

NOISY LE GRAND GYMNASTIQUE

Mairie de NOISY LE GRAND

Comptes annuels au 31 août 2009

Bernard AMATE
Expert Comptable

SOMMAIRE

Attestation présentation	1
BILAN	
Bilan actif	2
Bilan passif	3
COMPTE DE RESULTAT	
Compte de résultat partie 2	4
Compte de résultat partie 1	5
ANNEXE	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat de l'actif immobilisé	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances, des créances et des dettes	11

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du COMITE REGIONAL IDF DE HOCKEY pour l'exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- total du bilan : 79.470.33 €
- chiffre d'affaires : 19.990.00 €
- résultat net comptable : - 3.646.01 .

Fait à

le

Signature

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/08/2009</i>	<i>31/08/2008</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	29 205	20 987	8 218	12 431
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	29 205	20 987	8 218	12 431
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	4 090		4 090	2 080
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	19 010		19 010	45 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	12 230		12 230	2 046
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	35 330		35 330	49 126
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	64 535	20 987	43 548	61 556

BILAN PASSIF

Rubriques	31/08/2009	31/08/2008
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(34 526)	(4 350)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 311	1 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(27 215)	(2 368)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		1 500
PROVISIONS		1 500
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36 630
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 700	802
Dettes fiscales et sociales	21 147	12 719
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	44 915	12 273
DETTES	70 763	62 424
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	43 548	61 556

Résultat de l'exercice en centimes

7 310,89

Total du bilan en centimes

43 547,77

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/08/2009</i>	<i>31/08/2008</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	357 530	324 441
TOTAL DES CHARGES	350 219	322 459
BENEFICE OU PERTE	7 311	1 982

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/08/2009</i>	<i>31/08/2008</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services		3 991	3 991	4 897
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		3 991	3 991	4 897
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			192 840 1 500 158 415	163 463 155 077
PRODUITS D'EXPLOITATION			356 746	323 437
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			12 455 (2 010) 59 036 148 126 87 539	7 806 312 68 181 125 996 76 082
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			4 959 40 050	5 915 1 500 35 799
CHARGES D'EXPLOITATION			350 156	321 591
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 591	1 846
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			784	1 004
PRODUITS FINANCIERS			784	1 004
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			63	868
CHARGES FINANCIERES			63	868
RESULTAT FINANCIER			720	136
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 311	1 982

ANNEXE

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2009 se soldant par un déficit comptable de 3.646.01 €

A l'issue de l'exercice clos les fonds propres du Comité à 42.349.25 € et le total du bilan à 79.470.33 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sont établis en conformité avec la réglementation française en vigueur résultant des règlements établis par le Comité de la Réglementation (CRC) et notamment dans le respect des règlements 99-03 et 99-01 s'appliquant à la comptabilité des Associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

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

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION:

NEANT

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport	22 408		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 050		746
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 459		746
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	28 459		746

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			22 408	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			6 797	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			29 205	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			29 205	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	16 028	4 959		20 987
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 028	4 959		20 987
TOTAL GENERAL	16 028	4 959		20 987

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	1 500		1 500	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 500		1 500	
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	1 500		1 500	
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles			1 500	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 010	19 010	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	19 010	19 010	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 700	4 700		
Personnel et comptes rattachés	6 043	6 043		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 104	15 104		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 915	44 915		
TOTAL GENERAL	70 763	70 763		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	(1 245)			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				