

**UNION SPORTIVE ET ARTISTIQUE
DE LA CDC (USAC) DE PARIS ILE-DE-FRANCE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901

59 RUE DE LILLE – 75 007 PARIS

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

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

Les comptes annuels sont arrêtés par le trésorier. 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 d'exercice professionnel 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'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

La CDC met à disposition de l'USAC PARIS ILE-DE-FRANCE des moyens en personnel, des locaux, des équipements et une assistance, notamment informatique. La valorisation de ces avantages n'a pas été effectuée au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016. L'information devra néanmoins être obtenue afin de compléter les comptes annuels des exercices à venir.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Ces 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.

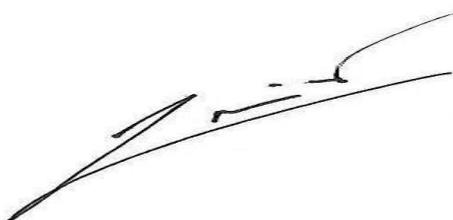
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bry-sur-Marne le 12 mars 2018,

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Gilles HUBERT



Guilhem PRINCÉ



Union Sportive et Artistique de la CDC

Ile de France

59 rue de Lille 75007 Paris

COMPTES ANNUELS AU 30/09/2016

SOMMAIRE

INFORMATIONS	Pages
BILAN	1
COMPTE DE RESULTAT	3
ANNEXE :	5
REGLES ET METHODE COMPTABLE	6
- Informations sur le bilan et le compte de résultat	
Etat de l'actif immobilisé	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et dettes	10
Produits à recevoir et charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
Affectation des résultats soumise à l'approbation de l'AG	13
Charges et produits exceptionnels	14
Effectif moyen	14
Moyens mis à disposition par la CDC	14

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amort. & Dépré.	net	
			30/09/2016	30/09/2015
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 180	-	9 180	9 180
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions,brevets,droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances,acomptes/immob. incorpor.	9 180		9 180	9 180
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	892 460	881 898	10 563	14 701
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, outillage	886 294	879 945	6 349	9 871
Autres immobilisations corporelles	6 166	1 953	4 214	4 830
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 364	2 364	-	-
Participations par M.E.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 364	2 364	-	-
ACTIF IMMOBILISE	904 004	884 262	19 743	23 881
STOCKS ET EN-COURS	990	-	990	1 121
Stocks de matières premières				
Stocks d' en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks de produits intermédiaires et finis				
Stocks de tickets, billets et autres	990		990	1 121
CREANCES	98 969	-	98 969	106 299
Créances adhérents et comptes rattachés	6 583	-	6 583	144
Avances, acomptes versés sur commandes				
Autres créances (produits & subv à recevoir)	92 386		92 386	106 155
Capital souscrit, appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	228 028		228 028	72 418
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 208		4 208	4 726
ACTIF CIRCULANT	332 195	-	332 195	184 565
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursements des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 236 199	884 262	351 938	208 446

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	30/09/2016	30/09/2015
Fonds associatifs	15 245	15 245
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	88 028	88 028
Report à nouveau	20 613	21 583
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	4 064	(970)
Subventions d'investissement	4 317	4 934
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	132 267	128 820
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Droits des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS PROPRES	-	-
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	-	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	-	-
DETTES FINANCIERES	4 955	-
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 955	-
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION	52 069	44 295
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 089	27 724
Dettes fiscales et sociales	12 980	16 572
DETTES DIVERSES	10 109	948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	767	948
Autres dettes (diverses charges à payer)	9 342	-
COMPTES DE REGULARISATION	152 539	34 383
Produits constatés d'avance	152 539	34 383
DETTES	219 672	79 626
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	351 938	208 446

