

STREGO AUDIT - CHARTRES

21 rue des Rosiers
28600 Luisant

T : +33 2 37 34 42 64

strego.chartres@bakertilystrego.com
www.bakertilystrego.com

C'CHARTRES BASKET M

Association Loi du 1^{er} juillet 1901
Agrément préfectoral W281000204

Siège social : 89, rue du Grand Faubourg - 28000 CHARTRES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2019

C'CHARTRES BASKET M

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

Agrément préfectoral W281000204

Siège social : 89, rue du Grand Faubourg - 28000 CHARTRES

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 Juin 2019

Aux membres de l'Association C'CHARTRES BASKET M,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association C'CHARTRES BASKET M relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.

Paraphe STREGO Audit .



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Luisant, le 21 octobre 2019

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT


Cyrille BAUD

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/06/2019			Au 30/06/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	20 000	14 578	5 422	9 333
Autres	52 873	25 632	27 241	11 412
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	7 243		7 243	9 323
TOTAL (I)	80 117	40 210	39 906	30 068
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	106		106	2 053
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	65 936		65 936	
Autres	57 366		57 366	31 394
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	123 999		123 999	33 574
Charges constatées d'avance (2)	7 235		7 235	662
TOTAL (III)	254 641		254 641	67 683
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	334 758	40 210	294 547	97 751
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	35 200	74 690
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 967	-39 490
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 026	5 109
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	44 192	40 308
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	23 000	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	23 000	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 899	7 173
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 949	22 619
Dettes fiscales et sociales	99 448	24 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 060	266
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 330
TOTAL (IV)	227 355	57 443
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	294 547	97 751
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2018 au 30/06/2019	Du 01/07/2017 au 30/06/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	15 070	19 568
Production vendue de biens		
Production vendue de services	804 898	92 941
Produits d'exploitation	819 968	112 509
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	555 117	655 997
Dons	197 000	197 951
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	49 577	22 005
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 607	10 970
TOTAL (I)(1)	1 623 270	999 431
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 657	12 689
Variation de stock matières premières et autres appro.	1 947	4 883
Autres achats et charges externes (2)	678 111	433 997
Impôts, taxes et versements assimilés	36 612	20 709
Salaires et traitements	601 518	394 623
Charges sociales	251 233	152 271
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 148	10 797
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	23 000	
Autres charges	37	4 672
TOTAL (II)(3)	1 625 263	1 034 642
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 993	-35 211
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	291	364
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	291	364
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)	2 633	1 040
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	2 633	1 040
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-2 342	-676
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 335	-35 886

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 235	4 678
Sur opérations en capital	12 231	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	17 466	4 678
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 164	8 282
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	7 164	8 282
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	10 302	-3 604
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 641 027	1 004 473
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	1 635 060	1 043 964
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	5 967	-39 490

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 294 547 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 5 967 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration lors de sa réunion du 18/09/2019 et été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) adapté aux dispositions spécifiques des associations sportives.

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.

Faits caractéristiques

Le CCBM est accédé au niveau de la ProB sur cette saison 2018/2019 suite à sa victoire lors des playoffs en fin de saison 2018. Terminant dernier du championnat de Pro B le club s'est vu réintégrer le championnat de NM1 pour la saison 2019/2020.

Le club a bénéficié d'un contrôle URSSAF dont les conclusions ont été rendues juste avant l'arrêt des comptes. Une provision correspondant aux sommes non contestées a été inscrite à la clôture de l'exercice.

Enfin compte tenu de l'évolution de son budget le CCBM est soumis à la TVA depuis le 01/01/2019 pour le secteur "professionnel".

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 15472 € hors taxe.

