

In Extenso

ASSOCIATION HOCKEY SUR GLACE

Comptes annuels Bilan au 30/04/2019

Place Paul Asseman
59140 DUNKERQUE
SIRET :

In Extenso Dunkerque
36, bis avenue des Bains - BP 73171
59140 Dunkerque

Tél : 03 28 59 26 10
Fax : 03 28 63 74 58

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/04/2019			Au 30/04/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 000	1 000		46
Installations tech., matériel et outillages industriels	32 493	29 847	2 646	5 121
Autres	7 197	6 773	424	323
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	15		15	15
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 745		2 745	2 745
Prêts				
Autres	5 470		5 470	3 540
TOTAL (I)	48 921	37 621	11 299	11 790
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 214		17 214	18 455
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	64 119		64 119	79 762
Autres	25 890		25 890	48 742
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 569		6 569	7 717
Charges constatées d'avance (2)	6 783		6 783	6 806
TOTAL (III)	120 575		120 575	161 482
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	169 496	37 621	131 874	173 272
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/04/2019	Au 30/04/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-85 443	4 818
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	49 909	-90 261
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	-35 533	-85 443
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 834	24 950
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 539	172 959
Dettes fiscales et sociales	44 035	59 986
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	167 408	258 715
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	131 874	173 272
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/05/2018 au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	21 019	26 287
Production vendue de biens		
Production vendue de services	89 223	77 117
Produits d'exploitation	110 242	103 403
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	349 308	354 654
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	219 293	160 063
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	35 978	45 643
TOTAL (I)(1)	714 820	663 764
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 880	19 197
Variation de stock de marchandises	1 241	-4 025
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	354 878	380 122
Impôts, taxes et versements assimilés	5 695	6 889
Salaires et traitements	193 481	250 914
Charges sociales	67 403	87 629
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 878	2 451
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	28 901	355
TOTAL (II)(3)	668 358	743 533
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	46 462	-79 769
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		7
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)		7
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	46 463	-79 762

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 041	2 659
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		24 000
TOTAL (VII)	23 041	26 659
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	19 594	36 052
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 107
TOTAL (VIII)	19 594	37 158
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 447	-10 499
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	737 861	690 430
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	687 952	780 691
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	49 909	-90 261

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2019	30/04/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LOGICIELS		556.67	-556.67	-100.00
28050000 DOTATIONS LOGICIELS		-556.67	556.67	-100.00
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		46.13	-46.13	-100.00
21350000 INST. AGENC. CONSTRUCT	1 000.42	1 000.42		
28135000 DOTATIONS AAI CONSTRUCTIONS	-1 000.42	-954.29	-46.13	-4.82
Installations tech., matériel et outillages industriels	2 645.61	5 121.05	-2 475.44	-48.33
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 795.80	3 795.80		
21540000 EQUIPEMENTS - MATERIELS	28 697.25	28 697.25		
28150000 DOTATIONS INST TECHNIQUES OUT	-3 651.65	-3 188.32	-463.33	-14.55
28154000 DOTATIONS EQUIPEMENTS MAT	-26 195.79	-24 183.68	-2 012.11	-8.32
Autres	423.84	322.89	100.95	31.27
21810000 INST.AGENC.DIVERS	3 794.17	3 794.17		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 096.45	639.25	457.20	71.52
21840000 MOBILIER	2 306.56	2 306.56		
28181000 DOTATIONS AAI CONSTRUCTIONS	-3 794.17	-3 794.17		
28183000 DOTATIONS MATERIEL BURO INFO	-736.62	-603.03	-133.59	-22.22
28184000 DOTATIONS MOBILIER	-2 242.55	-2 019.89	-222.66	-11.04
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	15.00	15.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15.00	15.00		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 745.00	2 745.00		
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	2 745.00	2 745.00		
Prêts				
Autres	5 470.00	3 540.00	1 930.00	54.52
27550000 CAUTIONS VERSEES	5 470.00	3 540.00	1 930.00	54.52
TOTAL (I)	11 299.45	11 790.07	-490.62	-4.16
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 213.86	18 455.01	-1 241.15	-6.72

