



Association SPORTIVE QUETIGNY
6 RUE DES MARRONNIERS

21800 QUETIGNY

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Rapport de mission de présentation</i>	<i>1</i>
<i>——— RESULTAT ———</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>——— BILAN ———</i>	<i>8</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>9</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>12</i>
<i>——— ANNEXE ———</i>	<i>13</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>24</i>

Rapport de mission de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en vigueur confiée par un responsable de l'entreprise, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association SPORTIVE QUETIGNY** relatifs à l'exercice du **01/07/2018** au **30/06/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	181 304 euros
Chiffre d'affaires :	296 753 euros
Résultat net comptable :	-30 787 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Quetigny
Le 30.09.2019

Signature
BENOIT PARIS
EXPERT-COMPTABLE ASSOCIE



Signature numérique de M
BENOIT PARIS
DN : 2.5.4.97=NTRFR-
300600657,SERIALNUMB
ER=41700ba9f7d65b693f5
dc8d9e6c62ac1a91e92e5a

Etats financiers au 30/06/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	53 382	57 425	
	Prestations de services	243 371	254 396	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	266 970	284 917	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations	3 354	3 171	
	Autres produits de gestion courante	856	53	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	56 170	57 105	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	624 103	657 067	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	58 483	63 029
Variation de stock		(333)	484	
Autres achats et charges externes		265 201	232 462	
Impôts, taxes et versements assimilés		3 303	3 735	
Rémunération du personnel		223 156	231 931	
Charges sociales		66 211	83 726	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		1 514	2 354	
Dotation aux provisions				
Autres charges		54 327	60 365	
Total des charges d'exploitation		671 863	678 085	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(47 760)	(21 018)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 128	1 407	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 128	1 407	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(46 632)	(19 611)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	21 350	7 844	
	Charges exceptionnelles	5 385	17 647	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 965	(9 803)	
	Impôts sur les sociétés	120	187	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		646 581	666 318	
TOTAL DES CHARGES		677 368	695 919	
EXCEDENT ou DEFICIT		(30 787)	(29 601)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		624 103	100,00	657 067	100,00	(32 964)	-5,02
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		53 382	8,55	57 425	8,74	(4 043)	-7,04
707001	VENTE EQUIPEMENTS	31 378	5,03	33 263	5,06	(1 884)	-5,66
707003	VENTE BUVETTE	21 963	3,52	24 162	3,68	(2 199)	-9,10
707004	MANIFESTATION RECETTES DIVERSE	40	0,01			40	