COMPTE DE RESULTAT Première Partie

RUBRIQUES	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de tickets, billets et autres	1 436	1 449
Production vendue de biens		
Production vendue de services	14 139	14 484
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	160 441	157 522
Reprises amortissements, provisions, transferts de charges		
Cotisations	204 451	196 207
Autres produits	30	637
PRODUITS D'EXPLOITATION	380 497	370 299
Achats de tickets, billets et autres	2 369	1 640
Variation de stock de tickets, billets et autres	131	(756)
Achats matières premières, approvisionnements		
Variation stocks (matières premières, approvisionnements)		
Autres achats, charges externes	255 649	242 959
Impôts et taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	72 930	72 244
Charges sociales	32 297	31 039
Dotations amortissements sur immobilisations	16 900	22 358
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	2 364
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations provisions pour risques et charges		
Autres charges	204	-
CHARGES D'EXPLOITATION	380 480	371 849
RESULTAT D'EXPLOITATION	17	(1 550)
Bénéfice attribué ou Perte transférée		
Perte supportée ou Bénéfice transféré		-
Produits autres valeurs mobilières, créances immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets cessions valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	-	-
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	2	
Différences négatives de change		
Charges nettes cessions valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	2	-
RESULTAT FINANCIER	(2)	-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	15	(1 550)

COMPTE DE RESULTAT Deuxième Partie

RUBRIQUES	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 432	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	617	617
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 049	617
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles amortissements, provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 049	580
TOTAL des PRODUITS	384 545	370 916
TOTAL des CHARGES	380 482	371 886
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 064	(970)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs - Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT ou DEFICIT	4 064	(970)

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016 présente un total de 351 938 €
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un excédent de 4 063,67 € se composant d'un total des produits de 384 545 € et un total des charges de 380 482 €
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.
les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

LES CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

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

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

conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments est la méthode des coûts historiques.

FAITS SIGNIFICATIFS

L'association à changer de système d'information au cours de l'exercice 2015/2016 passant sur ProWeb CE v12
Cette évolution a généré des dysfonctionnements conséquence d'un paramétrage partiel de l'outil.

LES AMORTISSEMENTS

ont été réalisés par application des durées et taux d'amortissement suivants :

- * S'agissant du matériel sportif et de loisirs : une durée de vie de 3 ou 5 ans, et un taux d'amortissement linéaire, respectivement, de 33 1/3 % ou 20 %.
- * S'agissant des disques laser et des digital video disc (DVD) : une durée de vie de 2 ans et un taux d'amortissement de 60 % la première année et 40 % la seconde.

CHANGEMENTS COMPTABLES

Changements de méthodes d'évaluation

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

Changements de méthodes de présentation

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

IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Début exercice	Réévaluations	Acq°./Apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCHE - I	-	-	-
Autres IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - II	9 180	-	-
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales			
Installations techniques, outil.industriels	873 532		12 762
Installations générales, agencements, divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 166		
Emballages récupérables, divers			
Immobilisations corporelles en cours	-		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - III	879 698	-	12 762
Participations mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	2 364		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES - IV	2 364	-	-
TOTAL GENERAL	891 242	-	12 762

RUBRIQUES	Virements	Cessions	Fin exercice	Valeur Origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT, RECHERCHE - I	-	-	-	-
Autres IMMOBILISATIONS INCORP. - II	-	-	9 180	-
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales				
Installations techniques, outil.industriels			886 294	
Installations générales, agencements, divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			6 166	
Emballages récupérables, divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES - III	-	-	892 460	-
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES - IV	-	-	2 364	-
TOTAL GENERAL	-	-	904 004	-

AMORTISSEMENTS

SITUATIONS et MOUVEMENTS de l'EXERCICE	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Frais d'Etablissement/Recherche	-	-	-	-
Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Constructions, installations				-
Installations techniques/outillage	863 559	16 283		879 842
Installations géné./agencements	-			-
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau/informatique	1 439	617		2 056
Emballages récupérables/divers				-
Immobilisations Corporelles	864 998	16 900	-	881 898
				-
TOTAL GENERAL	864 998	16 900	-	881 898

VENTILATION DOTATIONS	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises .
Frais d'Etablissement/Recherche	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations Incorp.	-	-	-	-	-
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions, installations					
Installations techniques/outillage	16 283				-
Installations géné./agencements					
Matériel de transport					
Matériel de bureau/informatique	617				
Emballages récupérables/divers					
Immobilisations Corporelles	16 900	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	16 900	-	-	-	-