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2019	30/04/2018		
37100000 MARCHANDISE (OU GROUPE) A	17 213.86	18 455.01	-1 241.15	-6.72
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	64 119.38	79 761.89	-15 642.51	-19.61
41110000 CLIENTS	34 119.38	43 975.98	-9 856.60	-22.41
41600000 CLIENTS DOUTEUX		34 682.11	-34 682.11	-100.00
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLI	30 000.00	30 000.00		
49100000 PROVISION DOUTEUX		-28 896.20	28 896.20	-100.00
Autres	25 889.81	48 741.95	-22 852.14	-46.88
40980000 AVOIR A REC	870.60		870.60	-
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	3 106.00	3 106.00		
43870000 INDEMNITES IJSS		3 938.99	-3 938.99	-100.00
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	3 808.00	6 707.00	-2 899.00	-43.22
44551000 TVA À DÉCAISSER	4 223.00		4 223.00	-
44562700 TVA SUR IMMO. 20 %	0.38	153.94	-153.56	-100.00
44566000 TVA /FRAIS GENERAUX PARTIEL	5 616.18	7 733.92	-2 117.74	-27.39
44571200 TVA COLLECTÉE 5.5%	0.42		0.42	
44571400 TVA COLLECTÉE 19.6%	0.92	7 124.92	-7 124.00	-99.99
44586000 TVA S/FACT. NON PARVEN	680.00	4 278.18	-3 598.18	-84.10
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		14 899.00	-14 899.00	-100.00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	7 584.31	800.00	6 784.31	848.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 568.88	7 717.47	-1 148.59	-14.88
51200100 CREDIT MUT MAJEURS N°18	33.34	2 233.95	-2 200.61	-98.52
51200300 CREDIT MUT N°17 MINEURS	1 353.10	996.61	356.49	35.71
51200400 CREDIT AGRICOLE	4 894.33	3 934.50	959.83	24.37
51220000 LIVRET BLEU	57.52	57.10	0.42	1.75
53000000 CAISSE	230.59	495.31	-264.72	-53.33
Charges constatées d'avance	6 783.00	6 805.73	-22.73	-0.34
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	6 663.00	6 805.73	-142.73	-2.10
48600100 CCA	120.00		120.00	-
TOTAL (III)	120 574.93	161 482.05	-40 907.12	-25.33
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	131 874.38	173 272.12	-41 397.74	-23.89

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2019	30/04/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	-85 442.84	4 817.76	-90 260.60	-1 000.00
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	-85 442.84	4 817.76	-90 260.60	-1 000.00
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	49 909.38	-90 260.60	140 169.98	-155.29
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	-35 533.46	-85 442.84	49 909.38	-58.41
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 834.35	24 950.09	-23 115.74	-92.65
16420000 AVANCE DE TRESORERIE		20 000.00	-20 000.00	-100.00
51200000 CREDIT MUT N°40	1 834.35	4 950.09	-3 115.74	-62.95
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		820.00	-820.00	-100.00
41910000 AVANCES CLIENTS		820.00	-820.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 538.90	172 959.14	-51 420.24	-29.73
40100000 FOURNISSEURS	109 611.90	147 290.07	-37 678.17	-25.58
40810000 FOURNISSEURS	11 927.00	25 669.07	-13 742.07	-53.54
Dettes fiscales et sociales	44 034.59	59 985.73	-15 951.14	-26.59
42100000 REMUNERATIONS DUES	2 466.26	4 553.15	-2 086.89	-45.84
42820000 CONGES PAYES	4 626.00	4 642.68	-16.68	-0.37
42830000 FAP SALAIRES PROVISIONNÉS ELIT		1 124.00	-1 124.00	-100.00
43100000 URSSAF	1 073.20	11 044.29	-9 971.09	-90.28
43730000 RETRAITE	9 721.12	9 345.62	375.50	4.01
43735000 PRÉVOYANCE	3 125.49	2 087.62	1 037.87	49.66
43760000 MUTUELLE	1 900.70	30.56	1 870.14	+1 000.00
43820000 CHARGES SUR CP	1 916.00	1 508.77	407.23	26.97
43830000 FAP CHARGES SUR SALAIRES ELIT		231.00	-231.00	-100.00
44210000 PRELEVEMENT PAS	57.56		57.56	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2019	30/04/2018		
44551000 TVA À DÉCAISSER		138.00	-138.00	-100.00
44571200 TVA COLLECTÉE 5.5%		104.92	-104.92	-100.00
44571700 TVA COLLECTÉE 20 %	3 453.25	9 058.64	-5 605.39	-61.88
44586100 REGULARISATION TVA DED		0.28	-0.28	
44587100 REGUL TVA COLLECTEE		3 440.00	-3 440.00	-100.00
44587700 TVA SUR FAE	5 000.00	5 000.00		
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 028.00	261.00	767.00	293.87
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	2 617.11	1 825.11	792.00	43.40
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	7 049.90	5 590.09	1 459.81	26.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	167 407.84	258 714.96	-91 307.12	-35.29
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	131 874.38	173 272.12	-41 397.74	-23.89