Prestations de services		243 371	39,00	254 396	38,72	(11 025)	-4,33
706001	COTISATIONS ADHERENT	169 632	27,18	176 395	26,85	(6 763)	-3,83
706002	ENGAGEMENT EQUIPES	15 185	2,43	14 553	2,21	633	4,35
706003	MANIFESTATION ENTREE TOURNOIS	4 232	0,68	1 266	0,19	2 966	234,25
706004	ENTREES GALA LOTO THE DANSANT	36 255	5,81	33 775	5,14	2 480	7,34
706005	Prestations de services	173	0,03			173	
706305	RECETTES DIVERSES MANIFESTATIO	110	0,02	2 102	0,32	(1 992)	-94,77
708001	PARTICIP ADHERENT'S SORTIES EXT	613	0,10	340	0,05	273	80,29
708003	PUB CALENDRIERS			1 600	0,24	(1 600)	-100,00
708004	PANNEAUX, AFFICHES, ANNONCES			1 000	0,15	(1 000)	-100,00
708005	SPONSORING	5 282	0,85	10 081	1,53	(4 799)	-47,60
708006	PLAQUETTES	999	0,16			999	
708007	PARTICIPATIONS ADHERENT'S STAGE	8 957	1,44	11 870	1,81	(2 913)	-24,54
708300	LOCATION MATERIEL EQUIPEMENT	1 933	0,31	1 415	0,22	518	36,61
Subventions d'exploitation		266 970	42,78	284 917	43,36	(17 948)	-6,30
746010	SUBVENTION C.N.D.S	17 900	2,87	16 500	2,51	1 400	8,48
746020	SUBVENTION CNASEA			12 955	1,97	(12 955)	-100,00
746021	SERVICE CIVIQUE	2 050	0,33	1 950	0,30	100	5,13
746110	SUBV.CONSEIL REGIONAL			1 000	0,15	(1 000)	-100,00
746210	SUBV.CONSEIL DEPARTEMENTAL	2 050	0,33	5 425	0,83	(3 375)	-62,21
746310	SUBV.COMMUNE ADMINISTRATION	135 843	21,77	126 286	19,22	9 557	7,57
746320	SUBVENTION COMMUNE EQUIPEMENT	24 555	3,93	18 528	2,82	6 027	32,53
746330	SUBVENTION COMMUNE ENCADREME	38 121	6,11	47 275	7,19	(9 154)	-19,36
746340	SUBVENTION COMMUNE DEPLACEMENT	17 062	2,73	18 301	2,79	(1 239)	-6,77
746350	SUBVENTION COMMUNE ARBITRAGE	3 830	0,61	3 170	0,48	660	20,82
746360	SUBV.COMMUNE ACTIVITE SPECIFIQ	1 256	0,20	1 400	0,21	(144)	-10,29
746370	SUBV.COMMUNE CHARGES EDUCATEU	24 303	3,89	31 143	4,74	(6 840)	-21,96
748100	AUTRES SUBVENTIONS			984	0,15	(984)	-100,00
Legs et donations		3 354	0,54	3 171	0,48	183	5,77
758500	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	3 354	0,54	3 171	0,48	183	5,77
Autres produits de gestion courante		856	0,14	53	0,01	804	N/S
758000	PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	856	0,14	53	0,01	804	N/S
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d		56 170	9,00	57 105	8,69	(935)	-1,64
791001	PASSEPORT SPORTIF			64	0,01	(64)	-100,00
791002	REMBOURSEMENT ASSURANCE			208	0,03	(208)	-100,00
791003	PARTICIPATION VILLE PERI EDUC	318	0,05	900	0,14	(582)	-64,67
791004	PARTICIP.FRAIS DE DEPLACEMENT	29 704	4,76	17 962	2,73	11 741	65,37
791005	PARTICIP.COLLECTIVITES SPORTIV	11 612	1,86	21 571	3,28	(9 959)	-46,17
791006	REMBOURSEMENT IJSS	895	0,14	1 818	0,28	(923)	-50,78
791007	REMBOURSEMENT UNIFORMATION			3 010	0,46	(3 010)	-100,00
791009	PARTICIPATION CLUB ASSOCIE	13 642	2,19	11 571	1,76	2 071	17,89
Total des charges de fonctionnement		671 863	107,65	678 085	103,20	(6 222)	-0,92
Achats		58 483	9,37	63 029	9,59	(4 546)	-7,21
607001	MATERIEL EQUIPMT POUR REVENTE	26 903	4,31	27 533	4,19	(630)	-2,29
607003	BUVETTE POUR REVENTE	12 995	2,08	15 855	2,41	(2 860)	-18,04
6020411	FRAIS LOTO GALA THE DANSANT	18 586	2,98	19 642	2,99	(1 056)	-5,38

