



SPORTS DE GLACE ANNECY

90 Chemin des Fins Nord

74000 ANNECY



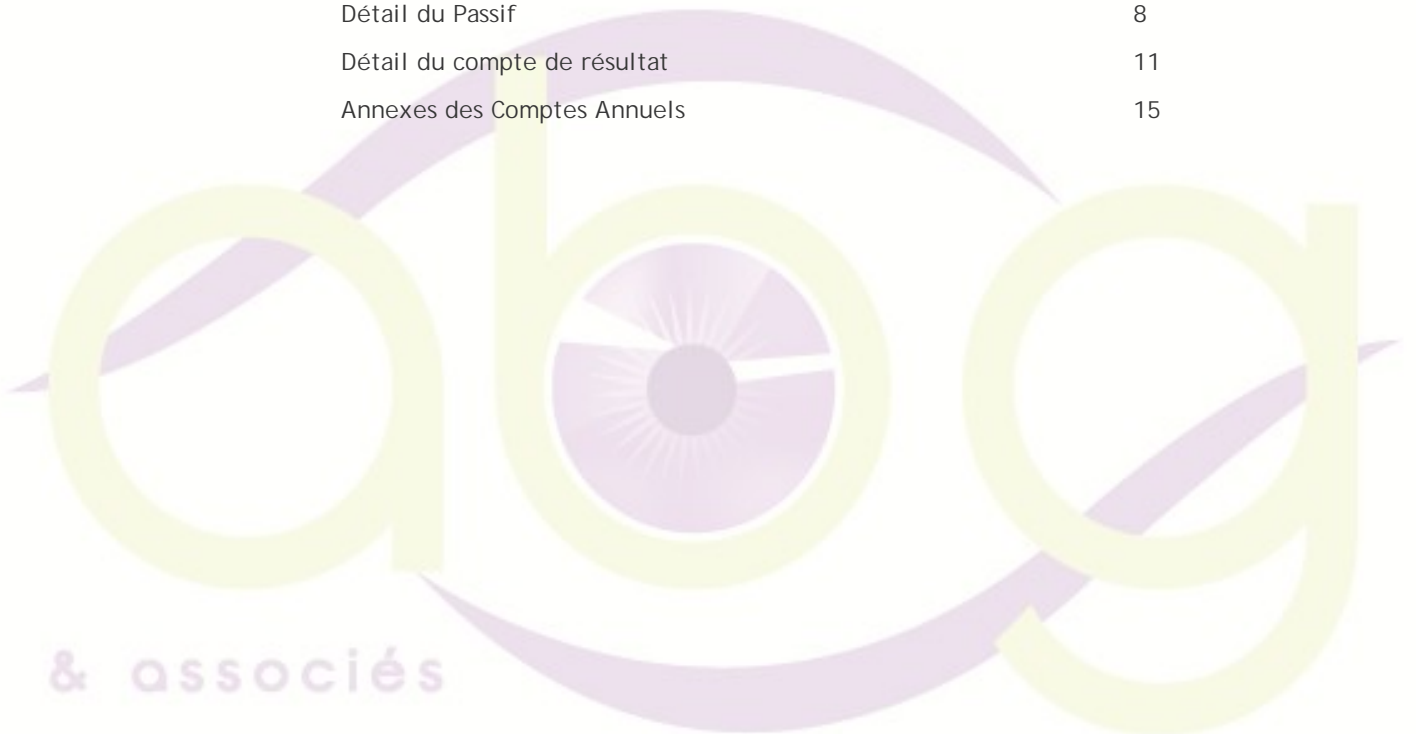
Comptes annuels

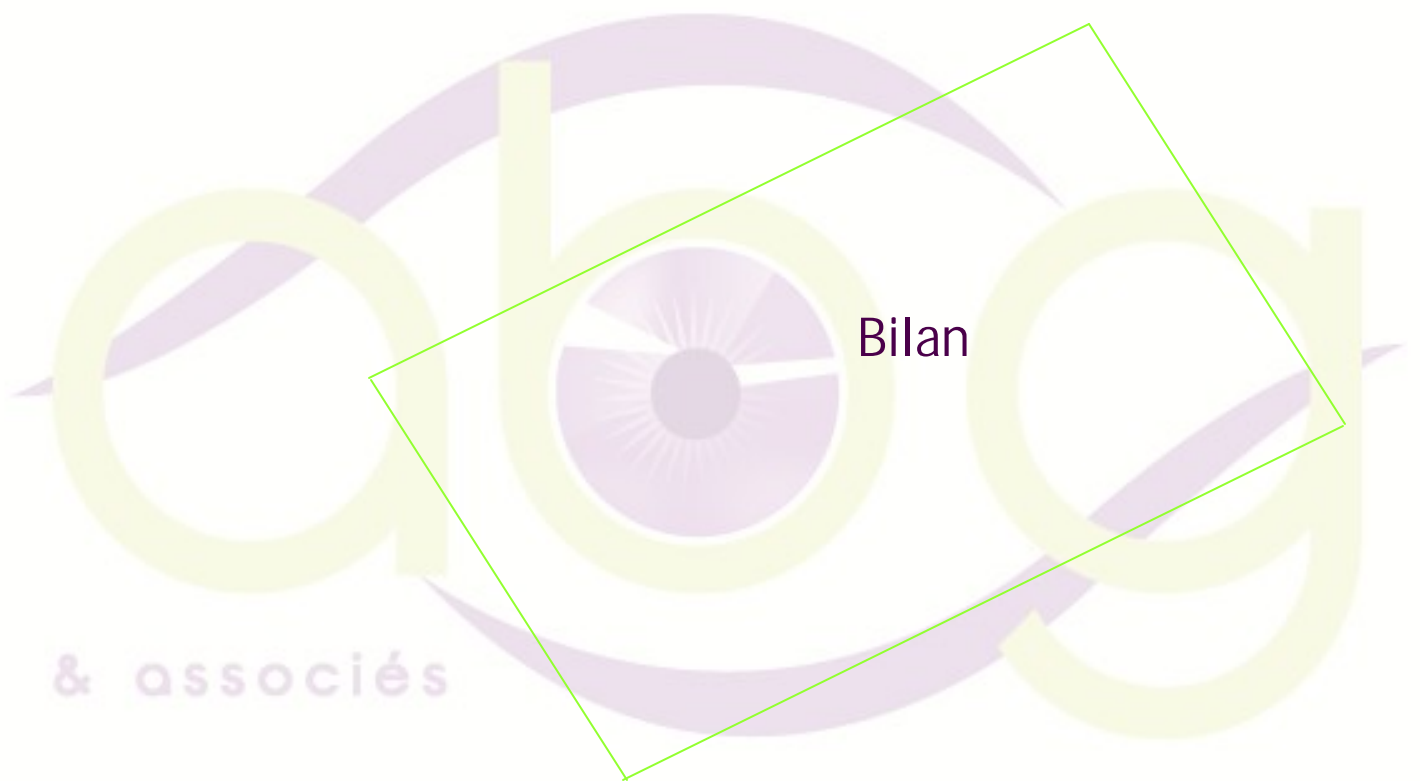
Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Sommaire

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	5
Détail de l' Actif	7
Détail du Passif	8
Détail du compte de résultat	11
Annexes des Comptes Annuels	15





Bilan Actif

		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	10 776,24	7 994,90	2 781,34	1 418,96
	Autres immobilisations corporelles	9 066,05	6 656,08	2 409,97	2 485,73
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	11 783,00		11 783,00	11 598,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	31 625,29	14 650,98	16 974,31	15 502,69
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 433,81		1 433,81	4 525,44
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	26 831,54		26 831,54	22 206,17
	Autres créances	19 780,76		19 780,76	21 146,81
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	83 276,46		83 276,46	95 607,49	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	956,30		956,30	899,20
	TOTAL (II)	132 278,87		132 278,87	144 385,11
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	163 904,16	14 650,98	149 253,18	159 887,80
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2019	30/06/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	12 696,76	12 696,76
	Report à nouveau	68 246,65	78 340,72
	Résultat de l'exercice	37 705,66	(10 094,07)
	Total des fonds propres	118 649,07	80 943,41
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	3 115,90	1 446,73
Total des autres fonds associatifs	3 115,90	1 446,73	
	Total des fonds associatifs	121 764,97	82 390,14
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	45,24	559,01
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 756,97	34 248,88
	Dettes fiscales et sociales	17 677,73	32 528,00
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 008,27	8 613,77	
Produits constatés d'avance		1 548,00	
	Total des dettes	27 488,21	77 497,66
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	149 253,18	159 887,80