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	21 018.81	26 286.57	-5 267.76	-20.04
70700000 RECETTE BAR VIP HT7.3	8 249.17	9 690.01	-1 440.84	-14.87
70710000 PRODUITS DERIVES HT 7.4	7 743.04	7 060.82	682.22	9.66
70720000 VENTE MAT OCCASIONS 7.4	2 916.60	6 797.74	-3 881.14	-57.09
70780000 LOCATIONS SACS EQUIPE 7.4	2 110.00	2 738.00	-628.00	-22.94
Production vendue biens				
Production vendue services	89 222.69	77 116.63	12 106.06	15.70
70610000 BILLETERIE HT 5.5% 7.2	59 283.35	44 392.41	14 890.94	33.54
70610100 ABONNEMENTS BILLETER 7.2		5 223.76	-5 223.76	-100.00
70612000 LOGE VIP 7.2 HT		2 000.00	-2 000.00	-100.00
70620000 PRODUITS TOURNOI 7.6		8 578.42	-8 578.42	-100.00
70880000 AUTRES PROD.ACTI.LANNE 7.6	3 359.00	7 398.18	-4 039.18	-54.60
70882000 RECETTES DIVERS MINEUR 7.6	25 780.34	8 715.36	17 064.98	195.81
70883000 PARTICIPATION MATCH+ ORGA PORTES OUVERTES 7.2	800.00	800.00		
70884000 FRAIS DE PORT		8.50	-8.50	-100.00
Chiffre d'affaires Net	110 241.50	103 403.20	6 838.30	6.61
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	349 308.33	354 654.00	-5 345.67	-1.51
74000000 SUBVENTION ASP 5.5	12 308.33	27 654.00	-15 345.67	-55.49
74000100 SUBVENTION VILLE DK5.1	30 000.00		30 000.00	-
74010000 SUBVENTION DK 5.1		30 000.00	-30 000.00	-100.00
74020000 SUBVENTION C.U.D 5.1	240 000.00	240 000.00		
74030000 SUBVENTION REGION 5.3	27 000.00	27 000.00		
74040000 SUBV CONSEIL GENERAL 5.2	35 000.00	25 000.00	10 000.00	40.00
74060000 SUBV SIFD	5 000.00	5 000.00		
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	219 292.59	160 063.16	59 229.43	37.00
75400000 COTISATION LICENCE 7.1	52 281.43	44 870.98	7 410.45	16.51
75400700 PARTENARIAT HT 6.1	8 150.00	150.00	8 000.00	+1 000.00
75410000 SPONSORING HT 6.1	75 009.00	54 331.67	20 677.33	38.06
75420000 CONTRAT IMAGE HT 6.1	58 333.34	41 666.66	16 666.68	40.00
75440000 MECENAT 6.2	21 272.00	19 000.00	2 272.00	11.96
75800000 PRODUITS DIV.GESTION C 7.6	4 246.82	43.85	4 202.97	+1 000.00
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	35 977.50	45 643.21	-9 665.71	-21.18
78174000 REPRISE PROVISION DEPREC CREANCES	28 896.20		28 896.20	-
79100000 REMBT IJSS JOUEURS 1.1.1		5 487.33	-5 487.33	-100.00
79110000 AN LOGEMENT JOUEUR 1.1.1	5 430.53	26 904.00	-21 473.47	-79.81
79120000 REMBOURSEMENT FRAIS UNIFORMATION		13 251.88	-13 251.88	-100.00
79131000 REMB ASSURANCES	1 650.77		1 650.77	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
TOTAL (I)	714 819.92	663 763.57	51 056.35	7.69
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	13 879.88	19 197.24	-5 317.36	-27.70
60700000 ACHATS PRODUITS DERIVES 3.2.1	2 452.57	3 328.23	-875.66	-26.29
60710000 PANNEAUX PUB 3.2.3		1 144.00	-1 144.00	-100.00
60720000 ACHAT BUVETTE + BUVETTE VIP HT 3.3.3	7 607.31	13 221.51	-5 614.20	-42.47
60721000 ACHATS REPAS STAGE MINEUR 3.3.3	3 820.00	1 503.50	2 316.50	153.99
Variation de stock de marchandises	1 241.15	-4 024.54	5 265.69	-130.83
60370000 VA RI AT. STOCK MARCHAN	1 241.15	-4 024.54	5 265.69	-130.83
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	354 877.99	380 121.57	-25 243.58	-6.64
60601200 REPRISE BALANCE MINEURS 30AVR2019	2 802.14		2 802.14	-
60602000 EQUIPEMENTS JOUEURS 2.4.1	28 597.15	36 727.02	-8 129.87	-22.14
60602100 REPRISE BALANCE MINEURS 30AVR2019	1 075.80		1 075.80	-
60603000 AUT MATERIELS MAJEURS 2.4.2	3 726.06	5 271.08	-1 545.02	-29.31
60603500 PTTS MAT MINEURS 2.4.2		32.36	-32.36	-100.00
60610000 ELECTRICITE BUREAU 3.3.6	626.05	724.64	-98.59	-13.66
60611000 EAU BUREAU 3.3.6	115.53	174.57	-59.04	-33.71
60612000 EAU FONTAINE 3.3.12	373.65		373.65	-
60613000 ENERGIE LOGT 1.1.3 JOUEURS	8 920.09	12 027.56	-3 107.47	-25.84
60614000 CARBURANT 3.3.3	2 323.62	1 860.07	463.55	24.95
60615000 LOCATION IMMO EXCPTIONL 3.3.6	591.65	142.45	449.20	316.90
60620000 PREPARATION PHYSIQUE 3.3.12	3 200.00	5 259.00	-2 059.00	-39.15
60630000 PPTS EQUIPMTS MINEURS 3.3.12	10.00	282.00	-272.00	-96.45
60631000 PTTS EQUIPMT MAJEURS 3.3.12	146.69		146.69	-
60640000 FOURN ADMINIS 3.3.12	690.11	1 070.29	-380.18	-35.51
60650000 ACHATS DIVERS 3.3.12	1 022.94	888.95	133.99	15.07
60661000 MATERIEL STEEWARTS 3.3.3	78.00	8.00	70.00	875.00
60680000 TROPHÉE COUPE MEDAILL MINEURS 3.3.12	885.08	1 061.87	-176.79	-16.67
60682000 EQUIPTS LOGT DIVERS 2.4.2	68.28	46.40	21.88	47.83
60685000 FRAIS DIVERS 2.5.2		9.48	-9.48	-100.00
60685100 PRESSING 2.4.2	949.60	709.59	240.01	33.80
61110000 FRAIS BILLETERIE 3.2.4	2 950.00	2 619.12	330.88	12.64
61120000 SS TRAIT MUSICIEN MACTH 3.2.4	1 800.00		1 800.00	-
61320000 LOCATION GLACE MAJEUR 2.5.1	670.83	517.50	153.33	29.54
61321000 LOCATION SALLE VIP HT 3.3.3		200.00	-200.00	-100.00
61322000 PART LOGEMENT JOUEUR 1.1.3	45 168.70	45 801.31	-632.61	-1.38
61323000 PART LOG ENCT TECHN 1.2.3	8 040.00	8 040.00		
61323100 REPRISE BALANCE MINEURS 30AVR2019	480.00		480.00	-
61326000 LOCATION VOITURES 2.2.2	10 956.26	82.32	10 873.94	+1 000.00
61327000 LOCATION BUREAU 1.1.3	9 000.00	9 000.00		
61351000 LOAC MAT AUTRES MAJ 3.2.4		75.88	-75.88	-100.00
61352000 LOCATION LOGICIEL COMPTA 3.1.4	528.00	528.00		
61400000 CHARGES LOCATIVES JOUEURS 1.1.3	1 432.58	854.19	578.39	67.80
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 261.64		2 261.64	-
61630000 ASS HABITATION 3.3.1	1 233.56	1 179.18	54.38	4.66
61631000 ASSU BUREAU 3.3.1	188.81	165.02	23.79	14.55
61640000 ASS RC 3.3.1	802.34	737.00	65.34	8.82
61650000 ASS VEHICULES 3.3.1	805.79	881.82	-76.03	-8.62
62240500 ARBITRAGE MINEUR 2.1.1	3 741.98	3 314.89	427.09	12.88
62240600 REPRISE BALANCE MINEURS 30AVR2019	522.12		522.12	-
62260000 HONORAIRE COMPTABLE 3.1.2	3 238.00	4 518.00	-1 280.00	-28.33

