

**ASS. US COLOMIERS RUGBY**

*Stade Michel Bendichou  
Allée de Brière B.P. 15  
31771 COLOMIERS CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/07/2018 au 30/06/2019*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Les autres états

**Fait à  
Le 24/09/2019**

## COMPTES ANNUELS au 30/06/2019

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Détail bilan	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 à 11
- Evaluation des contributions volontaires	12
- Annexe	13 à 31

### **AUTRES ETATS**

ASS. US COLOMIERS RUGBY

Stade Michel Bendichou  
Allée de Brière B.P. 15  
31771 COLOMIERS CEDEX

## **COMPTES ANNUELS**

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 248	2 248				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	18 337	16 592	1 745	3 822	2 077	54.34
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	143 216	118 822	24 394	24 394			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 750		1 750	750	1 000	133.33	
<b>Total I</b>	165 551	137 662	27 889	28 966	1 077	3.72	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	321 872	132 673	189 199	174 743	14 456	8.27
	Autres créances	54 189		54 189	24 773	29 416	118.74
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	144 011		144 011	140 700	3 311	2.35	
Charges constatées d'avance (3)	5 531		5 531	4 933	598	12.12	
<b>Total III</b>	525 602	132 673	392 929	345 149	47 780	13.84	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	691 153	270 335	420 819	374 115	46 704	12.48	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

132 673

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		30/06/2019	12	30/06/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 919	3 488	1 569	44.98		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>2 022</b>	<b>1 569</b>	<b>3 591</b>	<b>228.90</b>		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	<b>3 941</b>	<b>1 919</b>	<b>2 022</b>	<b>105.39</b>			
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	68 000	100 000	32 000	32.00		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>	<b>68 000</b>	<b>100 000</b>	<b>32 000</b>	<b>32.00</b>		
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	8 956	9 699	743	7.66		
	Emprunts et dettes financières divers	41 862	6 658	35 204	528.73		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 535	111 464	20 071	18.01		
	Dettes fiscales et sociales	55 324	49 322	6 003	12.17		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	44 916	55 053	10 137	18.41		
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	66 284	40 000	26 284	65.71		
	<b>Total IV</b>	<b>348 877</b>	<b>272 196</b>	<b>76 681</b>	<b>28.17</b>		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>420 819</b>	<b>374 115</b>	<b>46 704</b>	<b>12.48</b>		