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 705,66	(10 094,07)
(1)	Dont à moins d'un an	27 488,21	77 497,66
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	45,24	559,01



Compte de Résultat

& associés

Compte de Résultat

		30/06/2019	30/06/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	48 166,62	50 354,06
	Prestations de services	211 966,94	217 277,26
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	73 956,66	55 234,56
	Dons	13 698,18	8 090,21
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	24 478,70	21 063,72
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 500,00	350,00
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	373 767,10	352 369,81
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	14 007,47	26 941,06
	Variation de stock	3 091,63	(3 995,44)
	Autres achats et charges externes	188 636,79	189 636,34
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 886,37	1 895,56
	Rémunération du personnel	93 471,42	103 794,02
	Charges sociales	33 170,75	38 807,82
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 554,74	1 954,63
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	591,88	8 219,65
Total des charges d'exploitation	337 411,05	367 253,64	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	36 356,05	(14 883,83)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	489,40	3 640,41
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	489,40	3 640,41
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	36 845,45	(11 243,42)
	Produits exceptionnels	3 287,92	1 202,35
	Charges exceptionnelles	2 427,71	53,00
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	860,21	1 149,35
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	377 544,42	357 212,57
	TOTAL DES CHARGES	339 838,76	367 306,64
	EXCEDENT ou DEFICIT	37 705,66	(10 094,07)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	50 308,63	52 852,18
	Bénévolat	308,63	2 852,18
	Prestations en nature	50 000,00	50 000,00
	Dons en nature		
	CHARGES	50 308,63	52 852,18
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	50 000,00	50 000,00
Personnel bénévole	308,63	2 852,18	