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
62260500 HONORAIRE SOCIAL 3.1.2	4 827.49	6 574.41	-1 746.92	-26.57
62261000 HONORAIRE CAC 3.1.3	3 338.15	3 355.51	-17.36	-0.54
62261300 ARBITRAGE MAJEUR 2.1.1	23 628.26	17 344.77	6 283.49	36.22
62262000 AVOCATS 3.1.4	2 475.00	2 350.00	125.00	5.32
62262100 HONORAIRES DIVERS 3.1.4		14.00	-14.00	-100.00
62262200 REGIE PUBLICITAIRES HT 3.2.2 PARTEN	13 352.25	20 991.19	-7 638.94	-36.39
62269000 AGENCE PUB 3.2.2	199.50	199.50		
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTI 3.1.4	2 584.51		2 584.51	-
62310000 ANNONCES ET INSERTION 3.2.4	14 127.00	23 850.00	-9 723.00	-40.77
62320000 OBJETS PUBLICITAIRES 3.2.1	152.70		152.70	-
62340000 CADEAUX 3.3.12	4 002.00	412.40	3 589.60	871.36
62342000 SECURITE MATCH+VIGILE 3.3.3		3 370.00	-3 370.00	-100.00
62500200 REMB FRAIS JOUEURS 2.4.2		1 089.44	-1 089.44	-100.00
62510000 IK MAJEURS 1.1.2 JOUEURS	7 103.78	2 400.00	4 703.78	196.00
62510100 IND KMS ENCADREMENT 3.3.5	450.04	1 805.06	-1 355.02	-75.07
62510101 TRANSPORT COLL MINEUR 2.2.2		29 498.07	-29 498.07	-100.00
62511000 REMBT VOYAGE AVTG JOUEUR 1.1.2	6 619.69	11 950.82	-5 331.13	-44.61
62511110 IK ACCOMPAGNEUR MATCH 2.2.1	7.50	51.43	-43.93	-84.31
62512000 TRANSPORT COLLECTIF BUS 2.2.2	48 018.19	46 084.82	1 933.37	4.19
62512100 TRANSPORT COLLECTIF AVION 2.2.2	4 080.00		4 080.00	-
62512200 TRANSPORT COLLECTIF MINIBUS 2.2.2	508.85	281.24	227.61	81.14
62512400 FRAIS PARKING 2.2.2	61.34		61.34	-
62512600 REPRISE BALANCE MINEURS 30AVR2019	4 828.01		4 828.01	-
62514000 FRAIS DU STAFF DEPLACMT 3.3.5	556.92	118.64	438.28	368.07
62519000 FRAIS HOTEL JOUEURS 2.2.1	3 245.34	5 126.94	-1 881.60	-36.71
62530200 FRAIS RESTO CHAUFF MINEUR 2.2.2		42.00	-42.00	-100.00
62570000 FRAIS RESTAURANT JOUEUR 2.2.1	11 779.16	8 641.66	3 137.50	36.30
62570100 FRAIS COLLATION JOUEUR 2.2.1	1 517.70	1 699.36	-181.66	-10.65
62571000 EVENEMENTIEL 3.3.2	6 738.93	1 185.82	5 553.11	468.21
62580000 PREP CAMPS ENTRAINMT 2.5.2		3 752.38	-3 752.38	-100.00
62600000 TELEPHONE INTERNET 3.3.9	1 750.51	1 855.00	-104.49	-5.61
62605000 INTERNET 3.3.9	440.22	849.84	-409.62	-48.24
62610000 LA POSTE 3.3.9	683.10	574.85	108.25	18.78
62610400 HEBERGET SITE INTERNET 3.3.9	33.87		33.87	-
62780000 FRAIS BANCAIRES 3.3.10	3 760.60	3 652.34	108.26	2.98
62810000 FRAIS ENGAGMT FFHG 2.3.3	155.00		155.00	-
62811000 ENGAGEMENTN CHAMPIONAT MAJ 2.3.1	7 825.00	7 500.00	325.00	4.33
62812000 FRAIS LICENCE 2.3.3 MIN	15 375.34	13 533.02	1 842.32	13.61
62812100 FRAIS DIVERS FFHG 2.3.3	250.00	1 325.00	-1 075.00	-81.13
62812300 FRAIS LICENCES 2.3.3 MAJ	2 356.36	2 423.04	-66.68	-2.77
62814000 FRAIS TOURNOI MINEURS 3.3.12	5 862.63	8 579.46	-2 716.83	-31.66
62820500 FRAIS DIVERS FFHG		120.00	-120.00	-100.00
62840100 ENGAGEMENT FFHG ELIT 2.3.1	400.00	200.00	200.00	100.00
62841100 FR TRANSFERTS INTERCLUB 2.3.3	1 760.00	2 510.00	-750.00	-29.88
Impôts, taxes et versements assimilés	5 695.46	6 889.22	-1 193.76	-17.33
63130000 FORMATION CONTINUE JOUEURS 1.1.1	1 459.81	3 716.90	-2 257.09	-60.72
63320000 TAXE APPRENTISSAGE 1.1.1	792.00	996.66	-204.66	-20.56
63511000 CVAE		803.00	-803.00	-100.00
63513000 DEPOT DES COMPTES 3.3.12		50.00	-50.00	-100.00
63514000 CFE	520.00		520.00	-
63515000 TAXE FONCIERE BUREAU 3.3.11	887.50	818.50	69.00	8.42
63580000 TVA NON DED / FG	1 826.15	504.16	1 321.99	262.30
63700000 OMI 3.3.8	210.00		210.00	-
Salaires et traitements	193 481.47	250 914.01	-57 432.54	-22.89

