



UNION SPORTIVE DE MANDELIEU LA NAPOULE

ESPACE MICHEL RODOLFO
AVENUE DES ANCIENS COMBATTANTS
06210 MANDELIEU LA NAPOULE

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

COMPTES ANNUELS du 01/07/2018 au 30/06/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 15

SARL CABINET COMANDÉ
274 BD DES TERMES
ENTRÉE A
06210 MANDELIEU
04 92 97 83 86

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12			Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 014	2 014				
	Autres immobilisations corporelles	89 119	69 015	20 104	26 032	5 928-	22. 77-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	91 133	71 029	20 104	26 032	5 928-	22. 77-	
Comptes de liaison	Total II						
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	3 402		3 402	7 250	3 848-	53. 07-
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	77 829		77 829	77 309	521	0. 67	
Charges constatées d'avance (3)	1 501		1 501	1 217	283	23. 29	
Total III	82 732		82 732	85 776	3 044-	3. 55-	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	173 865	71 029	102 836	111 808	8 972-	8. 02-	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Ecart N / N-1			
		30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		36 353		33 005	3 347	10.14
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		4 908		3 347	1 561	46.63
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		21 644		28 025	6 381-	22.77-	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		62 905		64 378	1 473-	2.29-	
	Comptes de liaison	Total II					
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 440		47 310	8 870-	18.75-
	Dettes fiscales et sociales		861			861	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes				120	120-	100.00-	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		630			630	
	Total IV		39 931		47 430	7 499-	15.81-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		102 836		111 808	8 972-	8.02-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