Bilan détaillé

& associés

SPORTS DE GLACE ANNECY

Détail de l' Actif

	01/07/2018 30/06/2019	12,00 mois	01/07/2017 30/06/2018	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	16 974,31	11,37	15 502,69	9,70	1 471,62	9,49
Installations techniques, matériel et outillage	2 781,34	1,86	1 418,96	0,89	1 362,38	96,07
215000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATE	3 348,24	2,24	1 077,84	0,67	2 270,40	210,64
215400 MATERIEL	7 428,00	4,98	7 428,00	4,65		
281500 AMORTISSEMENTS MATERIEL TECH	(884,72)	-0,59	(200,60)	-0,13	(684,12)	-341,0
281540 AMORTISSEMENTS MATERIEL ET OUT	(7 110,18)	-4,76	(6 886,28)	-4,31	(223,90)	-3,25
Autres immobilisations corporelles	2 409,97	1,61	2 485,73	1,55	(75,76)	-3,05
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	9 066,05	6,07	7 495,09	4,69	1 570,96	20,96
281830 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUR	(6 656,08)	-4,46	(5 009,36)	-3,13	(1 646,72)	-32,87
Autres participations	11 783,00	7,89	11 598,00	7,25	185,00	1,60
261000 TITRES DE PARTICIPAT	11 783,00	7,89	11 598,00	7,25	185,00	1,60
TOTAL III - Actif Circulant NET	132 278,87	88,63	144 385,11	90,30	(12 106,24)	-8,38
Marchandises	1 433,81	0,96	4 525,44	2,83	(3 091,63)	-68,32
370000 STOCKS DE POLAIRES ET PROTEGES	1 433,81	0,96	4 525,44	2,83	(3 091,63)	-68,32
Créances usagers et comptes rattachés	26 831,54	17,98	22 206,17	13,89	4 625,37	20,83
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	26 278,54	17,61	18 584,17	11,62	7 694,37	41,40
418100 PRODUITS A RECEVOIR	553,00	0,37	3 622,00	2,27	(3 069,00)	-84,73
Autres créances	19 780,76	13,25	21 146,81	13,23	(1 366,05)	-6,46
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	1 284,49	0,86	1 851,90	1,16	(567,41)	-30,64
431100 URSSAF HAUTE SAVOIE	4,05		0,46		3,59	180,43
431300 URSSAF / SECTION DANSE	32,00	0,02	170,00	0,11	(138,00)	-81,18
437310 CIPC MEDERIC CADRES RETRAITE T	239,97	0,16	3 150,83	1,97	(2 910,86)	-92,38
437330 MALAKOFF / SECTION DANSE	93,21	0,06	132,00	0,08	(38,79)	-29,39
437350 IONIS PREVOYANCE NON CADRE	9,04	0,01			9,04	
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 510,00	11,06	15 248,00	9,54	1 262,00	8,28
442110 PAS SECTION PATINAGE	49,00	0,03			49,00	
442120 PAS SECTION DANSE	22,00	0,01			22,00	
467210 SGA			593,62	0,37	(593,62)	-100,0
467LUC REMBOURSEMENT FRAIS LUCINE DID	1 537,00	1,03			1 537,00	
Disponibilités	83 276,46	55,80	95 607,49	59,80	(12 331,03)	-12,90
512100 BANQUE POPULAIRE - COMPTE COUR			6 884,55	4,31	(6 884,55)	-100,0
512110 CREDIT AGRICOLE - LIVRET CSL 9	654,31	0,44	653,66	0,41	0,65	0,10
512200 CREDIT AGRICOLE - COMPTE CHEQU	5 730,66	3,84	13 305,97	8,32	(7 575,31)	-56,93
512220 CREDIT AGRICOLE LIVRET A 06200	10 412,34	6,98	30 185,95	18,88	(19 773,61)	-65,51
512300 SOCIETE GENERALE - COMPTE CHEQ	27 912,40	18,70	17 838,40	11,16	10 074,00	56,47
512500 CAPITOP	29 332,96	19,65	18 618,26	11,64	10 714,70	57,55
531000 CAISSE	3 233,79	2,17	8 120,70	5,08	(4 886,91)	-60,18
580000 VIREMENTS INTERNES	6 000,00	4,02			6 000,00	
Charges constatées d'avance	956,30	0,64	899,20	0,56	57,10	6,35
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	956,30	0,64	899,20	0,56	57,10	6,35
TOTAL DU BILAN ACTIF	149 253,18	100,00	159 887,80	100,00	(10 634,62)	-6,65