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
64111000 SALAIRE JOUEUR 1.1.1	134 355.46	172 433.59	-38 078.13	-22.08
64112000 BRUT ENCADREMT 1.2.1	38 907.21	59 909.75	-21 002.54	-35.06
64113000 SALAIRE ADM 1.3.1	18 585.96	18 380.37	205.59	1.12
64120000 VAR CP 1.1.1	-16.68	-1 445.74	1 429.06	98.82
64130000 PRIME POUVOIR ACHAT	100.00		100.00	-
64140000 INDEMNITES ET AV. DIVERS 1.1.1	1 549.52	1 636.04	-86.52	-5.26
Charges sociales	67 402.53	87 628.92	-20 226.39	-23.08
64511000 CHARGES SOCIALES JOUEURS 1.1.1	24 332.88	47 486.06	-23 153.18	-48.76
64512000 CHARGES SOCIALES ENCADREMT 1.2.1	19 098.59	20 278.85	-1 180.26	-5.82
64513000 CHARGES SOCIALES AMD 1.3.1	2 692.45	2 982.70	-290.25	-9.76
64530000 COTISATIONS RETRAITE 1.1.1	88.59		88.59	-
64580000 CHARGES SUR CP 1.1.1	407.23	-553.76	960.99	-173.47
64711000 VISITE MEDICAL 3.3.4	855.44	7 008.72	-6 153.28	-87.80
64800000 COUT DE TRANSFERT 2.3.2	15 220.00	12 200.00	3 020.00	24.75
64810000 PENALITES MATCH 2.3.4	625.00	625.00		
64820000 FRAIS PHARMACIE 3.3.4	981.35	826.41	154.94	18.77
64840000 FORMATION 1.1.2	5 510.00	2 046.94	3 463.06	169.17
64900000 CICE JOUEURS 1.1.1	-102.00	-932.00	830.00	89.06
64910000 CICE ENCADRMT 1.2.1	-1 564.00	-3 135.00	1 571.00	50.11
64920000 CICE ADM 1.3.1	-743.00	-1 205.00	462.00	38.34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 877.82	2 450.99	426.83	17.42
68112000 DOTATIONS AMORT CORP	2 877.82	2 450.99	426.83	17.42
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	28 901.22	355.13	28 546.09	+1 000.00
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABLE	28 896.20		28 896.20	-
65800000 CHARGES DIV.GEST.COUR 3.3.12	5.02	355.13	-350.11	-98.59
TOTAL (II)	668 357.52	743 532.54	-75 175.02	-10.11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	46 462.40	-79 768.97	126 231.37	-158.25
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.42	7.23	-6.81	-100.00
76800000 AUTRES PROD.FINANCIER	0.42	7.23	-6.81	-100.00
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	0.42	7.23	-6.81	-94.19
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	0.42	7.23	-6.81	-94.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	46 462.82	-79 761.74	126 224.56	-158.25
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 040.72	2 659.41	20 381.31	766.53
77180000 AUTRES PROD-EXCEP.GES	15 779.31		15 779.31	-
77200000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	7 261.41	2 659.41	4 602.00	173.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		24 000.00	-24 000.00	-100.00
78740000 REPR./AUTR.PROV.REGLEMENT		24 000.00	-24 000.00	-100.00
TOTAL (VII)	23 040.72	26 659.41	-3 618.69	-13.57
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 594.16	36 051.53	-16 457.37	-45.65
67110000 DONS DAVID	289.50		289.50	-
67120000 PENALITES FEDE 2.3.4	2 000.00		2 000.00	-
67120100 PENALITES DE RETARD	1 159.00		1 159.00	-
67130000 AMENDES	135.00	408.00	-273.00	-66.91
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP-GES	2 383.50	28 867.00	-26 483.50	-91.74
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS 3.3.12	13 627.16	6 776.53	6 850.63	101.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 106.74	-1 106.74	-100.00
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		1 106.74	-1 106.74	-100.00
TOTAL (VIII)	19 594.16	37 158.27	-17 564.11	-47.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 446.56	-10 498.86	13 945.42	-132.83
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	737 861.06	690 430.21	47 430.85	6.87
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	687 951.68	780 690.81	-92 739.13	-11.88
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	49 909.38	-90 260.60	140 169.98	-155.29