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Variation de stock		(333)	-0,05	484	0,07	(817)	-168,80
603701	VAR. STOCKS MATERIELS SPORTIFS	(333)	-0,05	484	0,07	(817)	-168,80
Autres achats et charges externes		265 201	42,49	232 462	35,38	32 740	14,08
606300	PETIT EQUIPMT MATERIEL AMENAGT	3 687	0,59	2 124	0,32	1 563	73,58
606301	PHARMACIE	35	0,01	343	0,05	(308)	-89,66
606303	BUVETTE, REPAS, GOUTERS...	7 866	1,26	9 505	1,45	(1 639)	-17,24
606304	FOURNITURE POUR MANIFESTATION	796	0,13	1 779	0,27	(984)	-55,28
606305	FRAIS DIVERS MANIFESTATIONS	1 579	0,25	776	0,12	802	103,34
606310	MATERIEL EQUIPMT SPORTIF	54 620	8,75	31 685	4,82	22 935	72,38
606311	FLOCKAGE	771	0,12	4 040	0,61	(3 269)	-80,92
606400	FOURNITURE BUREAU INFORMATIQUE	2 341	0,38	4 145	0,63	(1 804)	-43,52
611001	MANIF. SORTIES EXTERIEURES	1 613	0,26	1 118	0,17	496	44,34
613500	LOCATION PHOTOCOPIEUR	4 507	0,72	4 329	0,66	178	4,11
613504	LOCATION MATERIEL EQUIPMT	3 967	0,64	4 481	0,68	(514)	-11,48
613505	LOCATION VEHICULE	1 602	0,26	1 951	0,30	(350)	-17,92
615500	ENTRETIEN MATERIEL SPORT ADMIN	2 258	0,36	3 751	0,57	(1 493)	-39,80
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 253	0,20	924	0,14	328	35,52
616100	ASSURANCE	3 154	0,51	3 189	0,49	(35)	-1,11
616200	ASSURANCE IFC	12 000	1,92			12 000	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	431	0,07	384	0,06	47	12,24
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			100	0,02	(100)	-100,00
618501	INSCRIPTION STAGE ADHERENTS	3 063	0,49	424	0,06	2 639	621,72
618502	FRAIS DE STAGE (DEPLACT, REST)	4 984	0,80	6 014	0,92	(1 029)	-17,12
621000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	21 313	3,42	18 122	2,76	3 192	17,61
621400	SERVICE MEDICAL SURVEILLANCE	275	0,04	595	0,09	(320)	-53,76
621401	COTISATION UNAF	828	0,13			828	
622000	PRESTATION DE SERVICE	4 670	0,75	135	0,02	4 535	NS
622601	HONORAIRES CAPEC	3 794	0,61	4 092	0,62	(298)	-7,28
622602	HONORAIRES AVOCATS	3 075	0,49	3 610	0,55	(535)	-14,83
622603	HONORAIRES EQUINOXE	4 849	0,78	4 838	0,74	11	0,23
623100	ANNONCE. AFFICHE. PANNEAU	1 517	0,24	2 119	0,32	(602)	-28,39
623110	PLAQUETTES	999	0,16	984	0,15	15	1,52
623130	CALENDRIERS	216	0,03			216	
623400	DONS, CADEAUX, MARIAGE, NAISSA	4 590	0,74	995	0,15	3 595	361,37
623801	MANIFESTATION LOT S RECOMPENSES	8 036	1,29	9 714	1,48	(1 678)	-17,27
625101	FRAIS HEBERGEMENT	31 320	5,02	26 837	4,08	4 482	16,70
625102	REPAS RESTAURATION	5 113	0,82	6 266	0,95	(1 153)	-18,40
625103	TRANSPORT (BUS TRAIN, ESSENCE)	18 809	3,01	16 135	2,46	2 675	16,58
625104	INDEMNITE KM ACCOMPAGNEMENT	14 222	2,28	24 446	3,72	(10 224)	-41,82
626100	LIAISONS INFORMATIQUE INTERNET	531	0,09	563	0,09	(32)	-5,66
626300	AFFRANCHISSEMENT	685	0,11	210	0,03	475	226,05
626500	TELEPHONE	4 571	0,73	4 627	0,70	(56)	-1,22
627500	FRAIS BANCAIRES	110	0,02	88	0,01	22	25,41
628101	ENGAGEMENT EQUIPES	14 604	2,34	9 919	1,51	4 685	47,23
628102	HOMOLOGATION TOURNOIS	119	0,02	114	0,02	5	4,39
628103	AFFILIATION COLLECT. SPORTIVES	2 306	0,37	2 288	0,35	18	0,79
628104	IMPRIMES SPORTIFS	2 400	0,38	5 436	0,83	(3 036)	-55,85
628105	PENALITES AMENDES DISCIPLINES	3 920	0,63	5 165	0,79	(1 245)	-24,11
628106	FRAIS DIVERS COLLECT. SPORTIVES	443	0,07	2 745	0,42	(2 302)	-83,84
628300	PASSEPORTS SPORTIFS			116	0,02	(116)	-100,00
628400	TAXES FEDERALES	1 359	0,22	1 240	0,19	118	9,51
Impôts, taxes, versements assimilés		3 303	0,53	3 735	0,57	(432)	-11,56
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 303	0,53	3 509	0,53	(206)	-5,87
635400	DROIT ENREGISTREMENT ET TIMBRE			226	0,03	(226)	-100,00
Rémunération du personnel		223 156	35,76	231 931	35,30	(8 775)	-3,78
641100	SALAIRES/ASSIETTE FORFAITAIRE	51 943	8,32	56 817	8,65	(4 874)	-8,58
641110	SALAIRES/BRUT TOTAL	135 736	21,75	143 582	21,85	(7 847)	-5,47
641200	VARIATION CONGES PAYES	1 525	0,24	1 106	0,17	419	37,86