SPORTS DE GLACE ANNECY

Détail du Passif

	01/07/2018 30/06/2019	12,00 mois	01/07/2017 30/06/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	121 764,97	81,58	82 390,14	51,53	39 374,83	47,79
Total des fonds propres	118 649,07	79,50	80 943,41	50,63	37 705,66	46,58
Réserves	12 696,76	8,51	12 696,76	7,94		
106850 RESERVE DE TRESORERI	12 696,76	8,51	12 696,76	7,94		
Report à nouveau	68 246,65	45,73	78 340,72	49,00	(10 094,07)	-12,88
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	86 995,21	58,29	78 870,37	49,33	8 124,84	10,30
119000 REPORT A NOUVEAU	(18 748,56)	-12,56	(529,65)	-0,33	(18 218,91)	N/S
Résultat	37 705,66	25,26	(10 094,07)	-6,31	47 799,73	473,54
Total des autres fonds associatifs	3 115,90	2,09	1 446,73	0,90	1 669,17	115,38
Subventions investissement	3 115,90	2,09	1 446,73	0,90	1 669,17	115,38
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	9 959,45	6,67	7 959,45	4,98	2 000,00	25,13
131100 SUBVENTION D'EQUIPEMENTS	610,00	0,41			610,00	
139000 SUBV. EQUIPEMENT INSCRITES AU	(111,41)	-0,07			(111,41)	
139100 SUBV. EQUIPEMENT INSCRITES AU	(7 342,14)	-4,92	(6 512,72)	-4,07	(829,42)	-12,74
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	27 488,21	18,42	77 497,66	48,47	(50 009,45)	-64,53
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45,24	0,03	559,01	0,35	(513,77)	-91,91
512000 CREDIT MUTUEL - COMPTE 140	45,24	0,03	559,01	0,35	(513,77)	-91,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 756,97	5,20	34 248,88	21,42	(26 491,91)	-77,35
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	4 426,97	2,97	13 933,23	8,71	(9 506,26)	-68,23
408100 FOURNISSEURS/FACT.NON PARVENUE	3 330,00	2,23	20 315,65	12,71	(16 985,65)	-83,61
Dettes fiscales et sociales	17 677,73	11,84	32 528,00	20,34	(14 850,27)	-45,65
421 421 COLLECTIF REMUNERATIONS DUES	4 982,99	3,34	7 139,65	4,47	(2 156,66)	-30,21
428200 PROVISION CONGES A PAYER	4 851,59	3,25	9 503,53	5,94	(4 651,94)	-48,95
431000 URSSAF	2 597,00	1,74	4 548,00	2,84	(1 951,00)	-42,90
437080 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	14,84	0,01			14,84	
437300 MALAKOFF MEDERIC	2 308,98	1,55	6 061,69	3,79	(3 752,71)	-61,91
437350 IONIS PREVOYANCE NON CADRE			523,90	0,33	(523,90)	-100,0
437360 IONIS PREVOYANCE CADRE	242,26	0,16			242,26	
437500 GENERALI	133,48	0,09	53,94	0,03	79,54	147,46
438200 PROVISION CHARGES SOC. S/CONGE	1 671,29	1,12	3 601,94	2,25	(1 930,65)	-53,60
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	142,42	0,10			142,42	
447200 CONTRIBUTION FORMATION CONTINU	620,96	0,42	902,87	0,56	(281,91)	-31,22
447300 CONTRIBUTION FORMATION CONTINU	30,36	0,02	32,82	0,02	(2,46)	-7,50
448200 PROVISION CHARGES FISC. S/CONG	81,56	0,05	159,66	0,10	(78,10)	-48,92
Autres dettes	2 008,27	1,35	8 613,77	5,39	(6 605,50)	-76,69
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	1 716,97	1,15	3 613,77	2,26	(1 896,80)	-52,49
419800 ACHATS VETEMENTS+PROTEGES LAME			5 000,00	3,13	(5 000,00)	-100,0
467100 SGA	291,30	0,20			291,30	
Produits constatés d'avance			1 548,00	0,97	(1 548,00)	-100,0
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 548,00	0,97	(1 548,00)	-100,0
Total du passif	149 253,18	100,00	159 887,80	100,00	(10 634,62)	-6,65

