



Michel COCETTA
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'UNION SPORTIVE D'IVRY

ARRETES AU 31 AOÛT 2018

A l'assemblée générale de l'association «U.S.IVRY»

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « U.S. IVRY » relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2018 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

INDEPENDANCE

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

CM

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations je me dois de porter à votre connaissance les appréciations qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Conformément à la norme d'exercice professionnel 702 en son point numéro 15, je n'ai pas constaté lors de mes diligences :

- de principes comptables retenus par l'entité ou le groupe qui donneraient lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat ;
- ou l'existence d'événement ou de décision intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur me serait apparue importante ;
- ou encore un élément significatif dans les comptes constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.

Pour autant, le résultat de mes diligences a fait l'objet d'une communication au bureau afin d'y relater mes constats et recommandations relatifs à des éléments isolés.

J'estime, de ce fait, à ne pas avoir à développer d'avantage les justifications de mes appréciations qui fondent mon opinion.

VERIFICATION DU RAPPORT DU TRESORIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A

L'ASSEMBLEE GENERALE

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

CM

RESPONSABILITÉS DU BUREAU ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Bureau d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au Bureau d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Bureau, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par le Bureau de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

VERT-SAINT-DENIS, le 29 novembre 2018



M.COCCETTA Michel

Commissaire aux comptes

U.S. IVRY
69 avenue Danielle Casanova
94200 IVRY SUR SENE



Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2018



Téléphone :

Bilan Actif

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2018	Net (N-1) 31/08/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 235	5 929	306	1 355
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 235	5 929	306	1 355
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		24 298	(24 298)	(18 224)
Constructions	38 112	41 894	(3 782)	(3 692)
Installations techniques, matériel et outillage industriel	184 660	85 833	98 827	103 468
Autres immobilisations corporelles	65 358	32 512	32 846	(7 933)
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	288 130	184 536	103 594	73 619
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	294 365	190 465	103 900	74 974
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				
Stocks de marchandises	13 218		13 218	11 451
TOTAL stocks et en-cours :	13 218		13 218	11 451
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	79 271		79 271	55 093
Autres créances	223 386		223 386	257 339
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	302 657		302 657	312 432
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	255 083		255 083	243 539
Disponibilités	270 704		270 704	304 529
Charges constatées d'avance	20 847		20 847	17 193
TOTAL disponibilités et divers :	546 635		546 635	565 261
ACTIF CIRCULANT	862 509		862 509	889 144
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 156 874	190 465	966 409	964 118



Bilan Passif

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2018	Net (N-1) 31/08/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	436 622	350 321
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	351 954	380 896
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(26 603)	57 358
TOTAL situation nette :	761 973	788 576
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	761 973	788 576
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	15 143	15 143
Provisions pour charges	31 086	33 831
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 230	48 974
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		18 816
TOTAL dettes financières :		18 816
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	62 854	69 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 602	2 943
TOTAL dettes diverses :	66 456	72 381
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	91 751	35 372
DETTES	158 207	126 569
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	966 409	964 118



Compte de Résultat (Première Partie)

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2018	Net (N-1) 31/08/2017
Ventes de marchandises	57 093		57 093	68 126
Production vendue de biens	942 478		942 478	944 745
Production vendue de services	223 235		223 235	175 812
Chiffres d'affaires nets	1 222 806		1 222 806	1 188 683
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			456 455	479 933
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			2 744	8 232
Autres produits			11 094	3 704
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 693 099	1 680 552
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			140 443	119 521
Variation de stock de marchandises			(1 767)	(1 064)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			18 877	19 330
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			839 554	698 055
TOTAL charges externes :			997 108	835 842
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 070	10 175
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			566 474	584 621
Charges sociales			146 597	156 185
TOTAL charges de personnel :			713 070	740 806
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 525	19 580
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			20 525	19 580
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				23
CHARGES D'EXPLOITATION			1 736 773	1 606 425
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(43 674)	74 127



Compte de Résultat (Seconde Partie)

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2018	Net (N-1) 31/08/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(43 674)	74 127
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	241	1 864
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 816	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	19 057	1 864
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	19 057	1 864
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(24 616)	75 991
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 875	7 764
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	3 875	7 764
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 751	26 397
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	111	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 862	26 397
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 987)	(18 633)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 716 032	1 690 180
TOTAL DES CHARGES	1 742 635	1 632 822
BÉNÉFICE OU PERTE	(26 603)	57 358