CHARGES REPARTIES s/ PLUSIEURS EXERCICES	Deb exerc.	Augmentations	Dotations	Fin Exerc
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS	Début exercice	Augmentation s dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				-
Pour investissement				-
Pour hausse des prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Dont majorations exceptionnelles de 30%				-
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				-
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				-
Pour prêts d'installation				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL Provisions réglementées	-	-	-	-
Pour litiges				-
Pour garanties données clients				-
Pour pertes sur marchés à terme				-
Pour amendes et pénalités				-
Pour pertes de change				-
Pour pensions et obligations				-
Pour impôts				-
Pour renouvellement immobilisations				-
Pour grosses réparations				-
Pour charges sur congés payés				-
Autres provisions				-
TOTAL Provisions	-	-	-	-
Sur immobilisations incorporelles				-
Sur immobilisations corporelles				-
Sur titres mis en équivalence				-
Sur titres de participation				-
Sur autres immobilisations financières	2 364			2 364
Sur stocks et en-cours				-
Sur comptes clients				-
Autres dépréciations				-
TOTAL Dépréciations	2 364	-	-	2 364
TOTAL GENERAL	2 364	-	-	2 364
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		-		-
- financières				-
- exceptionnelles				-

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Avances acomptes versées sur commandes			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 364		2 364
Adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances adhérents	6 583	6 583	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale, autres organismes sociaux			
Etat : impôt sur les bénéfices			
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat : autres impôts, taxes assimilées			
Etat : créances diverses (subventions)	92 386	92 386	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	101 333	98 969	2 364
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts, avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Brut	A 1 an au plus	+1an, 5ans au+	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts à 2 ans maximum à l'origine				
Emprunts à 2 ans minimum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 089	39 089		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	12 980	12 980		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes assimilées				
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés	767	767		
Groupe et associés				
Autres Dettes (charges à payer)	9 342	9 342		
Dettes représentatives de titres prêtés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	62 178	62 178		
Emprunts souscrits en cours exercice				
Emprunts remboursés en cours exercice				
Emprunts, dettes contractés associés				

PRODUITS A RECEVOIR

NATURE DES PRODUITS	Montant
I CDC SUBVENTION A RECEVOIR	19 376
CDC SUBVENTION A RECEVOIR	59 502
CE CNP SUBVENTION A RECEVOIR	6 840
CNP/TI SUBVENTION A RECEVOIR	6 668
TOTAL	92 386

CHARGES A PAYER

NATURE DES CHARGES	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 267
SOLDES SUBVENTIONS BORDEAUX A VERSER	961
SOLDES SUBVENTIONS ANGERS A VERSER	8 300
TOTAL	18 528

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES	Montant	Imputées au compte
DIVERSES CHARGES (saison 2015 - 2016) :		
LICENCES		60410100
AFFILIATIONS & ENGAGEMENTS		60410200
DIVERS	4 208	
TOTAL	4 208	

NATURE DES PRODUITS	Montant	Imputées au compte
DIVERSES PRODUITS (saison 2015 - 2016) :		
COTISATIONS SAISON 2016/2017	152 539	
TOTAL	152 539	

**AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE
A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

1. ORIGINE	Montant
Report à nouveau antérieur	20 613
Résultat de l'exercice 2015/2016	4 064
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	24 677

2. AFFECTATIONS	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions :	
Report à nouveau	24 677
TOTAL	24 677

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES	Montant	Imputées au compte
perte de billetterie		671800
charges exercice antérieur		672000
TOTAL	0	

NATURE DES PRODUITS	Montant	Imputés au compte
Subvention d'equipement	617	777000
TOTAL	617	

EFFECTIF MOYEN (valorisé à temps complet)

EFFECTIFS	PERSONNEL SALARIE (professeurs)	PERSONNEL A DISPOSITION DE L'ENTREPRISE (agents CDC)
Employés (temps partiel annualisé)	1	7
TOTAL	1	7

MOYENS MIS A DISPOSITION PAR LA CDC

La CDC met à disposition de l'USAC Paris Ile-de-France des moyens en personnel ,
(voir ci-dessus), des locaux, des équipements et une assistance, notamment informatique.

La valorisation de ces avantages n'a pas pu être effectuée au titre de l'exercice clos
le 30 septembre 2016