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
641301	INDEMNITES BENEVOLES SPORTIVES	7 940	1,27	8 126	1,24	(186)	-2,29
641302	FRAIS ARBITRAGE / PEREQUATION	13 962	2,24	10 743	1,64	3 219	29,96
641303	SERVICE CIVIQUE	5 555	0,89	4 357	0,66	1 198	27,50
641304	Prime de match	4 020	0,64	5 790	0,88	(1 770)	-30,57
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	2 476	0,40	1 410	0,21	1 066	75,59
Charges sociales		66 211	10,61	83 726	12,74	(17 514)	-20,92
645100	URSSAF	40 380	6,47	49 092	7,47	(8 712)	-17,75
645101	URSSAF forfait social	304	0,05			304	
645200	MUTUELLE NC FORFAIT	3 047	0,49	3 649	0,56	(602)	-16,50
645300	AGRR	14 877	2,38	15 870	2,42	(993)	-6,26
645800	VARIATION CHARGES SOCIALES S/C	1 239	0,20	441	0,07	799	181,32
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 107	0,18	1 250	0,19	(143)	-11,43
647801	ST AGE FORMATION PROFESSIONELLE	1 113	0,18	4 500	0,68	(3 387)	-75,28
647802	FRAIS DE ST AGE	696	0,11	2 420	0,37	(1 724)	-71,23
647803	FORMATION DES SALARIES	1 956	0,31	4 936	0,75	(2 980)	-60,38
647804	Gratification Stagiaire	550	0,09	700	0,11	(150)	-21,43
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	943	0,15	868	0,13	74	8,55
Dotation aux amortissements		1 514	0,24	2 354	0,36	(840)	-35,68
681120	DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLE	1 514	0,24	2 354	0,36	(840)	-35,68
Autres charges		54 327	8,70	60 365	9,19	(6 038)	-10,00
651200	REDEVANCES SACEM+SPRE	722	0,12	506	0,08	216	42,58
651801	LICENCE COLLECTIVITE SPORTIVE	50 126	8,03	54 833	8,35	(4 707)	-8,59
651802	ENGAGT CHAMPIONNATS, COUPES	3 403	0,55	4 641	0,71	(1 238)	-26,67
654000	PERTE S/ CREANCE IRRECOUVRABLE	44	0,01	130	0,02	(86)	-66,15
658000	CHARGE DIVERSE GESTION COURANT	33	0,01	256	0,04	(222)	-86,97
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(47 760)	-7,65	(21 018)	-3,20	(26 742)	-127,23
RESULTAT FINANCIER		1 128	0,18	1 407	0,21	(279)	-19,81
Intérêts et produits financiers		1 128	0,18	1 407	0,21	(279)	-19,81
768000	INTERETS DES PLACEMENTS	1 128	0,18	1 407	0,21	(279)	-19,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(46 632)	-7,47	(19 611)	-2,98	(27 020)	-137,78
Produits exceptionnels		21 350	3,42	7 844	1,19	13 506	172,18
771300	DONS RECUS	11 411	1,83	6 449	0,98	4 962	76,94
772000	PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	3 339	0,53	1 145	0,17	2 194	191,65
775100	CESSION IMMO CORPORELLE	2 000	0,32	250	0,04	1 750	700,00
787500	REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	4 600	0,74			4 600	
Charges exceptionnelles		5 385	0,86	17 647	2,69	(12 262)	-69,49
671200	PENALITES ET AMENDES			4 595	0,70	(4 595)	-100,00
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 600	0,74	8 452	1,29	(3 852)	-45,58
675200	VALEUR COMPT. ACTIFS CEDES	723	0,12			723	
687100	DAP ACTIFS CIRCULANTS	61	0,01			61	
687500	DOTA' PROV.LITIGE			4 600	0,70	(4 600)	-100,00
Résultat exceptionnel		15 965	2,56	(9 803)	-1,49	25 768	262,86
Impôts sur les sociétés		120	0,02	187	0,03	(67)	-35,83
695110	IS PERS MORALES NON LUCRATIVES	120	0,02	187	0,03	(67)	-35,83
TOTAL DES PRODUITS		646 581	103,60	666 318	101,41	(19 737)	-2,96
TOTAL DES CHARGES		677 368	108,53	695 919	105,91	(18 552)	-2,67