U.S. IVRY
ANNEXE AU BILAN 2017/2018

RESULTATS SECTIONS

Sections	Résultats exercice 2017-2018	Résultats exercice n-1
Activités aquatiques	2 410 €	6 047 €
Aïkibudo	301 €	1 569 €
Aquagym	- 1 931 €	7 116 €
Athlétisme	3 787 €	- 796 €
Badminton	- 1 530 €	- 263 €
Basket	2 139 €	561 €
Boxe	3 032 €	2 313 €
Capoeira	- 1 049 €	1 036 €
Cheerleading	3 121 €	1 514 €
Cyclo	- 4 429 €	3 401 €
Danses urbaines	- 152 €	- 285 €
Enfants	1 166 €	2 114 €
Escrime	2 500 €	864 €
Form Fitness	- 2 033 €	- 1 056 €
Génération 3	3 884 €	- 5 121 €
G.R	959 €	- 340 €
Gym' forme	1 585 €	4 336 €
Gymnastique	5 541 €	7 007 €
Judo	- 4 492 €	- 3 281 €
Karaté	7 411 €	736 €
Kick Boxing	531 €	2 176 €
Lutte	- 4 289 €	- 2 174 €
Montagne-escalade	- 439 €	1 208 €
Musculation	- 3 296 €	- 2 474 €
Natation	347 €	- 3 400 €
Parapente	718 €	- 4 979 €
Penchak Silat	- 3 391 €	4 078 €
Plongée	2 621 €	- 542 €
Randonnée	241 €	1 109 €
Roller	1 660 €	- 220 €
Tai Ji Quan	2 411 €	1 937 €
Taekwondo	- 994 €	- 3 134 €
Tennis	7 171 €	677 €
Tennis de table	2 096 €	651 €
Tir à l'arc	- 2 522 €	1 750 €
Triathlon	- 3 783 €	2 467 €
Vo thuat	- 2 431 €	7 210 €
Volley	757 €	1 228 €
Yoga	4 674 €	- 694 €
Sections	24 301 €	34 345 €
Siège	- 50 905 €	23 015 €
Club Consolidé	- 26 603 €	57 360 €

Détail des comptes



Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18

Edition du 27/11/18

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/08/2018	Net N-1 31/08/2017	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Autres immobilisations incorporelles	6 235,11	5 929,21	305,90	1 354,70	-1 048,80	-77,42
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS I	6 235,11		6 235,11	6 235,11		
280800 AUTRES IMMOBILISATIONS I		5 929,21	-5 929,21	-4 880,41	-1 048,80	21,49
Immobilisations corporelles						
Terrains		24 298,08	-24 298,08	-18 223,56	-6 074,52	33,33
281100 AMORT AGENC. AMENAG. TE		24 298,08	-24 298,08	-18 223,56	-6 074,52	33,33
Constructions	38 112,25	41 893,75	-3 781,50	-3 691,65	-89,85	2,43
214000 CONSTRUCTIONS TENNIS	38 112,25		38 112,25	38 112,25		
281300 MAT+RIEL INFORMATIQUE		3 781,50	-3 781,50	-3 691,65	-89,85	2,43
281400 AMORT. CONSTRUCTIONS T		38 112,25	-38 112,25	-38 112,25		
Inst. tech., matériel et out. industriels	184 659,60	85 832,59	98 827,01	103 467,73	-4 640,72	-4,49
215100 INSTALL. MAT. SPORTIF	150 856,76		150 856,76	148 420,19	2 436,57	1,64
215400 MATERIEL SPORTIF SECTIO	33 802,84		33 802,84	34 506,16	-703,32	-2,04
281500 AMORT. MAT. SPORTIF ET P+		77 015,87	-77 015,87	-71 837,90	-5 177,97	7,21
281540 AMORT MAT SPORTIF SECTI		4 032,72	-4 032,72	-4 032,72		
281600 AMORT .INSTALL.AGENC.AME		4 784,00	-4 784,00	-3 588,00	-1 196,00	33,33
Autres immobilisations corporelles	65 357,92	32 511,50	32 846,42	-7 933,08	40 779,50	-514,04
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AM	53 324,87		53 324,87	8 983,98	44 340,89	493,56
218300 MATERIEL DE BUREAU ET IN	6 388,43		6 388,43	4 589,53	1 798,90	39,15
218400 MOBILIER	5 646,62		5 646,62	5 646,62		
281800 AMORT. MAT. BUREAU ET IN		1 963,50	-1 963,50	-897,88	-1 065,62	118,66
281810 AMORT AGENC LOCAUX		5 731,29	-5 731,29	-3 003,98	-2 727,31	90,79
281840 AMORT MOBILIER DE BUREAU		5 646,62	-5 646,62	-5 646,62		
281860 AMRT MAT PEDAGOGIQUE		19 170,09	-19 170,09	-17 604,73	-1 565,36	8,89
Immobilisations financières						
TOTAL (II)	294 364,88	190 465,13	103 899,75	74 974,14	28 925,61	38,58
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Marchandises	13 217,51		13 217,51	11 451,00	1 766,51	15,43
370000 STOCK D'EQUIPEMENTS	13 217,51		13 217,51	11 451,00	1 766,51	15,43
Créances						
Clients et comptes rattachés	79 270,67		79 270,67	55 093,24	24 177,43	43,88
4110100 USI FOOTBALL	76 984,74		76 984,74	55 093,24	21 891,50	39,74
4110101 F+D+RATION FRANÇAISE D'	2 133,34		2 133,34		2 133,34	
415002 PAYPAL CHEERLEADING	152,59		152,59		152,59	
Autres créances	223 386,07		223 386,07	257 338,92	-33 952,85	-13,19
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	201 402,25		201 402,25	192 451,50	8 950,75	4,65
451000 COMPTE LIFA	582,82		582,82	1 273,82	-691,00	-54,25
462000 CREANCES SUR CESSIONS D	300,00		300,00		300,00	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	5 957,91		5 957,91	9 216,15	-3 258,24	-35,35
470000 COMPTE ATTENTE	15 143,09		15 143,09	54 397,45	-39 254,36	-72,16
Divers						
Valeurs mobilières de placement	255 083,48		255 083,48	243 538,68	11 544,80	4,74
503100 PARTS BANQUE POPULAIRE	200,00		200,00	200,00		
503400 LIVRET A BP	78 063,91		78 063,91	78 653,81	-589,90	-0,75
503500 LIVRET INSTITUTIONNEL BP	176 819,57		176 819,57	146 063,89	30 755,68	21,06
505000 LIVRET SOCIETAIRE BP (TEN				18 620,98	-18 620,98	-100,00
Disponibilités	270 704,21		270 704,21	304 529,12	-33 824,91	-11,11
512200 BANQUE POPULAIRE	263 012,73		263 012,73	294 488,64	-31 475,91	-10,69