**ASSOCIATION HOCKEY SUR GLACE
DE DUNKERQUE**

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2019

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
TEL : + 33 (0) 3 20 47 27 00 - FAX : + 33 (0) 3 20 67 53 40

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE -
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

ASSOCIATION HOCKEY SUR GLACE DE DUNKERQUE

Siège social : 11, Rue du Kursall – Place Paul Assemant
59140 DUNKERQUE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'assemblée générale de l'association HOCKEY SUR GLACE DE DUNKERQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association HOCKEY SUR GLACE DE DUNKERQUE relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

L'association n'a pas établi de rapport de gestion comme elle a fait valoir son droit d'exemption et nous n'avons pas eu connaissance d'autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. Nous n'avons donc pas eu à procéder à la vérification des informations présentes dans ces documents en vue de nous assurer de leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction 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'elle 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 à la direction 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction 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

**ASSOCIATION
HOCKEY SUR
GLACE DE
DUNKERQUE**

Comptes Annuels

*Exercice clos le
30 avril 2019*

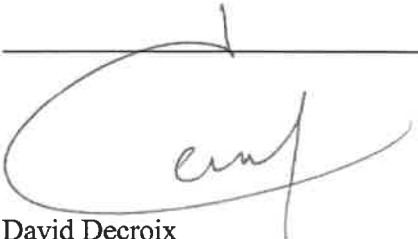
les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les 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.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 12 juin 2019

Le commissaire aux comptes

MAZARS



David Decroix

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/04/2019			Au 30/04/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 000	1 000		46
Installations tech., matériel et outillages industriels	32 493	29 847	2 646	5 121
Autres	7 197	6 773	424	323
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	15		15	15
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 745		2 745	2 745
Prêts				
Autres	5 470		5 470	3 540
TOTAL (I)	48 921	37 621	11 299	11 790
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 214		17 214	18 455
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	64 119		64 119	79 762
Autres	25 890		25 890	48 742
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	6 569		6 569	7 717
Charges constatées d'avance (2)	6 783		6 783	6 806
TOTAL (III)	120 575		120 575	161 482
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	169 496	37 621	131 874	173 272
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/04/2019 Net	Au 30/04/2018 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-85 443	4 818
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	49 909	-90 261
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	-35 533	-85 443
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 834	24 950
Emprunts et dettes financières diverses		820
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		172 959
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 539	59 986
Dettes fiscales et sociales	44 035	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	167 408	258 715
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	131 874	173 272
(1) Dont à moins d'un an	167 408	258 715
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 834	24 950
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