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2018 12		01/07/2017 12		Variations	
	30/06/2019	mois	30/06/2018	mois		%
Résultat	(30 787)	-4,93	(29 601)	-4,51	(1 185)	-4,00
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 30/06/2019



Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	3 180	3 180		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 744	2 744		
	Autres immobilisations corporelles	70 634	66 437	4 197	3 506
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	76 559	72 362	4 197	3 506	
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	2 762		2 762	2 429
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	1 500
	CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	3 102		3 102	3 900	
Autres créances	54 205		54 205	52 284	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14 756		14 756	47 258	
DISPONIBILITES	97 407		97 407	89 326	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 376		3 376	2 659
	TOTAL (II)	177 107		177 107	199 355
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	253 666	72 362	181 304	202 861	
(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

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		30/06/2019	30/06/2018
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	157 976	187 578
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(30 787)	(29 601)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	127 190	157 976
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		4 600
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)		4 600
DETTES (1)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 984
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 339	16 123
	Dettes fiscales et sociales	24 776	19 178
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	54 114	40 284
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	181 304	202 861

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 54 114
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif Immobilisé NET	4 197,06	2,31	3 505,59	1,73	691,47	19,72
Autres immobilisations incorporelles						
205000 LOGICIELS INFORMATIQUES	3 180,34	1,75	3 180,34	1,57		
280500 AMORTISSEMENT LOGICIELS INFO	(3 180,34)	-1,75	(3 180,34)	-1,57		
Installations techniques, matériel et outillage						
215000 MATERIEL SPORTIF	2 743,98	1,51	2 743,98	1,35		
281500 AMORT MATERIEL SPORTIF	(2 743,98)	-1,51	(2 743,98)	-1,35		
Autres immobilisations corporelles	4 197,06	2,31	3 505,59	1,73	691,47	19,72
218100 INST GLE AGMT AMENT DIVERS	2 736,64	1,51	536,64	0,26	2 200,00	409,96
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	49 024,53	27,04	50 524,53	24,91	(1 500,00)	-2,97
218300 MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	18 873,15	10,41	20 803,23	10,25	(1 930,08)	-9,28
281810 AMORT. INST. AGMT. DIVERS	(694,31)	-0,38	(536,64)	-0,26	(157,67)	-29,38
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(47 504,53)	-26,20	(47 781,20)	-23,55	276,67	0,58
281830 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	(18 238,42)	-10,06	(20 040,97)	-9,88	1 802,55	8,99
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	177 107,26	97,69	199 355,27	98,27	(22 248,01)	-11,16
Marchandises	2 762,00	1,52	2 429,00	1,20	333,00	13,71
370000 STOCKS MATERIELS SPORTIFS	2 762,00	1,52	2 429,00	1,20	333,00	13,71
Avances & acomptes versés sur commandes	1 500,00	0,83	1 500,00	0,74		
409100 FRS - AVANCES ET ACOMPTES	1 500,00	0,83	1 500,00	0,74		