Détail des Comptes
U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18
Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/08/2018	Net N-1 31/08/2017	Variation En valeur	Variation En %
531000 CAISSE SIEGE	618,14		618,14	1 972,06	-1 353,92	-68,66
532000 CAISSE SECTIONS	7 073,34		7 073,34	8 068,42	-995,08	-12,33
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	20 847,01		20 847,01	17 193,01	3 654,00	21,25
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	20 847,01		20 847,01	17 193,01	3 654,00	21,25
TOTAL (III)	862 508,95		862 508,95	889 143,97	-26 635,02	-3,00
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 156 873,83	190 465,13	966 408,70	964 118,11	2 290,59	0,24

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18

Edition du 27/11/18

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/08/2018	31/08/2017	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Réserve légale	436 621,75	350 321,19	86 300,56	24,63
106000 RESERVES	436 621,75	350 321,19	86 300,56	24,63
Réserves réglementées	351 954,08	380 896,23	-28 942,15	-7,60
106400 RESERVES SECTIONS	351 954,08	380 896,23	-28 942,15	-7,60
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-26 603,22	57 358,41	-83 961,63	-146,38
TOTAL (I)	761 972,61	788 575,83	-26 603,22	-3,37
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	15 143,09	15 143,09	0,00	
151000 PROVISIONS	15 143,09	15 143,09		
Provisions pour charges	31 086,49	33 830,57	-2 744,08	-8,11
153000 PROVIS. PENSIONS ET OBLIG. SIM	14 622,00	14 622,00		
158500 PROVISION AMELIORATION PRATIQUE	16 464,49	19 208,57	-2 744,08	-14,29
TOTAL (III)	46 229,58	48 973,66	-2 744,08	-5,60
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers		18 816,00	-18 816,00	-100,00
168700 AUTRES DETTES		18 816,00	-18 816,00	-100,00
Dettes fiscales et sociales	62 853,91	69 437,17	-6 583,26	-9,48
421000 PERSONNEL : R+MUN+RATIONS D'ES	20 668,40	21 308,79	-638,39	-3,00
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	13 074,00	13 074,00		
431000 S+CURIT+ SOCIALE	11 392,46	13 175,25	-1 782,79	-13,53
437100 AGIRC	148,78	158,04	-9,26	-5,86
437200 CAISSE RETRAITE	3 472,82	3 552,21	-79,39	-2,23
437300 PREVOYANCE	238,84	582,80	-343,96	-59,02
437500 MUTUELLE	2 679,89	6 498,16	-3 818,27	-58,76
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 884,00	5 884,00		
447110 TAXE SUR SALAIRE	2 025,28	1 902,76	122,52	6,44
447130 TAXE FORM. PROF. CONT.	3 289,44	3 303,16	-33,72	-1,02
Autres dettes	3 602,00	2 943,45	658,55	22,37
468600 CHARGES A PAYER	3 602,00	2 943,45	658,55	22,37
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	91 750,60	35 372,00	56 378,60	159,39
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91 750,60	35 372,00	56 378,60	159,39
TOTAL (IV)	158 206,51	126 568,62	31 637,89	25,00
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	966 408,70	964 118,11	2 290,59	0,24