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

282 594

232 196

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

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	2 248	2 248		
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	2 248	2 248		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 745	3 822	2 077	54.34
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	17 537	17 537		
21840000 MOBILIER	800	800		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	16 020	14 058	1 963	13.96
28184000 AMORT. MOBILIER	571	457	114	25.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	24 394	24 394		
27110000 TITRES SASP	143 216	143 216		
29711000 PROV.DEPREC.TITRES IMMOBI	118 822	118 822		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 750	750	1 000	133.33
27550000 CAUTIONNEMENTS	1 750	750	1 000	133.33
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>27 889</b>	<b>28 966</b>	<b>1 077</b>	<b>3.72</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	189 199	174 743	14 456	8.27
41100000 CLIENTS	40 092	2 648	37 444	NS
41600000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	132 673	132 673		
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	149 107	172 095	22 988	13.36
49100000 PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	132 673	132 673		
AUTRES CREANCES	54 189	24 773	29 416	118.74
40960000 FOURN. CREAM. EMB. & MAT. A RE		959	959	100.00
40980000 RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTE	1 701	490	1 211	247.43
42500100 AVANCE CONSULTATIONS JOUEURS		82	82	100.00
46700300 REMBOURSEMENT JOUEURS	788	620	168	27.11
46700400 COMMISSION MEDICALE	693	693		
46711000 SASP US COLOMIERS RUGBY CDF	42 000		42 000	
46740000 COMITE MIDI PYRENNEES	9 007	21 930	12 923	58.93
DISPONIBILITES	144 011	140 700	3 311	2.35
51211000 SOCITE GENERALE	46 590	31 342	15 248	48.65
51211100 SG LIVRET	4 304	23 158	18 854	81.41
51211200 SG LIVRET A	69 036	75 558	6 522	8.63
51212100 CREDIT MUTUEL 2	2 429	2 054	375	18.28
51212200 CREDIT MUTUEL LIVRET	21 651	8 588	13 063	152.12
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 531	4 933	598	12.12
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	5 531	4 933	598	12.12
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>392 929</b>	<b>345 149</b>	<b>47 780</b>	<b>13.84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>420 819</b>	<b>374 115</b>	<b>46 704</b>	<b>12.48</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	30/06/2019 12	30/06/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
REPORT A NOUVEAU	1 919	3 488	1 569	44.98
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	1 919	3 488	1 569	44.98
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 022	1 569	3 591	228.90
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>3 941</b>	<b>1 919</b>	<b>2 022</b>	<b>105.39</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	68 000	100 000	32 000	32.00
15180000 AUTRES PROVIS.POUR RISQUES	68 000	100 000	32 000	32.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>68 000</b>	<b>100 000</b>	<b>32 000</b>	<b>32.00</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	8 956	9 699	743	7.66
51120000 CHEQUES A L'ENCAISSEMENT SG	8 956	9 699	743	7.66
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	41 862	6 658	35 204	528.73
45100000 FEDERATION FRANCAISE DE RUGBY	41 862	6 658	35 204	528.73
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	131 535	111 464	20 071	18.01
40100000 FOURNISSEURS	36 251	36 486	235	0.65
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	95 259	74 978	20 281	27.05
40960000 FOURN. CREA. EMB. & MAT. A RE	25		25	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 324	49 322	6 003	12.17
42110000 JOUEURS CDF	12 617	11 135	1 482	13.31
42113000 EDUCATEURS	1 108	2 747	1 639	59.67
42800000 PERS. CHARG. A PAY. & PROD. A	1 076		1 076	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	18 410	14 804	3 606	24.36
43100000 URSSAF	6 844	7 153	309	4.32
43720000 RETRAITE	6 477	5 992	485	8.10
43721000 COTISATIONS RETRAITE CADRE	170	123	46	37.55
43721100 COTISATIONS RETRAITE NC	291	2	289	NS
43725000 MUTUELLE	583	509	75	14.72
43740000 FORMATION CONTINUE	1 194	1 121	73	6.55
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	6 335	5 737	598	10.42
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	219		219	
AUTRES DETTES	44 916	55 053	10 137	18.41
41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	690	210	480	228.57
46700000 SASP USC PRO-AUG CAPITAL	485	29	456	NS
46700200 DIVERS FACTURE ECHANGE	861	861		
46700600 CAUTIONNEMENT	1 250	250	1 000	400.00
46710000 SASP US COLOMIERS RUGBY PRO	41 630	18 703	22 927	122.58
46711000 SASP US COLOMIERS RUGBY CDF		35 000	35 000	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	66 284	40 000	26 284	65.71
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	66 284	40 000	26 284	65.71
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>348 877</b>	<b>272 196</b>	<b>76 681</b>	<b>28.17</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>420 819</b>	<b>374 115</b>	<b>46 704</b>	<b>12.48</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	380		2 736		2 356	86.11
Production vendue de Biens et Services	106 505		120 784		14 278	11.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	640 800		640 800			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 641		30 417		29 225	96.08
Collectes						
Cotisations	75 629		69 914		5 715	8.17
Autres produits	48 720		40 788		7 932	19.45
<b>Total I</b>	<b>931 675</b>		<b>905 438</b>		<b>26 237</b>	<b>2.90</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises			2 128		2 128	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	533 796		497 992		35 803	7.19
Impôts, taxes et versements assimilés	2 405		2 423		18	0.72
Salaires et traitements	376 713		334 843		41 870	12.50
Charges sociales	116 780		79 378		37 402	47.12
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 077		2 062		15	0.72
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			40 000		40 000	100.00
Subventions accordées par l'association	25 300		44 950		19 650	43.72
Autres charges (2)	70		70		1	0.72
<b>Total II</b>	<b>1 057 140</b>		<b>1 003 845</b>		<b>53 295</b>	<b>5.31</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>125 465</b>		<b>98 407</b>		<b>27 058</b>	<b>27.50</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		688		494	193	39.06
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		688		494	193	39.06
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		688		494	193	39.06
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		124 778		97 912	26 865	27.44
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		172 379		99 304	73 075	73.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital				31	31	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		172 379		99 335	73 044	73.53
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		45 544		2 959	42 585	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		45 544		2 959	42 585	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		126 835		96 375	30 459	31.60
Impôts sur les bénéfices (IX)		35		32	3	9.38
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 104 742		1 005 267	99 474	9.90
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		1 102 720		1 006 836	95 883	9.52
<b>Solde intermédiaire</b>		2 022		1 569	3 591	228.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		2 022		1 569	3 591	228.90