Détail du Passif

01/07/2018 12,00
30/06/2019 mois

01/07/2017 12,00
30/06/2018 mois

Variations %





Compte de résultat détaillé

& associés

SPORTS DE GLACE ANNECY

Détail du compte de résultat

	01/07/2018 30/06/2019	12,00 mois	01/07/2017 30/06/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	373 767,10	100,00	352 369,81	100,00	21 397,29	6,07
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	48 166,62	12,89	50 354,06	14,29	(2 187,44)	-4,34
701000 VENTE FETE DE LA GLACE	3 458,00	0,93	3 861,00	1,10	(403,00)	-10,44
701010 LOCATIONS PATINS	1 665,00	0,45	2 945,00	0,84	(1 280,00)	-43,46
701020 LOCATIONS VESTES	340,00	0,09	80,00	0,02	260,00	325,00
701700 VENTES LICENCES	10 142,50	2,71	10 837,28	3,08	(694,78)	-6,41
702000 COURS	24 479,12	6,55	22 981,10	6,52	1 498,02	6,52
707000 VENTES VETEMENTS	6 509,50	1,74	2 191,88	0,62	4 317,62	196,98
707100 VENTES MATERIELS PATINS			6 060,90	1,72	(6 060,90)	-100,0
707200 LICENCE	1 572,50	0,42	1 396,90	0,40	175,60	12,57
Prestations de services	211 966,94	56,71	217 277,26	61,66	(5 310,32)	-2,44
704000 STAGES	3 077,50	0,82	1 025,00	0,29	2 052,50	200,24
705000 COTISATIONS CLUB	7 077,50	1,89	11 785,00	3,34	(4 707,50)	-39,94
705100 COTISATIONS CRESAA			21,00	0,01	(21,00)	-100,0
706000 LOCATION PATINS	5 835,00	1,56	6 650,00	1,89	(815,00)	-12,26
706100 CRESAA COURS SPORT ETUDE	55 178,50	14,76	54 774,75	15,54	403,75	0,74
706110 COURS CLUB	90 751,02	24,28	75 542,03	21,44	15 208,99	20,13
706120 STAGES	28 873,50	7,72	39 179,45	11,12	(10 305,95)	-26,30
706130 MANIFESTATIONS/GALA/CHAMPIONNA	14 506,90	3,88	13 376,31	3,80	1 130,59	8,45
708000 LICENCES	4 814,02	1,29	5 307,72	1,51	(493,70)	-9,30
708100 INSCRIPTIONS COMPETITIONS TDF	758,00	0,20	510,00	0,14	248,00	48,63
708110 INSCRIPTIONS COMPETITIONS TIR	600,00	0,16	670,00	0,19	(70,00)	-10,45
708200 PARTICIPATIONS GALA	495,00	0,13	8 436,00	2,39	(7 941,00)	-94,13
Subventions d'exploitation	73 956,66	19,79	55 234,56	15,68	18 722,10	33,90
740000 SUBVENTIONS	2 126,00	0,57	4 870,00	1,38	(2 744,00)	-56,34
740050 SUBVENTIONS CNDS	5 900,00	1,58	5 000,00	1,42	900,00	18,00
741000 SUBVENTIONS REGION RHONE ALPES	25 410,00	6,80	11 440,00	3,25	13 970,00	122,12
741200 SUBVENTIONS VILLE ANNECY	32 211,00	8,62	33 254,00	9,44	(1 043,00)	-3,14
741201 SUBVENTIONS DIVERSES	4 084,66	1,09	0,56		4 084,10	N/S
741400 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	4 225,00	1,13	670,00	0,19	3 555,00	530,60
Dons	13 698,18	3,66	8 090,21	2,30	5 607,97	69,32
758100 DONS	1 698,18	0,45	1 067,71	0,30	630,47	59,05
758200 SPONSORS	12 000,00	3,21	7 000,00	1,99	5 000,00	71,43
758210 DONS MECENAT			22,50	0,01	(22,50)	-100,0
Autres produits de gestion courante	24 478,70	6,55	21 063,72	5,98	3 414,98	16,21
758000 INSCRIPTIONS MEDAILLES	521,95	0,14	216,14	0,06	305,81	141,49
756000 INSCRIPTIONS COMPETITIONS	23 956,75	6,41	20 491,00	5,82	3 465,75	16,91
758800 AUT.PROD.DIV.GEST CO			35,54	0,01	(35,54)	-100,0
758850 APUREMENT COMPTES CR			321,04	0,09	(321,04)	-100,0
Reprises sur provisions et amortissements, transferts	1 500,00	0,40	350,00	0,10	1 150,00	328,57
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 500,00	0,40	350,00	0,10	1 150,00	328,57
Total des charges de fonctionnement	337 411,05	90,27	367 253,64	104,22	(29 842,59)	-8,13
Achats	14 007,47	3,75	26 941,06	7,65	(12 933,59)	-48,01
607000 ACHATS VETEMENTS+PROTEGES LAME	2 725,11	0,73	15 325,87	4,35	(12 600,76)	-82,22
607100 ACHATS ECONOMATS BAR	1 403,18	0,38	1 747,83	0,50	(344,65)	-19,72
601700 ACHATS LICENCES	9 145,92	2,45	9 492,36	2,69	(346,44)	-3,65
601710 ACHATS MEDAILLES	733,26	0,20	375,00	0,11	358,26	95,54
Variation de stock	3 091,63	0,83	(3 995,44)	-1,13	7 087,07	177,38
603700 VARIATION STOCKS POLAIRES & PR	3 091,63	0,83	(3 995,44)	-1,13	7 087,07	177,38