Parmi cette somme, 8 460 € correspondent à services autres que la certification des comptes par le commissaire aux comptes.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaire

Compte tenu du caractère non significatif, les engagements de retraite n'ont pas été calculés

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	75 000
TOTAL	75 000

Commentaire

L'association Jeanne D'Arc Chartres (AJAC) a consentie le 18/06/2013 un abandon de créance de 75.000€ avec clause de retour à meilleure fortune au CCBM. Cet abandon prévoit :

- que le remboursement ne peut intervenir avant la fin de saison 2015-2016
- que le remboursement ne peut intervenir que si le CCBM retrouve un fonds de roulement positif et que le fonds de roulement minimal institué par la Fédération est atteint
- que le montant remboursable chaque année sera au plus égal à la moitié de l'excédent constaté.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	74 690			39 490	35 200
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-39 490	39 490	5 967		5 967
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 109			2 083	3 026
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	40 308	39 490	5 967	41 573	44 192

Commentaire

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	30/06/2019	30/06/2018
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
Total		
862 - Prestation		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
Total		
Répartition par nature de ressources	30/06/2019	30/06/2018
	Crédit	Crédit
870 - Bénévolat		
871 - Préstation en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
Total		
L'association bénéficie de mises à disposition de salle de sport par la ville de Chartres dont la valorisation n'a pas été communiquées. L'association n'a pas recensé les heures de bénévolats dont elle bénéficie au cours de l'exercice.		

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	20 000		
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			
Mat. de transport	19 374		
Mat. de bureau et info., mobilier	2 433		1 027
Emballages récupérables et divers			30 040
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	41 807		31 066
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 323		3 440
TOTAL	9 323		3 440
TOTAL GENERAL	51 130		34 506

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			20 000	
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers				
Mat. de transport			19 374	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 460	
Emballages récupérables et divers			30 040	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			72 873	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 520	7 243	
TOTAL		5 520	7 243	
TOTAL GENERAL		5 520	80 117	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	10 667	3 911		14 578
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	2 285	7 631		9 916
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers	8 111	7 606		15 716
	21 062	19 148		40 210
TOTAL GENERAL	21 062	19 148		40 210

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges		23 000			23 000
TOTAL II		23 000			23 000
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)		23 000			23 000
- d'exploitation		23 000			
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					



Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 243		7 243
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	65 936	65 936	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 423	33 423	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	23 943	23 943	
Charges constatées d'avance	7 235	7 235	
TOTAL	137 779	130 536	7 243
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire



Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 899	1 899		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	123 949	123 949		
Personnel et comptes rattachés	1 706	1 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 535	30 535		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	55 055	55 055		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 152	12 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 060	2 060		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	227 355	227 355		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 011.27	14 649.87
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 011.27	14 649.87

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	22 011.27	14 649.87
46870000 Produits à recevoir	22 011.27	14 649.87
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	22 011.27	14 649.87



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 190.80	22 618.65
Dettes fiscales et sociales		586.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	661.50	265.50
TOTAL	7 852.30	23 470.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 190.80	22 618.65
40800000 Fournisseurs factures non parvenues	7 190.80	22 618.65
Dettes fiscales et sociales		586.45
43800000 Charges sociales à payer		586.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	661.50	265.50
46860000 Charges à payer	661.50	265.50
TOTAL	7 852.30	23 470.60



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation		3 330
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		3 330

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Charges d'exploitation	7 235	662
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	7 235	662



Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant
Subventions départementales	100 760
Subventions collectivités locales	400 000
Subvention Conseil Régional	50 767
Subventions autres (ETAT, CNDS, ASP)	3 600
Total	555 127



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 234.54	4 677.83	556.71	11.91
77100000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 036.60	2 008.00	28.60	1.44
77200000 Produits sur exercices antérieurs (à reclasser)	3 197.94	2 669.83	528.11	19.78
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 231.21		12 231.21	-
77700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat d...	2 083.00		2 083.00	-
77800000 Autres produits exceptionnels	10 148.21		10 148.21	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	17 465.75	4 677.83	12 787.92	273.37
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 164.16	8 282.08	-1 117.92	-13.50
67100000 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	407.54	434.50	-26.96	-6.21
67200000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	6 756.62	7 847.58	-1 090.96	-13.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	7 164.16	8 282.08	-1 117.92	-13.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 301.59	-3 604.25	13 905.84	-385.82

Commentaire



Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Président		
Trésorier		
Secrétaire		
Dirigeants salariés		

Commentaire

Le montant versé au trois plus hauts cadres dirigeants s'élève à 0€