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>380</b>	<b>2 736</b>	<b>2 356</b>	<b>86.11</b>
70731100 VENTE EQUIPEMENTS		1 276	1 276	100.00
70731400 VENTE EQUIPEMENT EDR	380	1 460	1 080	73.97
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>106 505</b>	<b>120 784</b>	<b>14 278</b>	<b>11.82</b>
70640000 AIDE FINANCIERE C.D.Formation	61 000	77 000	16 000	20.78
70680000 RECETTES DIVERSES		3 770	3 770	100.00
70680100 RECETTES TOURNOI PAUPY	3 663	6 183	2 520	40.76
70680400 RECETTES CHALLENGE M.BENDICHO		721	721	100.00
70680500 RECETTES DIVERSES EDR	14 823	5 980	8 843	147.88
70822200 SPONSIRING CDF	2 500	2 500		
70882000 IND KMS FFR	24 519	24 629	110	0.45
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>640 800</b>	<b>640 800</b>		
74200000 SUBVENTION REGION CDF	75 000	75 000		
74220000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	800	800		
74400000 SUBVENTION MUNICIPALE	561 000	561 000		
74815000 SUBVENTION CNDS	4 000	4 000		
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>59 641</b>	<b>30 417</b>	<b>29 225</b>	<b>96.08</b>
78150000 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	32 000		32 000	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	23 613	23 889	276	1.16
79100200 TRANSFERT DE CHARGES-FORMATION		2 280	2 280	100.00
79100300 PARTICIPATION AEN RETRAITE NC-	3 553	3 428	125	3.64
79110000 INDEMNITE JOURNALIERE	476	819	344	41.95
<b>COTISATIONS</b>	<b>75 629</b>	<b>69 914</b>	<b>5 715</b>	<b>8.17</b>
75610000 COTISATION -23 ANS	12 536	11 678	858	7.35
75610200 COTISATION JUNIORS CRABOS	6 380	7 350	970	13.20
75610300 COTISATION CADETS	10 416	10 636	220	2.07
75610400 COTISATION ECOLE DE RUGBY	35 492	37 290	1 798	4.82
75610500 COTISATIONS EQUIPES FEMINIES	4 818	2 960	1 858	62.77
75610600 COTISATION EQUIPE CADETTE	5 986		5 986	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>48 720</b>	<b>40 788</b>	<b>7 932</b>	<b>19.45</b>
75200000 REDEVANCE SASP/USC	30 000	30 000		
75720000 INDEMNITES DE FORMATION	18 720	10 788	7 932	73.53
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>931 675</b>	<b>905 438</b>	<b>26 237</b>	<b>2.90</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>2 128</b>	<b>2 128</b>	<b>100.00</b>
60731100 ACHATS EQUIPEMENTS		648	648	100.00
60731400 EQUIPEMENT EDR		1 480	1 480	100.00
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>533 796</b>	<b>497 992</b>	<b>35 803</b>	<b>7.19</b>
60611000 ELECTRICITE EAU GAZ APPART	1 784	10	1 775	NS
60611100 GASOIL HA	329	640	311	48.60
60631200 EQUIPEMENT DIVERS	7 264	3 486	3 778	108.40
60631290 EQUIPEMENT DIVERS CDF		850	850	100.00
60631400 EQUIPEMENTS ECOLE	20 269	5 040	15 229	302.15
60631490 EQUIPEMENTS APPARTEMENTS/BUREA	18	601	583	97.02
60631800 EQUIPEMENTS COMM.MED		216	216	100.00
60632000 PETIT EQUIPEMENT ET OUTIL	893	223	670	300.77
60632090 PETIT EQUIPEMENT CDF	360	913	553	60.60
60632100 PETIT EQUIPEMENT EDR	591	384	207	53.95

