

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	30/06/2019 (12 mois)			30/06/2018 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 031	6 031				
Autres immobilisations corporelles	51 423	42 016	9 407	7,02	15 923	9,33
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	420	420				
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	500		500	0,37	500	0,29
TOTAL (I)	58 375	48 468	9 907	7,39	16 423	9,62
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	26 385		26 385	19,68		
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 406	6 406			644	0,38
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	221 676	220 916	760	0,57	36 132	21,17
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2		2	0,00	32	0,02
. Personnel	1 944		1 944	1,45	770	0,45
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	71 550		71 550	53,37	110 998	65,02
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	22 109		22 109	16,49	4 700	2,75
Charges constatées d'avance	1 417		1 417	1,06	1 008	0,59
TOTAL (II)	351 490	227 322	124 168	92,61	154 284	90,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	409 864	275 790	134 075	100,00	170 707	100,00

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	30/06/2019		30/06/2018	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-110 157	-82,15	-119 543	-70,02
Résultat de l'exercice	6 426	4,79	9 386	5,50
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 887	2,15	4 887	2,86
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	-100 844	-75,20	-105 269	-61,66
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			24 741	14,49
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	103 767	77,39	94 682	55,46
Autres	49 111	36,63	74 654	43,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	82 040	61,19	81 900	47,98
TOTAL(IV)	234 918	175,21	275 977	161,67
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	134 075	100,00	170 707	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	28 800		28 800	22,71	23 398	18,33	5 402	23,09	
Production vendue de biens									
Prestations de services	98 013		98 013	77,29	104 257	81,67	-6 244	-5,98	
Montants nets produits d'expl.	126 813		126 813	100,00	127 655	100,00	-842	-0,65	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			269 737	212,70	277 812	217,63	-8 075	-2,90	
Cotisations			11 504	9,07	27 266	21,36	-15 762	-57,80	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			81 499	64,27	82 622	64,72	-1 123	-1,35	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			1 815	1,43	3 765	2,95	-1 950	-51,78	
Sous-total des autres produits d'exploitation			364 556	287,48	391 464	306,66	-26 908	-6,86	
Total des produits d'exploitation (I)			491 368	387,47	519 120	406,66	-27 752	-5,34	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change			2 000	1,58	2 000	1,57		0,00	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 000	1,58	2 000	1,57		0,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			21 219	16,73	59 882	46,91	-38 663	-64,56	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			21 219	16,73	59 882	46,91	-38 663	-64,56	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			514 588	405,78	581 002	455,13	-66 414	-11,42	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			514 588	405,78	581 002	455,13	-66 414	-11,42	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			15 071	11,88	14 733	11,54	338	2,29	
Variations stocks de marchandises			35	0,03	60	0,05	-25	-41,66	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			72 780	57,39	41 346	32,39	31 434	76,03	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			-26 332	-20,75	61	0,05	-26 393	N/S	
Autres achats non stockés			5 730	4,52	5 845	4,58	-115	-1,96	
Services extérieurs			32 520	25,64	38 795	30,39	-6 275	-16,16	
Autres services extérieurs			83 914	66,17	102 408	80,22	-18 494	-18,05	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements			225 551	177,86	288 821	226,25	-63 270	-21,90	
Charges sociales			38 260	30,17	46 400	36,35	-8 140	-17,53	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2019 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 125	5,62	7 112	5,57	13	0,18
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			482	0,38	-482	-100,00
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	-487	-0,37	340	0,27	-827	-243,23
Total des charges d'exploitation (I)	454 167	358,14	546 403	428,03	-92 236	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 353	1,07	1 766	1,38	-413	-23,38
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	1 353	1,07	1 766	1,38	-413	-23,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	52 641	41,51	23 447	18,37	29 194	124,51
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	52 641	41,51	23 447	18,37	29 194	124,51
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	508 162	400,72	571 616	447,78	-63 454	-11,09
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 426	5,07	9 386	7,35	-2 960	-31,53
TOTAL GENERAL	514 588	405,78	581 002	455,13	-66 414	-11,42

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

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 134 074,54 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 425,87 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/10/2019 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

1. Des départs négociés de salariés et des litiges prud'hommaux ont impacté financièrement l'exercice comptable.

Ceux-ci ont couté à l'association 47 181 Euros (dont 27 674 Euros restent provisionnés dans les comptes sociaux au 30/06/2019).

2. L'association a fini de payer au cours de l'exercice comptable son emprunt bancaire pour 16 456 Euros

3. Les comptes annuels de l'association ont été impactés par la perte sur clients et licences impayés pour 13 661 Euros

4. L'association va percevoir de la part de la ville d'ARLES une subvention exceptionnelle d'un montant de 80 000 Euros, versée sur 2 saisons (40 000 Euros cette saison), pour aider au redressement financier du club.

- Evénements postérieurs :

La direction du club a changé.

Le président de l'association a présenté sa démission avant la fin de la saison. Celle-ci a été effective le 12/07/2019.

Celui-ci a été remplacé par Mr OLLivier REUJILLY, président et Mr Christophe FOUILLER, co-président.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations).

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.4 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements est trop faible et il n'y a pas de salariés dans l'association de plus de 5 ans d'ancienneté.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	57 455			57 455
Immobilisations financières	920			920
TOTAL	58 375			58 375

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II			
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	6 031			6 031
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	16 657	6 516		23 173
Matériel de bureau et informatique	9 403			9 403
Emballage récupérables et divers	9 440			9 440
TOTAL III	35 500	6 516		42 016
TOTAL GENERAL (I+II+III)	41 531	6 516		48 047

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

3.3.1 - Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	6 441		35	6 406
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements		26 385		26 385
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	6 441	26 385	35	32 791

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	500		
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	221 676		
Autres créances	128 397		
Charges constatées d'avance	1 417		
TOTAL	351 990		

3.5 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours	5 797	609		6 406
Comptes de tiers				
Comptes financiers				
TOTAL	5 797	609		6 406

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	4 887		2 000	2 887
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	4 887		2 000	2 887
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	4 887		2 000	2 887

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association	110 157	
SOLDE	110 157	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	103 767	103 767		
Dettes fiscales & sociales	41 093	41 093		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 018	8 018		
Produits constatés d'avance	82 040	82 040		
TOTAL	234 918	234 918		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	11 550
Dettes fiscales & sociales	27 674
Autres dettes	250
TOTAL	39 474