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18

Edition du 27/11/18

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/08/2018	31/08/2017	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	57 093,08	68 125,97	-11 032,89	-16,19
707000 VENTE D'EQUIPEMENT	27 391,60	28 071,24	-679,64	-2,42
707200 VENTE COTISATIONS CLUB	29 701,48	40 054,73	-10 353,25	-25,85
Production vendue de biens	942 478,40	944 744,63	-2 266,23	-0,24
701500 COTISATIONS ADHERENT	928 863,79	933 124,87	-4 261,08	-0,46
702000 BUVETTE	13 614,61	11 619,76	1 994,85	17,17
Production vendue de services	223 235,00	175 812,09	47 422,91	26,97
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 124,00		1 124,00	
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	6 585,76	8 273,25	-1 687,49	-20,40
708100 PARTENARIAT	25 600,00	1 570,00	24 030,00	1530,57
708500 QP PARTICIPATION COMP+TITIONS	15 339,34	7 318,12	8 021,22	109,61
708600 QP PARTICIPATION INITIATIVES	106 042,37	104 914,13	1 128,24	1,08
708700 QP PARTICIPATIONS STAGES	68 543,53	53 736,59	14 806,94	27,55
Chiffres d'affaires nets	1 222 806,48	1 188 682,69	34 123,79	2,87
Subvention d'exploitation	456 455,02	479 933,10	-23 478,08	-4,89
741000 SUBVENTIONS MUNICIPALES	403 383,00	385 203,00	18 180,00	4,72
742000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	28 262,00	27 997,70	264,30	0,94
743000 SUBVENTIONS REGIONALES		970,00	-970,00	-100,00
745000 CAE	2 448,36	10 617,40	-8 169,04	-76,94
746000 CND5	17 825,00	21 000,00	-3 175,00	-15,12
749000 AUTRES SUBVENTIONS	4 538,66	34 145,00	-29 606,34	-86,71
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	2 744,08	8 232,25	-5 488,17	-66,67
781000 REPRISES SUR AMORTISS. & D+PR+	2 744,08	8 232,25	-5 488,17	-66,67
Autres produits	11 093,84	3 704,00	7 389,84	199,51
754000 COLLECTES/DONS	11 093,84	3 704,00	7 389,84	199,51
Total des produits d'exploitation (I)	1 693 099,42	1 680 552,04	12 547,38	0,75
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	140 443,45	119 520,69	20 922,76	17,51
607100 ACHAT D'EQUIPEMENT	103 975,85	94 618,88	9 356,77	9,89
607200 ACHAT D'EQUIPEMENT POUR REVENT	36 467,60	24 901,81	11 565,99	46,45
Variation de stock (marchandises)	-1 766,51	-1 064,00	-702,51	66,03
603700 VARIATION STOCKS DE MARCHANDIS	-1 766,51	-1 064,00	-702,51	66,03
Achat mat. 1ère et autres appro.	18 876,90	19 330,26	-453,36	-2,35
601000 ACHATS FOURNITURES	11 128,63	11 225,34	-96,71	-0,86
602000 ACHATS BUVETTE	7 748,27	8 104,92	-356,65	-4,40
Autres achats et charges externes	839 553,74	698 054,84	141 498,90	20,27
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	56 560,29	23 217,30	33 342,99	143,61
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 399,32	9 971,58	-5 572,26	-55,88
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	16 937,89	18 131,68	-1 193,79	-6,58
606410 ACHAT REPROGRAPHIES	1 962,99	992,09	970,90	97,86
611200 LAVAGE EQUIPEMENTS	168,72	335,34	-166,62	-49,69
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	101 730,43	36 086,00	65 644,43	181,91
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 756,38	11 113,72	1 642,66	14,78
613600 LOCATIONS V+HICULES	12 244,49	8 564,53	3 679,96	42,97
616100 MULTIRISQUES	2 214,60	1 043,57	1 171,03	112,21
618100 DOCUMENTATION GENERALE	4 307,45	2 963,46	1 343,99	45,35
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	68,05	790,94	-722,89	-91,40
622600 HONORAIRES	13 885,00	25 866,22	-11 981,22	-46,32
623300 RELATIONS PUBLIQUES		2 967,60	-2 967,60	-100,00
623700 PUBLICATIONS	656,58	229,15	427,43	188,53
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	11 938,34	10 085,01	1 853,33	18,38
625200 COMPETITION TRANSPORT	17 723,14	16 506,26	1 216,88	7,37
625250 COMPETITION AUTRES FRAIS	3 523,48	1 761,40	1 762,08	100,04
625300 INDEMNITEES KMS	18 420,14	11 858,58	6 561,56	55,33
625400 INITIATIVE/STAGE TRANSPORT	44 262,41	24 352,86	19 909,75	81,76
625500 COMP+TITION H+BERGEMENT/REPAS	21 555,59	16 492,75	5 062,84	30,70
625600 MISSIONS/R+CEPTIONS	36 625,00	32 271,11	4 353,89	13,49
625700 INITIATIVE/STAGE H+BERGEMENT/R	124 449,88	121 645,11	2 804,77	2,31
625800 INITIATIVE/STAGE AUTRES FRAIS	72 688,31	64 247,08	8 441,23	13,14