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2019	12	Exercice N-1 30/06/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60632190 PETIT EQUIPEMENT CDF		79			79	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 504		1 649		145	8.80
60640400 FTS.ADMINIST.EDR	55		746		801	107.44
60640900 FOURNITURES ADM CDF	302		297		6	1.91
60641000 ACHATS MOBILES	421		10		411	NS
60650000 FOURNITURES PHARMACIE	4 336		3 659		677	18.51
61322000 LOCATIONS APPARTEMENTS HA	35 866		26 044		9 822	37.71
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	379		115		264	229.57
61522000 ENTRETIEN LOCAUX	2 114		4 200		2 086	49.66
61522200 ENTRETIEN CHAPITEAU			360		360	100.00
61522300 ENTRETIEN SALLE MUSCULATION	3 384		3 594		210	5.84
61552000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSP.	1 855		198		1 657	837.85
61552900 ENTRETIEN MATERIEL CDF			360		360	100.00
61558000 ENTRETIEN MAILLOTS	3 580		3 370		210	6.23
61560000 MAINTENANCE	1 985		1 906		79	4.13
61600000 ASSURANCE RESPONSABILITE	1 463		1 439		25	1.72
61600100 ASSURANCE BRIS DE MACHINE	536		506		30	5.86
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	1 161		1 107		54	4.91
61610100 ASSURANCE JOUEURS	200		240		40	16.67
61610109 ASSURANCES AUTRES CDF	375				375	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	3 582		3 580		2	0.05
62261000 HONORAIRES CAC	16 800		16 800			
62261300 HONORAIRES INTERIM	8 922		9 077		155	1.71
62264100 AUTRES HONORAIRES	30		1 690		1 660	98.23
62266000 HONORAIRES MEDICAUX			164		164	100.00
62266091 HONORAIRES MEDICAUX CDF	14 394		13 415		979	7.30
62266490 AUTRES HONORAIRES CDF	2 633		3 305		672	20.33
62266610 HONORAIRES PREPA PHYSIQUE	5 100		6 990		1 890	27.04
62266690 HONORAIRES PREPA PHYSIQUE CDF	21 143		21 600		457	2.11
62267700 HONORAIRES FORMATION	2 318		2 727		409	15.00
62267719 HONORAIRES COURS DE SOUTIEN			3 410		3 410	100.00
62267790 HONORAIRES FORMATIONS CDF	8 333		13 502		5 169	38.28
62267900 HONORAIRES FORMATION EDR	1 290		1 210		80	6.61
62268000 FORMATIONS SALARIES			2 280		2 280	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	636		216		420	194.44
62340000 DONS ET CADEAUX	32 874		4 530		28 343	625.67
62342000 TROPHEE CADEAUX			73		73	100.00
62342100 TROPHEES CADEAUX EDR	75				75	
62510000 VOYAGES ET DEPL. DIRIGEANT	572		552		20	3.66
62510090 DEPL DIRIGEANTS CDF	694		151		543	359.28
62512000 VOYAGES -23 ANS	16 730		18 068		1 338	7.41
62512200 VOYAGES JUNIORS CRABOS	10 108		6 308		3 800	60.24
62512300 VOYAGES ECOLE DE RUGBY	29 828		29 440		388	1.32
62512400 VOYAGES CADETS	10 337		13 770		3 433	24.93
62512600 VOYAGE EQUIPE FEMININES	2 575				2 575	
62513000 IND KMS - 23 ANS	1 000		7 264		6 264	86.23
62513080 IND KMS JOUEURS CDF	8 040		8 436		396	4.69
62513200 IND KMS ENCAD - 23 ANS	3 101		9 870		6 769	68.58
62513291 IND KMS ENCAD	6 827				6 827	
62513300 IND KMS ENCAD REICHEL	2 800		2 736		64	2.34
62513400 IND KMS ENCAD CRABOS	2 227				2 227	
62513500 IND KMS ENCAD CADETS	301		1 786		1 485	83.15
62513700 IND KMS PERSO. ADM	2 800		3 150		350	11.11
62522000 STAGE EQUIPE	628		9 024		8 396	93.04
62560000 REPAS EXT - 23 ANS	13 861		11 125		2 736	24.59