Créances redevables et comptes rattachés	3 101,76	1,71	3 899,55	1,92	(797,79)	-20,46
041D Collectif clients débiteurs	3 101,76	1,71	3 899,55	1,92	(797,79)	-20,46
Autres créances	54 205,20	29,90	52 284,30	25,77	1 920,90	3,67
040D Collectif fournisseurs débiteurs			107,79	0,05	(107,79)	-100,00
409800 FRS - AVOIRS NON PARVENU			568,15	0,28	(568,15)	-100,00
421CHAMB 0377 - 09/2017 - OD de salaire			282,61	0,14	(282,61)	-100,00
437300 ADREA MUTUELLE	1 537,20	0,85			1 537,20	
438700 ORG.SOC.AUTRES PROD A RECEVOIR			93,25	0,05	(93,25)	-100,00
441700 SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR	52 668,00	29,05	50 582,50	24,93	2 085,50	4,12
468700 PRODUITS A RECEVOIR			650,00	0,32	(650,00)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	14 755,53	8,14	47 257,60	23,30	(32 502,07)	-68,78
503000 COMPTE A TERME	14 755,53	8,14	47 257,60	23,30	(32 502,07)	-68,78
Disponibilités	97 407,25	53,73	89 325,76	44,03	8 081,49	9,05
512010 CREDIT MUTUEL	4 500,58	2,48			4 500,58	
517800 LIVRET BLEU	84 697,36	46,72	84 066,94	41,44	630,42	0,75
580100 VIREMENTS INTERNES	8 209,31	4,53	5 258,82	2,59	2 950,49	56,11
Charges constatées d'avance	3 375,52	1,86	2 659,06	1,31	716,46	26,94
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 375,52	1,86	2 659,06	1,31	716,46	26,94
TOTAL DU BILAN ACTIF	181 304,32	100,00	202 860,86	100,00	(21 556,54)	-10,63

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2018 12		01/07/2017 12		Variations	%
	30/06/2019	mois	30/06/2018	mois		
TOTAL I - Fonds propres	127 189,91	70,15	157 976,48	77,87	(30 786,57)	-19,49
Report à nouveau	157 976,48	87,13	187 577,79	92,47	(29 601,31)	-15,78
110000 REPORT A NOUVEAU	157 976,48	87,13	187 577,79	92,47	(29 601,31)	-15,78
Résultat de l'exercice	(30 786,57)	-16,98	(29 601,31)	-14,59	(1 185,26)	-4,00
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Provisions et fonds dédiés			4 600,00	2,27	(4 600,00)	-100,00
Provisions pour risques			4 600,00	2,27	(4 600,00)	-100,00
151100 PROVISION POUR LITIGES			4 600,00	2,27	(4 600,00)	-100,00
TOTAL IV - Dettes	54 114,41	29,85	40 284,38	19,86	13 830,03	34,33
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 983,55	2,46	(4 983,55)	-100,00
512010 CREDIT MUTUEL			4 983,55	2,46	(4 983,55)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 338,70	16,18	16 122,70	7,95	13 216,00	81,97
040C Collectif fournisseurs créditeurs	20 696,70	11,42	2 430,99	1,20	18 265,71	751,37
408100 FRS FACTURES NON PARVENUES	8 642,00	4,77	13 691,71	6,75	(5 049,71)	-36,88
Dettes fiscales et sociales	24 775,71	13,67	19 178,13	9,45	5 597,58	29,19
421BUAT NET BUATOIS	65,00	0,04	65,00	0,03		
421LEBR 0377 - 06/2019 - OD de salaire	672,21	0,37			672,21	
428200 DETTES PROV. CONGES A PAYER	7 823,68	4,32	6 298,92	3,11	1 524,76	24,21
431000 URSSAF+POLE EMPLOI	3 781,50	2,09	4 753,33	2,34	(971,83)	-20,45
437200 AGRR	6 325,97	3,49	2 123,00	1,05	4 202,97	197,97
437300 ADREA MUTUELLE			657,80	0,32	(657,80)	-100,00
438200 CH. SOCIALES PROV CONGES PAYES	3 885,00	2,14	2 645,54	1,30	1 239,46	46,85
438600 ORG.SOC.AUTRES CHARGES A PAYER	1 679,00	0,93	1 734,00	0,85	(55,00)	-3,17
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	423,35	0,23			423,35	
444000 ETAT - IS	120,00	0,07	451,00	0,22	(331,00)	-73,39
448600 ETAT CHARGE A PAYER			449,54	0,22	(449,54)	-100,00
TOTAL V - Ecart de conversion passif						
TOTAL DU BILAN PASSIF	181 304,32	100,00	202 860,86	100,00	(21 556,54)	-10,63