Détail du compte de résultat

	01/07/2018 30/06/2019	12,00 mois	01/07/2017 30/06/2018	12,00 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	188 636,79	50,47	189 636,34	53,82	(999,55)	-0,53
606252 HABILLEMENT			622,65	0,18	(622,65)	-100,0
606300 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	7 708,97	2,06	5 267,18	1,49	2 441,79	46,36
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 686,61	0,45	1 371,61	0,39	315,00	22,97
613500 LOCATIONS MOBILIERES	7 688,00	2,06	10 896,80	3,09	(3 208,80)	-29,45
615500 ENTRETIENS REPARATIONS MATERIE	(505,00)	-0,14	47,00	0,01	(552,00)	N/S
615510 AFFUTAGE	205,20	0,05			205,20	
616000 PRIMES D'ASSURANCES	421,53	0,11	417,76	0,12	3,77	0,90
618100 DOCUMENTATION GENERALE	406,40	0,11	390,00	0,11	16,40	4,21
618500 FRAIS INSCRIPTIONS COMPETITION	13 700,85	3,67	10 930,76	3,10	2 770,09	25,34
618510 FRAIS INSCRIPTIONS MEDAILLES	168,88	0,05	164,22	0,05	4,66	2,84
618520 FRAIS DE FORMATIONS	200,00	0,05	550,00	0,16	(350,00)	-63,64
622000 INTERVENANTS SCOLAIRES	(5 458,97)	-1,46	2 005,08	0,57	(7 464,05)	-372,2
622010 INTERVENANTS EXTERIEURS	80 129,26	21,44	58 007,28	16,46	22 121,98	38,14
622520 INTERVENANT KATIA LEININGER	980,00	0,26	647,50	0,18	332,50	51,35
622540 INTERVENANT LEOPOLDINE	9 072,50	2,43	12 599,50	3,58	(3 527,00)	-27,99
622600 HONORAIRES COMPTABLES	7 056,00	1,89	13 166,40	3,74	(6 110,40)	-46,41
622620 HONORAIRES COMPTABLES	1 464,00	0,39	1 416,00	0,40	48,00	3,39
623000 PUBLICITES ET RELATIONS PUBLICQ	3 890,70	1,04	1 288,45	0,37	2 602,25	201,97
623100 ANNONCES & INSERTION	290,00	0,08	100,00	0,03	190,00	190,00
623400 CADEAUX	3 242,39	0,87	3 095,39	0,88	147,00	4,75
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES			3 191,91	0,91	(3 191,91)	-100,0
625000 DEPLTS MISSION RECEP	467,10	0,12	457,33	0,13	9,77	2,14
625030 FRAIS DPLT COMPET./STAGES NATI	7 709,41	2,06	7 706,17	2,19	3,24	0,04
625031 FRAIS DPLT COMPET./STAGES INTE	3 909,03	1,05	3 406,32	0,97	502,71	14,76
625032 FRAIS DPLT MANIFESTATIONS/GALA	2 840,00	0,76	343,62	0,10	2 496,38	726,49
625040 FRAIS DE DEPLACEMENTS INTERVEN	5 677,17	1,52	7 792,34	2,21	(2 115,17)	-27,14
625050 FRAIS DEPLAC. COMPET. & STAGES	2 966,63	0,79	1 705,86	0,48	1 260,77	73,91
625060 FRAIS ORGANISAT. COMPET.LOCAL.	4 952,57	1,33	3 937,50	1,12	1 015,07	25,78
625102 FRAIS DEPLAC. KATIA LEINININ	1 798,60	0,48	1 376,60	0,39	422,00	30,66
625103 FRAIS DEPLAC. ADELINA			858,61	0,24	(858,61)	-100,0
625104 FRAIS DEPLACEMENTS LEOPOLDINE	3 688,56	0,99	429,00	0,12	3 259,56	759,80
625105 FRAIS DE DEPLACEMENT JULIETTE			29,80	0,01	(29,80)	-100,0
625106 FRAIS CORENTIN RAHIER	290,60	0,08			290,60	
625107 FRAIS GREGORY BRISSAUD	1 327,45	0,36			1 327,45	
625130 VOY. DEPL. DES CADRES	322,70	0,09	1 865,61	0,53	(1 542,91)	-82,70
625140 FRAIS JUGES	2 238,58	0,60	5 355,26	1,52	(3 116,68)	-58,20
625141 FRAIS DEPLACEMENT JUGES			1 914,45	0,54	(1 914,45)	-100,0
625142 INDEMNITES JUGES	(25,00)	-0,01	855,00	0,24	(880,00)	-102,9
625143 LOGEMENT ET REPAS JUGES	60,35	0,02	2 107,39	0,60	(2 047,04)	-97,14
625150 FRAIS ORGA. COMPET. A DOMICILE	273,98	0,07	2 619,07	0,74	(2 345,09)	-89,54
625400 FRAIS DEPLACEMENT AUTRES ENTRA			58,20	0,02	(58,20)	-100,0
625410 FRAIS TICKETS RESTO BENEVOLES	2 160,70	0,58	2 160,70	0,61		
625600 FRAIS DE REPRESENTATION	1 854,58	0,50	1 817,71	0,52	36,87	2,03
625610 FRAIS DE DEPLACEMENT MURGIER			120,00	0,03	(120,00)	-100,0
625700 FRAIS DE RECEPTION	6 423,12	1,72	8 133,56	2,31	(1 710,44)	-21,03
626000 FRAIS POSTAUX	85,04	0,02	136,82	0,04	(51,78)	-37,85
626001 FRAIS POSTAUX	1,76	0,00	87,49	0,02	(85,73)	-97,99
626100 TELEPHONE LUCINE DIDIER	270,00	0,07	1 840,00	0,52	(1 570,00)	-85,33
626120 TELEPHONE LUCINE CLAUDIE	380,00	0,10	380,00	0,11		
626130 TELEPHONE GOLAZ SOPHIE	380,00	0,10	380,00	0,11		
626200 TELEPHONE 04 50 67 08 31	432,36	0,12	426,25	0,12	6,11	1,43
627000 FRAIS BANCAIRES CREDIT AGRICOL	334,40	0,09	196,26	0,06	138,14	70,39
627200 FRAIS BANCAIRES SOCIETE GENERA	138,67	0,04	91,24	0,03	47,43	51,98
627800 FRAIS BANCAIRES	114,63	0,03	155,21	0,04	(40,58)	-26,15
628000 AUTRES PRESTAT. SERVI	2 805,68	0,75	2 784,88	0,79	20,80	0,75
628100 COTISATIONS DIVERSES	646,80	0,17	562,60	0,16	84,20	14,97
628110 INSCRIPTION TDF	705,00	0,19	510,00	0,14	195,00	38,24
628120 INSCRIPTION TIR	600,00	0,16	860,00	0,24	(260,00)	-30,23
628130 INSCRIPTION COMPET. A DOMICILE	459,00	0,12			459,00	
Impôts, taxes, versements assimilés	1 886,37	0,50	1 895,56	0,54	(9,19)	-0,48