39 301 47 430

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	21 379		27 052		5 673-	20.97-
Production vendue de Biens et Services	17 875		27 745		9 870-	35.58-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	160 265		161 500		1 235-	0.76-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	62				62	
Collectes						
Cotisations	69 936		69 060		876	1.27
Autres produits	29 970		25 502		4 468	17.52
Total I	299 487		310 859		11 372-	3.66-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	8 430		7 075		1 355	19.16
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 039		23 606		8 567-	36.29-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	135 935		138 490		2 555-	1.84-
Impôts, taxes et versements assimilés	81		365		284-	77.88-
Salaires et traitements	113 950		115 953		2 002-	1.73-
Charges sociales	588				588	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 928		7 460		1 532-	20.54-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	21 016		18 890		2 126	11.25
Total II	300 967		311 838		10 871-	3.49-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 479-		978-		501-	51.24-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		6		129	123-	95.01-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		6		129	123-	95.01-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		6		129	123-	95.01-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 473-		849-	624-	73.56-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 625			1 625	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 381		4 196	2 185	52.07
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		8 006		4 196	3 810	90.80
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 625			1 625	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 625			1 625	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 381		4 196	2 185	52.07
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		307 500		315 185	7 685-	2.44-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		302 591		311 838	9 246-	2.97-
Solde intermédiaire		4 908		3 347	1 561	46.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 908		3 347	1 561	46.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	2 014	2 468	454-	18.39-
28154000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	2 014-	2 468-	454	18.39
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 104	26 032	5 928-	22.77-
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	87 290	87 290		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMATIQUE	1 829	1 829		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	67 186-	61 258-	5 928-	9.68-
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU.	1 829-	1 829-		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 104	26 032	5 928-	22.77-
AUTRES CREANCES	3 402	7 250	3 848-	53.07-
40100000 FOURNISSEURS	275		275	
40100050 JOUEURS	40		40	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 087	7 250	4 163-	57.42-
DISPONIBILITES	77 829	77 309	521	0.67
51210000 CREDIT AGRICOLE	8 716	26 581	17 864-	67.21-
51230000 COMPTE SUR LIVRET	54 812	39 767	15 045	37.83
51250000 CREDIT MUTUEL	9 482	3 254	6 228	191.41
51260000 LIVRET BLEU CM	129	124	5	3.93
51870000 INTERETS A RECEVOIR	50	93	43-	46.24-
53000000 CAISSE	4 641	7 490	2 849-	38.04-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 501	1 217	283	23.29
48600000 CHARGES COMPTABILISEES AVANCE	1 501	1 217	283	23.29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	82 732	85 776	3 044-	3.55-
TOTAL GENERAL	102 836	111 808	8 972-	8.02-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	36 353	33 005	3 347	10.14
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	36 353	33 005	3 347	10.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 908	3 347	1 561	46.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	21 644	28 025	6 381-	22.77-
13115000 SUBVENTION CG BOXER	1 800	1 800		
13120000 SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	12 000	12 000		
13130000 SUBVENTION EQUIPT.DEPARTEMENT	11 020	11 020		
13150000 SUBVENTION TRANSPORTER	31 906	31 906		
13912000 AMORTISSEMENT SUBV° EQUIP.REGI	12 000-	12 000-		
13913000 AMORT.SUBV°EQUIPEMENT DEPARTEM	11 020-	11 020-		
13915000 AMTS SUBVENTION CG BOXER	1 800-	1 800-		
13950000 AMORTS SUBVENTION TRANSPORTER	10 262-	3 881-	6 381-	164.42-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	62 905	64 378	1 473-	2.29-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	38 440	47 310	8 870-	18.75-
40100000 FOURNISSEURS	24 424	33 202	8 778-	26.44-
40100010 BENEVOLES	7 288	7 206	82	1.14
40100050 JOUEURS	3 091	4 962	1 871-	37.70-
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 637	1 940	1 697	87.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	861		861	
42100000 SALAIRES NET A PAYER	327		327	
42820000 PROVISIONS POUR CP	302		302	
43100000 URSSAF	35		35	
43720000 RETRAITRE AG2R	105		105	
43725000 AGR2 PREVOYANCE	6		6	
43850000 PROVISIONS CHARGES/CP	58		58	
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	28		28	
AUTRES DETTES		120	120-	100.00-
46860000 CHARGES A PAYER		120	120-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	630		630	
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	630		630	
TOTAL DETTES	39 931	47 430	7 499-	15.81-
TOTAL GENERAL	102 836	111 808	8 972-	8.02-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	21 379	27 052	5 673-	20.97-
70710000 RECETTES CLUB HOUSE	21 379	20 828	552	2.65
70730000 RECETTES ROBERT ET MARYSE		1 929	1 929-	100.00-
70783500 RECETTES TOURNOIS FIN SAISON		4 295	4 295-	100.00-
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	17 875	27 745	9 870-	35.58-
70620000 MANIFESTATIONS SORTIES		4 058	4 058-	100.00-
70820000 STAGES LICENCIES	6 295	4 530	1 765	38.96
70835000 RECETTES TOURNOI	11 580	19 158	7 578-	39.55-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	160 265	161 500	1 235-	0.76-
74100000 SUBVENTION EXPLOITATION VILLE	155 000	153 500	1 500	0.98