MAZARS

22 rue Denis Pégibin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Site : 784 824 153 00356

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/05/2018 au 30/04/2019	Du 01/05/2017 au 30/04/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	21 019	26 287
Production vendue de biens		
Production vendue de services	89 223	77 117
Produits d'exploitation	110 242	103 403
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	349 308	354 654
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	219 293	160 063
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	35 978	45 643
TOTAL (I)(1)	714 820	663 764
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	13 880	19 197
Variation de stock de marchandises	1 241	-4 025
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	354 878	380 122
Impôts, taxes et versements assimilés	5 695	6 889
Salaires et traitements	193 481	250 914
Charges sociales	67 403	87 629
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 878	2 451
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	28 901	355
TOTAL (II)(3)	668 358	743 533
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	46 462	-79 769
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		7
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)		7
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		7
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	46 463	-79 762

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	23 041	2 659
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		24 000
TOTAL (VII)	23 041	26 659
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	19 594	36 052
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 107
TOTAL (VIII)	19 594	37 158
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 447	-10 499
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	737 861	690 430
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	687 952	780 691
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	49 909	-90 261

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Bénévolat	109 358	95 446
Prestations en nature		
Dons en nature		3 366
TOTAL	109 358	98 812
CHARGES	Du 01/05/2018 Au 30/04/2019	Du 01/05/2017 Au 30/04/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		3 366
Personnel bénévole	109 358	95 446
TOTAL	109 358	98 812
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

MAZARS
 22 rue Denis Papin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Siret : 784 824 153 00356

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/04/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 131 874 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 49 909 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2018 au 30/04/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- le PCG 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Evaluation du risque lié à l'affaire HUGO

L'association estime que le risque lié à l'affaire du petit HUGO n'est pas significatif.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements des constructions 5 ans,
- Matériels 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 4ans,

Stocks

MAZARS

22 rue Denis Papin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Siret : 784 824 153 00356

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas calculés au vu de leur niveau peu significatif.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2019 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 3808 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 2409 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3338.15 €.

MAZARS
22 rue Denis Papin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Site : 784 824 153 00356

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	4 818			90 261	-85 443
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-90 261	90 261	49 909		49 909
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	-85 443	90 261	49 909	90 261	-35 533

Commentaire

MAZARS
 22 rue Denis Pégibé - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Site : 784 824 153 00356

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	30/04/2019 Débit	30/04/2018 Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
		3 366
Total		3 366
862 - Prestation		
Total		
864 - Personnel bénévole		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE DES BENEVOLES	109 358	95 446
Total	109 358	95 446
Total	109 358	98 812
Répartition par nature de ressources	30/04/2019 Crédit	30/04/2018 Crédit
870 - Bénévolet		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE DES BENEVOLES	109 358	95 446
871 - Prestation en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
		3 366
Total		3 366
Total	109 358	98 812
Commentaire		
Contribution nature des bénévoles : valorisation des heures effectuées au taux SMIC horaire 2019 + 40% de charges		

MAZARS

22 rue Denis Papin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Site : 784 824 153 00 356

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	557		
TOTAL	557		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	1 000		1 000
Installations techniques, matériel et outillages ind.	32 493		32 493
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	3 794		3 794
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	2 946		3 403
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	40 233		40 691
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		15
Autres titres immobilisés	2 745		2 745
Prêts et autres immobilisations financières	3 540		5 470
TOTAL	6 300		8 230
TOTAL GENERAL	47 090		48 921

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		557		
TOTAL		557		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const		1 000	1 000	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		32 493	32 493	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		3 794	3 794	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		2 946	3 403	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		40 233	40 691	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		15	15	
Autres titres immobilisés		2 745	2 745	
Prêts et autres immobilisations financières		3 540	5 470	
TOTAL		6 300	8 230	
TOTAL GENERAL		47 090	48 921	

MAZARS

22 rue Denis Pagnin - BP 70 - 59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 47 53 40
Site : 784 024 153 00356

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	557		557	
	557		557	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	954	1 000	954	1 000
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	27 372	29 847	27 372	29 847
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	3 794	3 794	3 794	3 794
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 623	2 979	2 623	2 979
Emballages récup. et divers				
	34 743	37 621	34 743	37 621
TOTAL GENERAL	35 300	37 621	35 300	37 621

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
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 des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	28 896		28 896		
Autres dépréciation					
TOTAL III	28 896		28 896		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	28 896		28 896		
- d'exploitation			28 896		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 470		5 470
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	64 119	64 119	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 106	3 106	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	3 808	3 808	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 521	10 521	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	8 455	8 455	
Charges constatées d'avance	6 783	6 783	
TOTAL	102 262	96 792	5 470
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