Détail du compte de résultat

		01/07/2018	12,00	01/07/2017	12,00	Variations		%
		30/06/2019	mois	30/06/2018	mois			
631300	FORM.PROFESS.CONTINU	59,54	0,02	55,72	0,02	3,82	6,86	
631800	CHARGES FISCALES SUR CONGES PA	(78,10)	-0,02	159,66	0,05	(237,76)	-148,9	
633330	FORMATION CONTINUE	1 904,93	0,51	1 680,18	0,48	224,75	13,38	
Rémunération du personnel		93 471,42	25,01	103 794,02	29,46	(10 322,60)	-9,95	
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL			324,08	0,09	(324,08)	-100,0	
641100	SALAIRES BRUTS	98 123,36	26,25	103 306,41	29,32	(5 183,05)	-5,02	
641200	CONGES PAYES	(4 651,94)	-1,24	163,53	0,05	(4 815,47)	N/S	
Charges sociales		33 170,75	8,87	38 807,82	11,01	(5 637,07)	-14,53	
645100	COTISATIONS URSSAF	22 354,46	5,98	26 507,91	7,52	(4 153,45)	-15,67	
645120	COTISATIONS MSA			175,89	0,05	(175,89)	-100,0	
645300	COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	4 532,96	1,21	5 665,59	1,61	(1 132,63)	-19,99	
645310	COTISATIONS CADRES RETRAITE TB	3 144,59	0,84	1 037,10	0,29	2 107,49	203,21	
645350	COTISATIONS PREVOYANCE NON CAD	357,59	0,10	329,78	0,09	27,81	8,43	
645360	COTISATIONS PREVOYANCE CADRE	255,16	0,07	602,81	0,17	(347,65)	-57,67	
645400	COTISATIONS CHOMAGE+AGS	4 121,19	1,10	4 328,86	1,23	(207,67)	-4,80	
645800	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	(1 930,65)	-0,52	(209,06)	-0,06	(1 721,59)	-823,4	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	335,45	0,09	368,94	0,10	(33,49)	-9,08	
Dotation aux amortissements		2 554,74	0,68	1 954,63	0,55	600,11	30,70	
681120	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	2 554,74	0,68	1 954,63	0,55	600,11	30,70	
Autres charges		591,88	0,16	8 219,65	2,33	(7 627,77)	-92,80	
651300	ABONNEMENTS LOGICIELS			360,00	0,10	(360,00)	-100,0	
651800	DROIT D'AUTEURS	591,36	0,16	511,80	0,15	79,56	15,55	
658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	0,52		1 268,75	0,36	(1 268,23)	-99,96	
658100	AIDES SPORTIFS HAUT NIVEAU			4 320,00	1,23	(4 320,00)	-100,0	
658110	AIDE SECTION DANSE			450,00	0,13	(450,00)	-100,0	
658600	REDUCTIONS ACCORDEES SUR COTIS			764,00	0,22	(764,00)	-100,0	
658850	APUREMENT COMPTES DE			545,10	0,15	(545,10)	-100,0	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		36 356,05	9,73	(14 883,83)	-4,22	51 239,88	344,27	
RESULTAT FINANCIER		489,40	0,13	3 640,41	1,03	(3 151,01)	-86,56	
Intérêts et produits financiers		489,40	0,13	3 640,41	1,03	(3 151,01)	-86,56	
766000	GAIN DE CHANGE			18,25	0,01	(18,25)	-100,0	
767000	PROD.NET.CESS.VAL.PL			3 401,10	0,97	(3 401,10)	-100,0	
768000	PRODUITS FINANCIERS	489,40	0,13	221,06	0,06	268,34	121,39	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		36 845,45	9,86	(11 243,42)	-3,19	48 088,87	427,71	
Produits exceptionnels		3 287,92	0,88	1 202,35	0,34	2 085,57	173,46	
771000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 443,09	0,39			1 443,09		
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	513,00	0,14			513,00		
777000	QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE A	940,83	0,25	1 202,35	0,34	(261,52)	-21,75	
778800	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	391,00	0,10			391,00		
Charges exceptionnelles		2 427,71	0,65	53,00	0,02	2 374,71	N/S	
671200	PENAL.FISCAL PENAL.C			53,00	0,02	(53,00)	-100,0	
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 427,71	0,65			2 427,71		
Résultat exceptionnel		860,21	0,23	1 149,35	0,33	(289,14)	-25,16	
TOTAL DES PRODUITS		377 544,42	101,01	357 212,57	101,37	20 331,85	5,69	
TOTAL DES CHARGES		339 838,76	90,92	367 306,64	104,24	(27 467,88)	-7,48	

Détail du compte de résultat

	01/07/2018 30/06/2019	12,00 mois	01/07/2017 30/06/2018	12,00 mois	Variations	%
Résultat	37 705,66	10,09	(10 094,07)	-2,86	47 799,73	473,54
Contribution en nature - Produits	50 308,63	13,46	52 852,18	15,00	(2 543,55)	-4,81
Bénévolat	308,63	0,08	2 852,18	0,81	(2 543,55)	-89,18
870000 BENEVOLAT	308,63	0,08	2 852,18	0,81	(2 543,55)	-89,18
Prestations en nature	50 000,00	13,38	50 000,00	14,19		
871000 PRESTATIONS EN NATURE	50 000,00	13,38	50 000,00	14,19		
Contribution en nature - Charges	50 308,63	13,46	52 852,18	15,00	(2 543,55)	-4,81
Mise à disposition gratuite biens et services	50 000,00	13,38	50 000,00	14,19		
861000 MISE A DISPOTION GRATUITE	50 000,00	13,38	50 000,00	14,19		
Personnel bénévole	308,63	0,08	2 852,18	0,81	(2 543,55)	-89,18
864000 BENEVOLAT	308,63	0,08	2 852,18	0,81	(2 543,55)	-89,18



& associés



Annexes aux Comptes Annuels

& associés

Règles et Méthodes Comptables

Annexes aux comptes annuels

Préambule

L'exercice social clos le 30/06/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 149 253 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 377 544 euros et un total charges de 339 839 euros, dégageant ainsi un résultat de 37 706 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels, établis par le dirigeant.