74200000 SUBVENTION EXPLOITATION CG06	5 265	5 000	265	5.30
74220000 AUTRES SUBVENTIONS		3 000	3 000-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	62		62	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	62		62	
COTISATIONS	69 936	69 060	876	1.27
75610000 COTISATIONS LICENCIES	69 936	69 060	876	1.27
AUTRES PRODUITS	29 970	25 502	4 468	17.52
75880000 MECENAT	29 970	25 502	4 468	17.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	299 487	310 859	11 372-	3.66-
ACHATS DE MARCHANDISES	8 430	7 075	1 355	19.16
60721000 ACHATS CLUB HOUSE	8 135	6 360	1 776	27.92
60723000 ACHATS ROBERT ET MARYSE	295	72	223	309.38
60770000 FRAIS TOURNOI CORSE		643	643-	100.00-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	15 039	23 606	8 567-	36.29-
60161000 FRAIS TOURNOI	10 019	17 664	7 644-	43.28-
60176000 ACHAT REPAS EQUIPES	5 020	5 942	923-	15.53-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	135 935	138 490	2 555-	1.84-
60521000 CARBURANT	2 967	2 468	499	20.22
60611000 EAU + EDF	176	196	21-	10.61-
60622000 ACHATS PARAPHARMACIE	146	236	90-	38.01-
60633000 EQUIPEMENTS INFORMATIQUES	30	406	376-	92.61-
60634000 EQUIPEMENTS MACHINES	25	200	175-	87.50-
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 430	418	1 012	242.13
60650000 FOURNITURES PRODUITS ENTRET.DI	219	408	188-	46.21-
60661000 EAUX JOUEURS	170	176	6-	3.23-
60681000 FRAIS EQUIPT.ARBITRES CLUBS	1 257	770	487	63.31
60682000 ACHAT BALLONS	225	3 736	3 511-	93.98-
60684000 ACHAT EQUIPEMENTS SPORTIFS	308	1 763	1 455-	82.53-
60685000 BONS SHORTS CHAUSSETTES MAILL.	17 360	23 402	6 043-	25.82-
60686000 BONS GARDIENS	310		310	
60687000 ACHAT EQUIPEMENTS DIRIGEANTS	1 436	459	977	213.09
60688000 ACHAT EQUIPEMENTS SENIORS	10 714	7 249	3 466	47.81
60689000 ACHAT PETIT MATERIEL	1 654	542	1 112	204.96
61100000 SOUS TRAITANCE	500		500	
61320000 LIEU DE STOCKAGE	1 200	1 200		
61350000 LOCATION VEHICULES		300	300-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61351000 AUTRES LOCATIONS	420	196	224	114.29
61352000 LOCATIONS TPE	302	219	82	37.55
61500000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	3 361	1 891	1 470	77.73
61510000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	229		229	
61620000 ASSURANCES VEHICULES	4 786	3 859	927	24.02
61630000 ASSURANCE BATIMENT	302	302	0	0.16
61810000 FORMATIONS EDUCATEURS	563	550	13	2.27
62200000 HONORAIRES COMPTABLES	5 417	5 040	377	7.48
62200100 HONORAIRES COMMISS AUX COMPTES	3 818	3 780	38	1.00
62270000 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	50	50		
62300000 PUBLICITE	2 909	3 632	723-	19.92-
62380000 DONS		4 058	4 058-	100.00-
62511000 FRAIS DE MISSION	2 589	2 053	535	26.08
62512000 FRAIS DE DEPLACEMENTS JOUEURS	23 332	28 006	4 674-	16.69-
62513000 FRAIS DE DEPLACEMENTS DIRIGEAN	31 414	25 032	6 382	25.50
62520000 FRAIS ARBITRAGE	14 040	12 486	1 554	12.44
62521000 DEPLACEMENTS DIVERS	1 074	1 498	423-	28.26-
62610100 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	218	129	89	68.89
62622000 ORANGE	345	532	187-	35.16-
62623000 BOUYGUES INTERNET	254	254	0	0.13
62626000 PORTABLE BOUYGUES 0660692088		202	202-	100.00-
62632000 ENGAGEMENTS TOURNOI EXT.13 ANS	150	566	416-	73.50-
62634000 ENGAGEMENTS TOURNOIS EXT. U10-11	30	50	20-	40.00-
62710000 SERVICES BANCAIRES	149	145	4	2.66
62720000 FRAIS CB	55	31	24	78.40
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	81	365	284-	77.88-
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	12		12	
63330000 FORMATION CONTINUE	69		69	
63580000 TAXES DIVERSES		365	365-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	113 950	115 953	2 002-	1.73-
64110000 SALAIRES BRUTS	3 860		3 860	
64113000 INDEMNITES JOUEURS NON ASSUJET	44 390	54 072	9 682-	17.91-
64120000 PROVISIONS POUR CP	302		302	
64153000 INDEMNITES DIRIGEANTS NON ASSU	65 398	61 880	3 518	5.69
CHARGES SOCIALES	588		588	
64510000 URSSAF	290		290	
64520000 AG2R RETRAITE	229		229	
64525000 AGR2 PREVOYANCE	11		11	
64580000 PROVISION CHARGES /CP	58		58	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 928	7 460	1 532-	20.54-
68112000 DOTATION AMORT.CORPORELLES	5 928	7 460	1 532-	20.54-
AUTRES CHARGES	21 016	18 890	2 126	11.25
65800000 FRAIS DIVERS	2 270	1 188	1 082	91.05
65810000 ENGAGEMENT EQUIPES DISTRICT	1 385	1 055	330	31.28
65820000 ENGAGEMENT EQUIPES LIGUE	263	1 767	1 504-	85.12-
65830000 LICENCES ASSURANCES LIGUE	8 394	7 876	518	6.58
65850000 DROIT DE CHANGEMENT DE CLUBS	2 800	2 200	600	27.27
65860000 DISTRICT AMENDES	4 439	3 597	842	23.41
65890000 LIGUE AMENDES	1 465	1 207	258	21.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	300 967	311 838	10 871-	3. 49-
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 479-	978-	501-	51. 24-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6	129	123-	95. 01-
7680000 INTERETS COMPTE SUR LIVRET	6	129	123-	95. 01-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6	129	123-	95. 01-
RESULTAT FINANCIER	6	129	123-	95. 01-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 473-	849-	624-	73. 56-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 625		1 625	
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 625		1 625	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 381	4 196	2 185	52. 07
77700000 REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT	6 381	4 196	2 185	52. 07
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 006	4 196	3 810	90. 80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 625		1 625	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 625		1 625	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 625		1 625	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 381	4 196	2 185	52. 07
TOTAL PRODUITS	307 500	315 185	7 685-	2. 44-
TOTAL DES CHARGES	302 591	311 838	9 246-	2. 97-
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 908	3 347	1 561	46. 63
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 908	3 347	1 561	46. 63