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18

Edition du 27/11/18

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/08/2018	31/08/2017	En valeur	En %
625900 FRAIS D'ARBITRAGE	4 992,55	3 459,96	1 532,59	44,30
626100 TELEPHONE	2 786,47	1 905,07	881,40	46,27
626200 INTERNET	776,47	1 160,19	-383,72	-33,07
626300 AFFRANCHISSEMENTS	3 512,65	5 237,06	-1 724,41	-32,93
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	639,66	614,88	24,78	4,03
628100 LICENCES	215 965,17	220 414,41	-4 449,24	-2,02
628200 AFFILIATIONS	8 177,74	8 050,44	127,30	1,58
628300 ENGAGEMENT	23 624,55	15 719,69	7 904,86	50,29
Impôts, taxes et versements assimilés	6 069,80	10 174,52	-4 104,72	-40,34
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 391,52	3 501,32	-109,80	-3,14
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	2 482,28	6 367,20	-3 884,92	-61,01
637000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS. A	196,00	306,00	-110,00	-35,95
Salaires et traitements	566 473,55	584 620,63	-18 147,08	-3,10
641000 R+MUN+RATION DU PERSONNEL	486 161,55	488 528,63	-2 367,08	-0,48
641200 CONGES PAYES		955,00	-955,00	-100,00
641400 INDEMNIT+S ET AVANTAGES DIVERS	80 312,00	95 137,00	-14 825,00	-15,58
Charges sociales	146 596,89	156 185,16	-9 588,27	-6,14
645100 COTISATIONS URSSAF	106 062,21	108 083,97	-2 021,76	-1,87
645200 COTISATIONS RETRAITE	30 964,11	34 582,41	-3 618,30	-10,46
645300 COTISATIONS PR+VOYANCE	1 898,68	1 844,56	54,12	2,93
645600 COTISATIONS MUTUELLE	6 930,29	8 517,02	-1 586,73	-18,63
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO		4 000,00	-4 000,00	-100,00
646000 COTIS. SOCIAL. PERSON. EXPLOIT		430,00	-430,00	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	741,60	727,20	14,40	1,98
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-2 000,00	2 000,00	-100,00
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	20 525,26	19 579,99	945,27	4,83
681000 DOTATIONS AUX AMORT. & AUX D+P		742,90	-742,90	-100,00
681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	20 525,26	18 837,09	1 688,17	8,96
Autres charges		22,89	-22,89	-100,00
650000 SOLIDARITE		22,89	-22,89	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 736 773,08	1 606 424,98	130 348,10	8,11
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-43 673,66	74 127,06	-117 800,72	-158,92
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	241,33	1 864,07	-1 622,74	-87,05
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	241,33	1 864,07	-1 622,74	-87,05
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 816,00		18 816,00	
786000 REPRISES SUR PROVIS. POUR RISQ	18 816,00		18 816,00	
Total des produits financiers (V)	19 057,33	1 864,07	17 193,26	922,35
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	19 057,33	1 864,07	17 193,26	922,35
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-24 616,33	75 991,13	-100 607,46	-132,39