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
62560200 REPAS EXT CRABOS	1 052		2 986		1 935	64.79
62560300 REPAS EXT CADETS	1 622		5 672		4 050	71.40
62560400 REPAS EXT ECOLE	12 021		15 571		3 550	22.80
62560600 FRAIS CHALLENGE PAUPY	9 345		9 858		513	5.21
62560700 FRAIS CHALLENGE M. BENDICHOU			1 392		1 392	100.00
62560900 FRAIS NOEL ECOLE	2 751		6 841		4 090	59.78
62561100 FRAIS DIVERS EDR	3 091		2 268		823	36.27
62561200 FRAIS LOTO ECOLE	1 556				1 556	
62561500 FRAIS 50 ANS DU CLUB	894		601		293	48.70
62561600 REPAS EXT EQUIPE CADETTES	527				527	
62571090 FOURNITURES JRS CDF	18 874		12 795		6 079	47.51
62571100 REPAS PARTENAIRES	1 423		3 352		1 929	57.54
62572000 REPAS DOM -23 ANS	5 029		5 784		755	13.05
62572190 REPAS JOURN. CDF	3 544		3 542		2	0.05
62573100 REPAS DOM. CRABOS	10 034		9 237		797	8.63
62576000 REPAS DOM. CADETS	8 427		7 263		1 164	16.02
62577000 REPAS DOM EQUIP FEMININES	786		653		133	20.44
62577100 REPAS DOM EQUIPE CADETTES	1 742				1 742	
62578000 REPAS DOM. ECOLE DE RUGBY	2 639		2 378		261	10.98
62578100 GOUTER ECOLE MERCREDI	517		641		124	19.31
62578200 REPAS DOM. EDUC ECOLE	848		191		658	344.95
62578300 ORGANISATION REPAS ECOLE	1 356		359		997	277.57
62579000 REPAS ADMINISTRATIFS	7 218		6 409		809	12.62
62579030 REPAS ADMINISTRATIF CDF HA	2 605		1 269		1 336	105.28
62579100 REPAS DOMICILE TECHNIQUE HA	284		113		170	150.31
62600000 AFFRANCHISSEMENT	2 529		3 640		1 111	30.53
62620000 TELEPHONE FAX	1 440		1 440			
62620100 PORTABLES USC	3 166		3 000		166	5.54
62620190 PORTABLE CDF	828		826		3	0.32
62621090 INTERENT CDF	567		597		30	5.05
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	887		1 407		520	36.95
62812100 ARBITRES - 23 ANS	5 231		5 360		129	2.41
62812300 ARBITRES JUNIORS CRABOS	2 075		2 000		75	3.74
62812400 ARBITRE CADETS	2 406		2 461		55	2.23
62812600 ARBITRE CADETTES	576				576	
62815000 LICENCES ET MUTATIONS	79 546		73 465		6 082	8.28
62815900 CONVENTIONS CDF	1 440		1 607		167	10.39
62818000 INSCRIPTION	2 795		3 130		335	10.70
62818100 INSCRIPTIONS DIVERSES	160				160	
62818300 INSCRIPTIONS TOURNOIS FEMININE	50		480		430	89.58
62821000 REDEVANCES FFR	9 000		9 105		105	1.15
62822000 REDEVANCE AGREMENT CDF			150		150	100.00
62823000 REDEVANCE COMITES	1 182		1 240		58	4.68
62826100 REDEVANCE APARE	500		500			
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 405</b>		<b>2 423</b>		<b>18</b>	<b>0.72</b>
63300000 TAXE SUR FORMATION CONTINUE	2 355		2 423		68	2.79
63540000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIM	50				50	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>376 713</b>		<b>334 843</b>		<b>41 870</b>	<b>12.50</b>
64110000 DEFR.JOUEURS ESPOIRS	74 669		58 340		16 329	27.99
64110080 DEFR JOUEURS CDF	118 333		100 069		18 264	18.25
64111090 SALAIRES ENTRAINEURS CDF	38 280		38 280			
64112010 DEFR. ENCADREMENTS ESPOIRS	15 170		11 430		3 740	32.72
64112200 DEFR. ENCADREMENTS CRABOS	10 775		5 337		5 438	101.90