MAZARS
 22 rue Denis Papin - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Siret : 794 824 153 00366

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 834	1 834		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	121 539	121 539		
Personnel et comptes rattachés	7 092	7 092		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 737	17 737		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 453	8 453		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 753	10 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	167 408	167 408		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

MAZARS
 22 rue Denis Pagnis - BP 78 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Skel : 784 824 153 00356

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2019	30/04/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	30 000.00	30 000.00
Autres créances	8 454.91	19 637.99
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	38 454.91	49 637.99

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/04/2019	30/04/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	30 000.00	30 000.00
41810000 CLIENTS FACT. A ETABL	30 000.00	30 000.00
Autres créances	8 454.91	19 637.99
40980000 AVOIR A REC	870.60	
43870000 INDEMNITES IJSS		3 938.99
44870000 PRODUITS A RECEVOIR		14 899.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	7 584.31	800.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	38 454.91	49 637.99

MAZARS

22 rue Denis Papin - BP 718 - 59650 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Siret : 784 624 153 00356

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/04/2019	Exercice clos le 30/04/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 927.00	25 669.07
Dettes fiscales et sociales	17 237.01	15 182.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 164.01	40 851.72

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/04/2019	Exercice clos le 30/04/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 927.00	25 669.07
40810000 FOURNISSEURS	11 927.00	25 669.07
Dettes fiscales et sociales	17 237.01	15 182.65
42820000 CONGES PAYES	4 626.00	4 642.68
42830000 FAP SALAIRES PROVISIONNÉS ELIT		1 124.00
43820000 CHARGES SUR CP	1 916.00	1 508.77
43830000 FAP CHARGES SUR SALAIRES ELIT		231.00
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 028.00	261.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	2 617.11	1 825.11
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	7 049.90	5 590.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 164.01	40 851.72

MAZARS

22 rue Denis Papin - BP 78 - 59150 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Site : 784 824 153 00356

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/04/2019	Exercice clos le 30/04/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/04/2019	Exercice clos le 30/04/2018
Charges d'exploitation	6 783	6 806
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 783	6 806

MAZARS
 22 rue Denis Pagnin - BP 71 - 59150 Villeneuve d'Ascq
 Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
 Site : 784 824 153 00356

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/04/2019	30/04/2018	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 040.72	2 659.41	20 381.31	766.53
77180000 AUTRES PROD-EXCEP.GES	15 779.31		15 779.31	-
77200000 PRODUITS SUR EX ANTERIEURS	7 261.41	2 659.41	4 602.00	173.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		24 000.00	-24 000.00	-100.00
78740000 REPR./AUTR.PROV.REGLEMENT		24 000.00	-24 000.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	23 040.72	26 659.41	-3 618.69	-13.57
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 594.16	36 051.53	-16 457.37	-45.65
67110000 DONS DAVID	289.50		289.50	-
67120000 PENALITES FEDE 2.3.4	2 000.00		2 000.00	-
67120100 PENALITES DE RETARD	1 159.00		1 159.00	-
67130000 AMENDES	135.00	408.00	-273.00	-66.91
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP-GES	2 383.50	28 867.00	-26 483.50	-91.74
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS 3.3.12	13 627.16	6 776.53	6 850.63	101.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 106.74	-1 106.74	-100.00
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.		1 106.74	-1 106.74	-100.00
TOTAL DES CHARGES	19 594.16	37 158.27	-17 564.11	-47.27
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 446.56	-10 498.86	13 945.42	-132.83

Commentaire

MAZARS

22 rue Denis Papin - BP 718 - 59650 Villeneuve d'Ascq
Tél. : 03 20 47 27 00 - Fax : 03 20 67 53 40
Siret : 784 024 153 00356

**ASSOCIATION HOCKEY SUR GLACE
DE DUNKERQUE**

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2019**

MAZARS

22, RUE DENIS PAPIN - BP 78 - 59650 VILLENEUVE D'ASCQ
TEL : + 33 (0) 3 20 47 27 00 - FAX : + 33 (0) 3 20 67 53 40

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE -
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153
SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

ASSOCIATION HOCKEY SUR GLACE DE DUNKERQUE

Siège social : 11 rue du Kursall - Place Paul Asseman
59140 DUNKERQUE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2019

**ASSOCIATION
HOCKEY-SUR-GLACE
DE DUNKERQUE**

*Réunion de l'organe
délibérant relative à
l'approbation des
comptes de l'exercice
clos le 30 avril 2019*

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

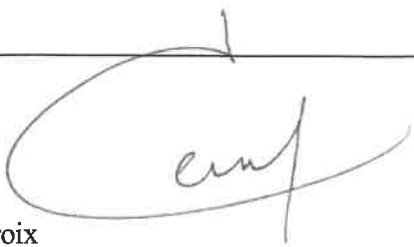
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Villeneuve d'Ascq, le 12 juin 2019

Le commissaire aux comptes

MAZARS



David Decroix