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18

Edition du 27/11/18

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/08/2018	31/08/2017	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	2 875,22	7 764,22	-4 889,00	-62,97
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 875,22	7 764,22	-4 889,00	-62,97
Produits except. sur opérations en capital	1 000,00		1 000,00	
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A	1 000,00		1 000,00	
Total des produits exceptionnels (VII)	3 875,22	7 764,22	-3 889,00	-50,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	5 750,94	26 396,94	-20 646,00	-78,21
670000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 318,49	25 657,27	-20 338,78	-79,27
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	432,45	739,67	-307,22	-41,53
Charges except. sur opérations en capital	111,17		111,17	
675000 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CE	111,17		111,17	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 862,11	26 396,94	-20 534,83	-77,79
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 986,89	-18 632,72	16 645,83	-89,34
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 716 031,97	1 690 180,33	25 851,64	1,53
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 742 635,19	1 632 821,92	109 813,27	6,73
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	-26 603,22	57 358,41	-83 961,63	-146,38

Immobilisations

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 235		
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 235		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	38 112		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	182 926		1 733
Installations générales, agencements et divers	8 984		44 341
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 236		1 797
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	240 259		47 871
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	246 494		47 871

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			6 235	
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 235	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			38 112	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			184 660	
Inst. générales, agencements et divers			53 325	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			12 033	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			288 130	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			294 365	

Amortissements

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

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	4 880	1 049		5 929
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 880	1 049		5 929
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	18 224	6 075		24 298
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	38 112			38 112
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	75 871	5 828	650	81 049
Inst. générales, agencements et divers	3 004	2 727		5 731
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	5 647			5 647
Emballages récupérables et divers	17 605	4 300	2 735	19 170
TOTAL immobilisations corporelles :	158 462	18 930	3 385	174 007
TOTAL GÉNÉRAL	163 342	19 979	3 385	179 936

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			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

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	14 622			14 622
	19 209		2 744	16 464
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	33 831		2 744	31 086

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	33 831		2 744	31 086
----------------------	---------------	--	--------------	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

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			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	79 118	79 118	
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	201 402	201 402	
Groupe et associés	583	583	
Débiteurs divers	6 258	6 258	
TOTAL de l'actif circulant :	287 361	287 361	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	20 847	20 847	

TOTAL GÉNÉRAL	308 208	308 208	
----------------------	----------------	----------------	--

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				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	33 742	33 742		
Sécurité sociale et autres organismes	23 817	23 817		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 295	5 295		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 602	3 602		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	91 751	91 751		

TOTAL GÉNÉRAL	158 207	158 207	
----------------------	----------------	----------------	--

Charges à Payer

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

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	18 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 602
TOTAL	22 560

Produits à Recevoir

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

MONTANT DES PRODUITS À 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	201 402
Divers, produits à recevoir	5 958
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	207 360

Charges et Produits Constatés d'Avance

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	20 847	91 751
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	20 847	91 751

Capacité d'Autofinancement

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	31/08/2018	31/08/2017	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(36 986)	81 794	(118 780)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	11 094	3 704	7 390
- Autres charges d'exploitation		23	(23)
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	241	1 864	(1 623)
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	2 875	7 764	(4 889)
- Charges exceptionnelles	5 751	26 397	(20 646)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(28 527)	68 706	(97 233)

Soldes Intermédiaires de Gestion

U.S. IVRY

Période du 01/09/17 au 31/08/18
Edition du 27/11/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2018	%	Net (N-1) 31/08/2017	%
Ventes de marchandises	57 093	4,67	68 126	5,73
-Coût d'achat des marchandises	138 677	11,34	118 457	9,97
MARGE COMMERCIALE	(81 584)	-6,67	(50 331)	-4,23
Production vendue	1 165 713	95,33	1 120 557	94,27
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 165 713	95,33	1 120 557	94,27
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 222 806	100	1 188 683	100
- Consommation en provenance des tiers	858 431	70,2	717 385	60,35
VALEUR AJOUTÉE	225 699	18,46	352 841	29,68
+ Subventions d'exploitation	456 455	37,33	479 933	40,38
- Impôts et taxes	6 070	0,5	10 175	0,86
- Charges de personnel	713 070	58,31	740 806	62,32
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(36 986)	-3,02	81 794	6,88
+ Reprises et transferts de charges	2 744	0,22	8 232	0,69
+ Autres produits	11 094	0,91	3 704	0,31
- Dotations aux amortissements et provisions	20 525	1,68	19 580	1,65
- Autres charges			23	0
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(43 674)	-3,57	74 127	6,24
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	19 057	1,56	1 864	0,16
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(24 616)	-2,01	75 991	6,39
Produits exceptionnels	3 875	0,32	7 764	0,65
- Charges exceptionnelles	5 862	0,48	26 397	2,22
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 987)	-0,16	(18 633)	-1,57
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(26 603)	-2,18	57 358	4,83
Produits de cession d'éléments d'actif	1 000	0,08		
- Valeur comptable éléments cédés	111	0,01		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	889	0,07		