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64112300 DEFR. ENCADREMENTS CADETS	6 048	9 814	3 766	38.37
64112500 DEFR. ENCADREMENTS AUTRES	7 200	14 337	7 137	49.78
64112600 DEFRAIEMENT ENCADREMENT	250		250	
64113000 SALAIRE BRUT ADMINISTRATIF	94 951	90 274	4 677	5.18
64120000 CONGES PAYES	3 606	414	3 192	770.85
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 878	3 119	758	24.31
64140000 AVANTAGES EN NATURE	3 553	3 428	125	3.64
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>116 780</b>	<b>79 378</b>	<b>37 402</b>	<b>47.12</b>
64510000 URSSAF	53 179	49 417	3 762	7.61
64510100 URSSAF C.F.	28 866		28 866	
64520000 MUTUELLE GENERALI	1 092	995	97	9.77
64531000 RETRAITE	18 585	18 191	394	2.16
64532000 PREVOYANCE CADRES	679	725	46	6.39
64532100 PREVOYANCE NON CADRES	285	265	20	7.48
64540000 ASSEDIC	13 192	10 222	2 970	29.05
64581000 CHG SOCIALE CONGE PAYE	425	956	1 381	144.45
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	477	518	41	7.88
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 077</b>	<b>2 062</b>	<b>15</b>	<b>0.72</b>
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	2 077	2 062	15	0.72
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG		40 000	40 000	100.00
<b>SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION</b>	<b>25 300</b>	<b>44 950</b>	<b>19 650</b>	<b>43.72</b>
65720000 INDEMNITES DE FORMATIONS	25 300	44 950	19 650	43.72
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>1</b>	<b>0.72</b>
65100000 REDEVANCE TV	70	70	1	0.72
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 057 140</b>	<b>1 003 845</b>	<b>53 295</b>	<b>5.31</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>125 465</b>	<b>98 407</b>	<b>27 058</b>	<b>27.50</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>688</b>	<b>494</b>	<b>193</b>	<b>39.06</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	688	494	193	39.06
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>688</b>	<b>494</b>	<b>193</b>	<b>39.06</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>688</b>	<b>494</b>	<b>193</b>	<b>39.06</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>124 778</b>	<b>97 912</b>	<b>26 865</b>	<b>27.44</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>172 379</b>	<b>99 304</b>	<b>73 075</b>	<b>73.59</b>
77130000 DONS DIVERS	159 140	78 923	80 217	101.64
77130200 DONS DIVERS EDR	11 177	11 088	89	0.80
77180000 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	300	1 001	701	70.01
77180100 PDT EXCEPTIONNEL SAISON ANT	540	8 292	7 752	93.49
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	1 222		1 222	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		<b>31</b>	<b>31</b>	<b>100.00</b>
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		31	31	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	172 379	99 335	73 044	73.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	45 544	2 959	42 585	NS
67111000 INDEMINTES STAGES SPORTIFS	800		800	
67120000 PENALITES AMENDES F.F.R.	2 250	2 950	700	23.73
67120100 MAJORATION ET PENALITE	1 492		1 492	
67140000 ABANDON DE CREANCE	40 000		40 000	
67180000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	80	9	71	760.17
67180100 CHARGES EXCEPT SAISON ANTERIEU	840		840	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	82		82	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	45 544	2 959	42 585	NS
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	126 835	96 375	30 459	31.60
IMPOTS SUR LES BENEFICES	35	32	3	9.38
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	35	32	3	9.38
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 104 742	1 005 267	99 474	9.90
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 102 720	1 006 836	95 883	9.52
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	2 022	1 569	3 591	228.90
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	2 022	1 569	3 591	228.90

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 30/06/2019 12	Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat	524 402	602 431	78 029	12.95
Prestations en nature	118 538	109 721	8 817	8.04
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>642 939</b>	<b>712 152</b>	<b>69 213</b>	<b>9.72</b>
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	118 538	109 721	8 817	8.04
Personnel bénévole	524 402	602 431	78 029	12.95
Prestations				
<b>TOTAL</b>	<b>642 939</b>	<b>712 152</b>	<b>69 213</b>	<b>9.72</b>

ASS. US COLOMIERS RUGBY

Stade Michel Bendichou  
Allée de Brière B.P. 15  
31771 COLOMIERS CEDEX

**ANNEXE DU 01/07/2018 AU 30/06/2019**

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Tableau de suivi des fonds dédiés	20
Autres immobilisations incorporelles	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	23
Titres immobilisés	23
Evaluation des créances et des dettes	23
Dépréciation des créances	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	26
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	27
Ventilation de l'effectif moyen	28
Valorisation des contributions volontaires	28
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	30
Liste des filiales et participations	31

## **ANNEXE**

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

### **- 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.

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

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 CRC 99-01 relatif aux associations.

