOTAL charges externes :			506 939	485 429
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			141 822	125 618
Charges sociales			99 433	60 510
TOTAL charges de personnel :			241 254	186 128
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 183	1 015
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			42 000	
TOTAL dotations d'exploitation :			43 183	1 015
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			86 889	95 197
CHARGES D'EXPLOITATION			878 266	767 769
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(58 066)	(28 362)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 25/01/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/07/2009	Net (N-1) 30/06/2008
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(58 066)	(28 362)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 717	11 969
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	8 717	11 969
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	8 717	11 969
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(49 349)	(16 393)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 497	5 161
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 497	5 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	858	4 155
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	858	4 155
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 639	1 007
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	832 414	756 537
TOTAL DES CHARGES	879 123	771 924
BÉNÉFICE OU PERTE	(46 709)	(15 386)

L'exercice clôturé au 31072009 présente un montant total du bilan de 393 635 €
et dégage un résultat de (46 709) €

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
 - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes sont inclus **ou** comptabilisés en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements :

▪ ***indemnités de fin de carrière***

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier y dérogeant n'a été signé **ou**

- le montant des droits acquis par les salariés s'élève à : €

▪ ***droit individuel à la formation***

A la clôture de l'exercice, les droits acquis par les salariés s'élèvent à : heures **ou** €

Immobilisations

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 203		4 365
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 203		4 365
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	77		
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	6 280		4 365

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			10 569	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			10 569	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			77	
TOTAL immobilisations financières :			77	
TOTAL GÉNÉRAL			10 646	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	4 925	1 183		6 109
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 925	1 183		6 109
TOTAL GÉNÉRAL	4 925	1 183		6 109

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 183		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 183		
TOTAL GÉNÉRAL	1 183		

Amortissements (suite)

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09
Edition du 15/12/09

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	64 000	42 000	35 000	71 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	64 000	42 000	35 000	71 000

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	64 000	42 000	35 000	71 000
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Édition du 15/12/09

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	77	77	
TOTAL de l'actif immobilisé :	77	77	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	130 599	130 599	
TOTAL de l'actif circulant :	130 599	130 599	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 971	18 971	

TOTAL GÉNÉRAL	149 647	149 647	
----------------------	----------------	----------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	868	868		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	79 791	79 791		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	252 594	252 594		

TOTAL GÉNÉRAL	333 252	333 252		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	13 594
TOTAL	13 594

Charges et Produits Constatés d'Avance

UNION SPORTIVE MUNICIPALE DE GAGNY

Période du 01/07/08 au 31/07/09

Edition du 15/12/09

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	18 971	(252 594)
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	18 971	(252 594)