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2018

ANNEXE AUX COMPTES

SOMMAIRE

A METHODES COMPTABLES, ACTIVITE ET PARTICULARITES DE L'EXERCICE

1. Activité

2. Règles et méthodes comptables

B INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

C INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

D ENGAGEMENTS HORS BILAN

A/ METHODES COMPTABLES, ACTIVITE ET PARTICULARITES DE L'EXERCICE

1- Activité

L'US Ivry est un club omnisports ayant pour objet, l'organisation, le développement, la promotion des activités physiques, sportives et de pleine nature sous toutes leurs formes et à tous niveaux de pratique.

Principales missions :

- Sport : organisation d'épreuves, championnats, challenges, rassemblements, stages sportifs
- Education : accompagnement des dirigeants associatifs : suivi, formation, montage de projets...
- Social : associativité et bénévolat, dynamique de proximité, activités intergénérationnelles, interventions dans les quartiers difficiles et défavorisés.



2- Méthodes comptables

a) Principes généraux

Il a été fait application des dispositions particulières résultat du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

b) Règles et méthodes comptable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|-------------------------|------------|
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Matériel sportif | 3 à 5 ans |
| - Mobilier bureau | 5 à 10 ans |

Créances

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

Stock

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti / du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour.

Provisions pour risques et charges

Les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, que des évènements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions. Une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Subventions

Les subventions d'investissement et de fonctionnement sont comptabilisées à la notification des organismes « subventionneurs ».

Elles ont été prises en compte dès l'obtention par la Direction d'une assurance raisonnable de leur attribution et en fonction du planning de mise en œuvre des actions et des investissements.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association vers le tiers financeur est porté en fonds dédiés.

Clôture de sections

Les sections Forme Fitness et Kick Boxing ne poursuivront pas leur activité pour la saison 2018/2019. Les comptes du Kick boxing sont soldés et le compte banque de la section forme fitness le sera en octobre 2018. Les résultats de ces 2 sections seront affectés à la réouverture de la nouvelle saison.

B/ INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Immobilisations : Page 13

Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles : Page 14

Créances et dettes: Page 16

Disponibilité

Ce poste s'analyse comme suit :

Banque :	263 013€
Valeurs Mobilières :	255 083€
Caisse :	7 691€
Total :	525 788€

Fonds associatifs et réserves

	Solde au 31/08/2017	Affectation 2017	Résultat 2018	Solde au 31/08/2018
Réserves	731 217€	57 359 €	-26 603€	761 973€

Provisions pour risque et charges : Page 15

Provision risque : pour litige : non-retour de pièces justificatives attente d'imputation
Provision pour charges : indemnité de retraite + Charges amélioration de la pratique

Dettes fiscales et sociales

Personnel : 20 668€

Congés payés : 18 958€ (CP 13 074€+ Charges sur CP 5 884€)

Organismes : 23 227€

Total : 62 853€

Produits à recevoir : Page 18 : Subvention municipale 201 402€

Charges et produits constatés d'avance : Page 19

Charges à payer : Les charges à payer correspondent à des biens ou des services dont la fourniture ou la prestation est déjà intervenue mais pour lesquelles la facture du fournisseur n'est pas encore parvenue (factures non réglées...)

Charges constatées d'avance : Charges qui correspondent à des biens ou des services déjà payées lors de l'établissement des états financiers mais dont la fourniture ou la prestation n'interviendra qu'ultérieurement.

Dans nos comptes, les charges sont représentées par toutes les dépenses liées à la nouvelle saison (bulletin, engagement, affiliation...)

Il est rappelé que la subvention municipale annuelle qui est octroyée au Club couvre la période (1er janvier/31 décembre). Compte tenu de la saisonnalité de notre exercice social (1er septembre/31 août), il a toujours été considéré que le montant figurant dans les comptes arrêtés au 31 août de chaque année correspondait à celui de la subvention attribuée pour l'année civile.