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 102 836.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 299 487.30 Euros et dégageant un excédent de 4 908.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice,

1- l'association a reçu 29.970€ contre 25.502€ l'exercice précédent, de participations de divers mécènes

Ces derniers demandent parfois à ce que leur nom soit associé aux opérations réalisées par l'USMN.

Toutefois ces contreparties publicitaires, comme l'année précédente, ne représentent jamais plus de 25% des participations reçues .

2- l'association a versé 44.390€ contre 54.072€ l'exercice précédent de primes de match aux joueurs. Ces sommes ne sont pas imposables aux cotisations sociales en vertu de la franchise prévue pour 5 manifestations mensuelles.

3- l'association a également versé 65.398€ contre 61.880€ d'indemnités aux accompagnants bénévoles. Ces indemnités sont calculées et versées en fonction du nombre de matchs accompagnés dans la limite de 5 mensuels. Compte tenu de la règle de la franchise, ces indemnités ne sont pas soumises à cotisations sociales .

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Deux équipes ont accédé à des divisions supérieures à savoir :

* l'équipe 1 séniors est passée de Régional 1 à National 3

* l'équipe Réserve est passée de Départementale 3 à Départementale 4 .

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été établie par référence à la méthode des coûts historiques.

ANNEXE

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les immobilisations corporelles et incorporelles :

Les immobilisations corporelles sont retenues pour leur valeur brute à leur coût d'acquisition compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Aucun bien acquis au cours de l'exercice n'a vocation à être décomposé. Les actifs corporels ne sont donc pas concernés de façon significative par les nouveaux textes sur les actifs. Les nouvelles normes de décomposition des immobilisations n'ont pas trouvé à s'appliquer au cas particulier.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Leur dépréciation est constatée par un amortissement linéaire en fonction de la durée d'utilisation de ces biens.

Durée d'utilisation retenue

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Matériel de transport | 1 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les stocks :

Aucun stock n'est inventorié au 30 juin 2019 car considéré comme non significatif

Les créances et produits :

Seules les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable. Par exception les subventions, parrainages et cotisations sont enregistrés à la date d'encaissement.

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

De manière générale, le taux de dépréciation retenu est de 100% sur les créances de plus de 12 mois.

Les dettes et les charges :

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice, figurent en comptes de tiers ou charges à payer au passif du bilan.

Les disponibilités :

Les disponibilités sont enregistrées pour leur valeur nominale.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 468		
Matériel de transport	87 290		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 829		
TOTAL	91 587		
TOTAL GENERAL	91 587		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		454	2 014	2 014
Matériel de transport			87 290	87 290
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 829	1 829
TOTAL		454	91 133	91 133
TOTAL GENERAL		454	91 133	91 133

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 468		454	2 014
Matériel de transport	61 258	5 928		67 186
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 829			1 829
TOTAL	65 555	5 928	454	71 029
TOTAL GENERAL	65 555	5 928	454	71 029

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	5 928				
TOTAL	5 928				
TOTAL GENERAL	5 928				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 005	3 347		0	36 353
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 347	3 347	4 908	0	4 908
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	28 025			6 381	21 644
Provisions réglementées					
TOTAL I	64 378		4 908	6 381	62 905

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	3 402	3 402	
Charges constatées d'avance	1 501	1 501	
TOTAL	4 903	4 903	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	38 440	38 440		
Personnel et comptes rattachés	629	629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233	233		
Produits constatés d'avance	630	630		
TOTAL	39 931	39 931		

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 087
Disponibilités	50
Total	3 137

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoirCharges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 637
Dettes fiscales et sociales	388
Total	4 025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 501
Total	1 501
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	630
Total	630

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3818 euros TTC , décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3818 euros TTC
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros TTC

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nbre des actions ordinaires existantes					
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	32 640	26 813	31 740	54 798	39 254
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	689-	16 293	19 359	10 807	10 836
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	9 483-	9 374	13 779	3 347	4 908
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	1				1
Montant de la masse salariale de l'exercice	130 300	114 595	101 095	115 953	113 950
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	261				588