#### **Permanence des méthodes**

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

## **ANNEXE**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 248	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 337		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	18 337	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	143 216		
Prêts, autres immobilisations financières	750		1 000
	TOTAL	143 966	1 000
	TOTAL GENERAL	164 551	1 000

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			2 248	2 248
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				18 337	18 337
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL			18 337	18 337
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				143 216	143 216
Prêts, autres immobilisations financières				1 750	1 750
	TOTAL			144 966	144 966
	TOTAL GENERAL			165 551	165 551

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 248			2 248
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		14 515	2 077		16 592
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	14 515	2 077		16 592
	TOTAL GENERAL	16 763	2 077		18 840

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 077				
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	2 077			
	TOTAL GENERAL	2 077			

**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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	3 488		1 569		1 919
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	1 569	1 569		2 022	2 022
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	1 919	1 569	1 569	2 022	3 941

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	100 000		32 000		68 000
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>		<b>32 000</b>		<b>68 000</b>

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières	118 822				118 822
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	132 673				132 673
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>251 495</b>				<b>251 495</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>351 495</b>		<b>32 000</b>		<b>319 495</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation			32 000		
financières					
exceptionnelles					

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 750	1 750	
Clients douteux ou litigieux	132 673	0	132 673
Autres créances clients	189 199	189 199	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	54 189	54 189	
Charges constatées d'avance	5 531	5 531	
<b>TOTAL</b>	<b>383 342</b>	<b>250 669</b>	<b>132 673</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	8 956	8 956		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	131 535	131 535		
Personnel et comptes rattachés	33 212	33 212		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 893	21 893		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	219	219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	41 862	41 862		
Autres dettes	44 916	44 916		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	66 284	66 284		
<b>TOTAL</b>	<b>348 877</b>	<b>348 877</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
Subv Région CDF	75 000	75 000	75 000		
Subv Conseil Général	800	800	800		
Subv Municipale	561 000	561 000	561 000		
Subv CNDS	4 000	4 000	4 000		
<b>TOTAL</b>	<b>640 800</b>	<b>640 800</b>	<b>640 800</b>		

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices

## **ANNEXE**

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

antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

## **ANNEXE**

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

### **Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LICENCES INFORMATIQUES	2 248	100.00

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques		
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et informa	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	7 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

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

## **ANNEXE**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	149 107
Autres créances	1 701
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>Total</b>	<b>150 808</b>

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 259
Dettes fiscales et sociales	25 821
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	121 080

## **ANNEXE**

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

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 531
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		5 531
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		66 284
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		66 284

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTION REGION Centre de Formation	75 000
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	800
SUBVENTION MUNICIPALE	561 000
SUBVENTION CNDS	4 000
<b>Total</b>	<b>640 800</b>

Répartition par secteur géographique	Montant
U.S.COLOMIERS RUGBY - 31700 - COLOMIERS	640 800
<b>Total</b>	<b>640 800</b>



## **ANNEXE**

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

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**ANNEXE**

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

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	3 737
35 à 44 ans	21 à 30 ans	12 510
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 388
<b>Engagement total</b>		<b>17 635</b>

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Evolution des salaires : 2%
- turn over faible
- taux d'inflation - Taux de rendement net financier : 2,10%
- taux d'actualisation : 1,5%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		17 634	

## Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
<b>A. Renseignements détaillés</b> - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 %										
<b>B. Renseignements globaux</b> - Filiales non reprises en A - françaises - étrangères - Participations non reprises en A - françaises - étrangères	477 160	139 207	6.00	143 200	24 294			5 936 311	200 210	

ASS. US COLOMIERS RUGBY

Stade Michel Bendichou  
Allée de Brière B.P. 15  
31771 COLOMIERS CEDEX

## **AUTRES ETATS**