GENERALES

Conventions générales comptables appliquées

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2019, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe « Changement de méthodes, d'estimations et de modalités d'applications » ;
- Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association SPORTS DE GLACE ANNECY est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total du bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

Informations à caractère fiscal

L'association s'est toujours considérée comme exonérée des impôts commerciaux compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Règles et Méthodes Comptables

1. PRINCIPALES REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Immobilisations incorporelles et corporelles

Cf. Notes sur le bilan Actif – Tableaux de l'actif immobilisé

Règles comptables relatives à la définition, à la valorisation et la dépréciation des actifs :

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Absence d'immobilisations décomposables :

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

Modalités d'amortissement retenues :

L'association ne dépassant pas les seuils de présentation simplifiée de l'annexe comptable et n'ayant pas d'immobilisations décomposables, il a été fait usage de la mesure de simplification comptable relative aux amortissements des immobilisations non décomposables. Cette mesure consiste à retenir, dans les plans d'amortissement de ce type d'immobilisations, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Par ailleurs, compte tenu de la politique d'utilisation maximale des immobilisations avec une mise au rebut des immobilisations obsolètes, des durées d'amortissements retenues, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte dans les bases d'amortissement.

Conformément au Plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire (L).

Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les stocks de produits finis, de matériaux et fournitures sont valorisés au dernier prix d'achat connu.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances

Cf. Notes sur le bilan Actif - Tableaux Etat des créances

Principalement, nous relevons :

Règles et Méthodes Comptables

Le poste « Créances usagers et comptes rattachés » : il s'agit principalement des partenariats avec des sponsors restants à recevoir.

Le poste « Autres Créances » : Il regroupe les subventions d'exploitation non encore encaissées au 30/06/2019 mais qui concernent des recettes qui sont à rattacher à l'exercice clos.

Dettes

Cf. Notes sur le bilan Passif - Tableaux Etat des dettes

Principalement, nous relevons :

Le poste « Dettes fournisseurs » qui enregistre les factures d'achats non réglées au 30/06/2019 et les factures fournisseurs non reçues, mais qui concernent des dépenses qui sont à rattacher à l'exercice clos.

Le poste « Dettes fiscales et sociales » - Il s'agit principalement des cotisations sociales du dernier trimestre non encore réglées au 30/06/2019, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.

Le poste « Produits constatés d'avance » qui enregistre les produits constatés à la date de clôture mais qui concernent des recettes qui sont à rattacher à l'exercice suivant.

Dépréciation inscrites au bilan

Cf. Notes sur le bilan Actif - Tableaux Provisions pour dépréciation

Les dépréciations de l'actif : Au 30/06/2019, aucune dépréciation de cette nature n'était à constater.

Les provisions inscrites au passif (provision pour risques et pour charge) : Au 30/06/2019, aucune provision de cette nature n'était à constater.

Traitement des conventions de financement

Les subventions d'exploitation : Elles sont comprises dans les produits de l'association lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur ;
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

Les subventions de fonctionnement accordées pour plusieurs exercices à l'association sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés (cf. § précédent).

Règles et Méthodes Comptables

Les subventions d'investissement : Par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou à défaut en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue :

- *Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association*

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- *Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association*

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.

Engagements financiers hors bilan et autres informations

Engagements pris en matière de retraite :

Ils ne sont pas comptabilisés dans les comptes de l'association, ni évalué car s'avèrent non significatifs.

Engagements reçus : Néant

Effectif :

- Effectif moyen au 30/06/2019 : 2,38 salariés

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (Article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006) :

- Rémunérations : néant
- Avantages en nature : Néant

Honoraires des commissaires aux comptes :

- Contrôle légal des comptes : néant

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	8 505,84		2 270,40			10 776,24
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 495,09		1 570,96			9 066,05
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 000,93		3 841,36			19 842,29
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	11 598,00		185,00			11 783,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 598,00		185,00			11 783,00
TOTAL	27 598,93		4 026,36			31 625,29

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 086,88	908,02		7 994,90
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 009,36	1 646,72		6 656,08	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 096,24	2 554,74		14 650,98	
TOTAL		12 096,24	2 554,74		14 650,98

& associés

Créances et Dettes

		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	26 831,54	26 831,54	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	378,27	378,27	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	16 581,00	16 581,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 821,49	2 821,49	
Charges constatées d'avance	956,30	956,30		
TOTAL DES CREANCES		47 568,60	47 568,60	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	45,24	45,24		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 756,97	7 756,97		
	Personnel et comptes rattachés	9 834,58	9 834,58		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 967,85	6 967,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	875,30	875,30		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 008,27	2 008,27		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		27 488,21	27 488,21		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		956,30	956,30
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		956,30

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 696,76			12 696,76
Report à nouveau	78 340,72	8 124,84	18 218,91	68 246,65
Résultat de l'exercice	(10 094,07)	10 094,07		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 446,73	2 610,00	940,83	3 115,90
Provisions réglementées				
TOTAL	82 390,14	20 828,91	19 159,74	84 059,31