Etats financiers au 30/06/2019

Annexes comptables

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **181 304** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **646 581** euros
 - un total charges de **677 368** euros

 - dégage un résultat de **-30 787** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/07/2018**
- finit le **30/06/2019**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION SPORTIVE QUETIGNY** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Engagement retraite :

L'association a souscrit un contrat INDEMNITES FIN DE CARRIERE avec le crédit mutuel, la provision étant gérée par un organisme extérieur, elle est comptabilisée en charge.

Au titre de l'exercice 30.06.2019 : 12000 €

Le montant de l'engagement retraite est de 46 249 € .
le taux de rémunération Brut du support en 2018 est de 2.15%

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **181 304 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **646 581 euros** et un total **charges** de **677 368 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-30 787 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stock et en-cours

Le stock de marchandises est valorisé au cout d'acquisition en retenant comme référence le dernier prix d'achat connu.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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				
Report à nouveau	187 578		29 601	157 977
Résultat de l'exercice	(29 601)	29 601	30 787	(30 787)
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				
Provisions réglementées				
TOTAL	157 976	29 601	60 388	127 189

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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 immobilisations incorporelles	3 180				3 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 180				3 180
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 744				2 744
	Instal., agencement, aménagement divers	537		2 200		2 737
	Matériel de transport	50 525			1 500	49 025
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 803		790	2 720	18 873
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 608		2 990	4 220	73 378	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL	77 789		2 990	4 220	76 559	

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 180			3 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 180			3 180
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 744			2 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	537	158		694
	Matériel de transport	47 781	500	777	47 505
	Matériel de bureau, mobilier	20 041	917	2 720	18 238
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 103	1 575	3 497	69 181	
TOTAL		74 283	1 575	3 497	72 362

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	4 600		4 600	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 600		4 600	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		4 600		4 600	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				4 600	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		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	3 102	3 102	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 537	1 537	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	52 668	52 668	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 376	3 376	
TOTAL DES CREANCES		60 682	60 682	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 339	29 339		
	Personnel et comptes rattachés	8 561	8 561		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 671	15 671		
	Impôts sur les bénéfices	120	120		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	423	423		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		54 114	54 114		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	52 668	51 894	774	1,49
TOTAL	52 668	51 894	774	1,49

PRODUITS A RECEVOIR DETAIL :

* PAR - Subvention secrétariat IS2019

=> 52 668.00 €

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 642	13 692	(5 050)	-36,88
Dettes fiscales et sociales	13 388	11 128	2 260	20,31
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	22 030	24 820	(2 790)	-11,24

CHARGES A PAYER DETAIL :

* FNP - Capec 2019	=> 3 794.00 €
* FNP - Equinoxe bilan 30.06.2019	=> 4 848 €
* Provision congés payés	=> 7 823.68 €
* Provision charges sur congés payés	=> 3 885.00 €
* ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	=> 1 679.00 €

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 376	2 659	716	26,94
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 376	2 659	716	26,94

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE DETAIL :

* CCA - F7 INTERNET PAGE SJA UNES	=> 1028.40 €
* CCA - F8 PAGES JAUNES BOXE	=> 164.54 €
* CCA - F2 ASS 2019 MAE	=> 608.72 €
* CCA - Assurance MACIF	=> 685.96 €
* CCA - Assurance Trafic Macif	=> 373.65 €
* CCA - ACD TOURS 2S2019	=> 514.25€