Honoraires

Commissaire aux comptes : M. Michel COCETTA Montant : 4 800€

C/ INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits :

Les produits d'exploitation se détaillent comme suit :

Cotisations adhérent	928 863 €
Buvette	13 614 €
Vente d'équipement	27 391 €
Vente Cotisations Club	29 701 €
Prestation de services	1 124€
Produits des activités annexes	6 585 €
Partenariat	25 600 €
QP Participation Compétitions	15 339 €
QP Participation Initiatives	106 042 €
QP Participations Stages	68 543 €
Total produits	1 222 806€
Subventions municipales	403 383 €
Subventions départementales	28 262 €
CNDS	17 825 €
CAE	2 448 €
Autres subventions	4 536 €
Total subvention	456 455 €
Total Autres produits	13 837€

Rémunération

La rémunération brute annuelle des 3 salariés les mieux rémunérés s'élève à 122 653€ au 31/08/2018.

Effectif

L'effectif moyen durant la saison 2017/2018 a été de 11 personnes ETP dont 5 hommes et 5 femmes.

Il n'y a pas de mise à disposition de personnel.

85 salariés dont 4 CDI à temps plein, 2 CDI à temps partiel, 2 CDD à temps partiel et 77 CDI intermittent.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires (engagement bénévole) équivalentes à la saison 2013/2014 ont été estimées à la somme de 654 994 € au titre de la saison 2017/2018.

Méthode de valorisation : 874 bénévoles pour un engagement bénévole évalué à 66 295h * 9.88€.

Les contributions de biens et de services n'ont pas pu être estimées (Mise à disposition des équipements sportifs et siège du club par la municipalité d'Ivry sur Seine).

D/ ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagement des contrats de financement

Photocopieurs : Location en cours

- All Burotic Locam = Soldé
- All Burotic Nblease (01/04/2017-01/04/2022)
Echéance 5976€
+ Maintenance 474.60€ / Trim
- Espace Burotic Xerox Financial #1 (01/07/2017-01/07/2022)
- Espace Burotic Xerox Financial #2 (01/05/2018-01/05/2023)

	TOTAL	31/08/2017	31/08/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
All Burotic - LOCAM	131 712,00 €	73 173,33 €	52 266,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Imputation Avoir XEROX</i>	-26 313,00 €	0,00 €	-26 313,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rachat contre LOCAM	55 265,60 €	0,00 €	55 265,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
All Burotic - NBB LEASE	125 496,00 €	115 536,00 €	23 904,00 €	91 632,00 €	69 720,00 €	43 824,00 €	19 920,00 €	0,00 €
<i>Imputation Avoir XEROX</i>	-53 784,00 €	0,00 €	-9 960,00 €	-43 824,00 €	-19 920,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ALL BUROTIC - Maintenance	12 864,60 €	11 843,60 €	2 450,40 €	9 393,20 €	7 147,00 €	4 492,40 €	2 042,00 €	0,00 €
<i>Imputation Avoir XEROX</i>	-4 270,00 €	0,00 €	-790,74 €	-3 479,26 €	-1 581,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Espace Burotic - XEROX FINANCIAL SERVICE	97 524,00 €	94 428,00 €	18 576,00 €	75 852,00 €	58 824,00 €	38 700,00 €	20 124,00 €	1 548,00 €
<i>Imputation Avoir XEROX</i>	-16 200,00 €	0,00 €	-3 000,00 €	-13 200,00 €	-6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Espace Burotic #2 - XEROX FINANCIAL SERVICE	195 804,00 €	195 804,00 €	12 432,00 €	183 372,00 €	149 184,00 €	108 780,00 €	71 484,00 €	34 188,00 €
<i>Avoir Xerox - Don</i>	-10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAUX	508 099,20 €	490 784,93 €	114 830,93 €	299 745,94 €	257 373,52 €	195 796,40 €	113 570,00 €	35 736,00 €
SOLDE RBT	-110 567,00 €	0,00 €	60 503,26 €	27 501,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Téléphonie :

Alyacom (30/12/2013-30/12/2018)

Echéance 383.04€ TTC

Reste 2 Trimestres 766.08€

Machine à affranchir :

A partir du 01/09/2014

Neopost : Loyer annuel TTC 348€ + (frais 122.40€) = 434.40€

Echéance 31/08/2019 - Capital restant dû au 31/08/2018 = 434.40€

