

# Plaquette

ASM



## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif (avant répartition)	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	12
<b>2</b>	<b><i>Gestion</i></b>	<b>17</b>
2.1	Situation financière	18
2.2	Soldes intermédiaires de gestion	19
2.3	Tableau de financement	20
2.4	Situation financière (détail)	21
2.5	Soldes intermédiaires de gestion (détail)	23
2.6	Tableau des immobilisations	27
2.7	Tableau des amortissements	28
2.8	Tableau des réserves et provisions	29
<b>3</b>	<b><i>Déclaration et liasse fiscale</i></b>	<b>30</b>
3.1	2065 Impôt sur les sociétés	31
3.2	2065 bis	32
3.3	2050 Bilan actif	33
3.4	2051 Bilan passif	34
3.5	2052 Compte de résultat	35
3.6	2053 Compte de résultat (suite)	36
3.7	2054 Immobilisations	38
3.8	2055 Amortissements	39
3.9	2056 Provisions inscrites au bilan	40
3.10	2057 Etat des créances et dettes	41
3.11	2058-A Détermination résultat fisc.	42
3.12	2058-B Déficit prov. non déduct.	43
3.13	Prod. à recevoir charges à payer	44
3.14	Provisions non déductibles	45
3.15	2058-C Affectation du résultat	46
3.16	2059-A Détermin. plus moins-values	47
3.17	2059-B Affectation plus values C/T	48
3.18	2059-C Suivi des moins values L/T	49
3.19	2059-D Affectation plus values L/T	50
3.20	2059-E Détermination VA produite	51
3.21	2059-F Capital social	52



## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

# Sommaire

3.22	2059-G Filiales	53
3.23	Détail des charges constatées d'avance	54
3.24	Détail des produits constatés d'avance	55

# Comptes annuels



## ASM

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 30/06/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	5 535	4 530	1 004	3 416
		<b>TOTAL</b>	<b>5 535</b>	<b>4 530</b>	<b>1 004</b>	<b>3 416</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	15 318 66 812	13 388 47 510	1 930 19 301	2 077 18 929
	<b>TOTAL</b>	<b>82 130</b>	<b>60 899</b>	<b>21 231</b>	<b>21 007</b>	
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	580		580	613
	<b>TOTAL</b>	<b>580</b>		<b>580</b>	<b>613</b>	
<b>Total I</b>		<b>88 245</b>	<b>65 429</b>	<b>22 816</b>	<b>25 036</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	3 891		3 891	5 059
		<b>TOTAL</b>	<b>3 891</b>		<b>3 891</b>	<b>5 059</b>
		Avances et acomptes versés sur commande				4 429
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	172 346 229 120	2 400	169 946 229 120	169 240 119 401
	<b>TOTAL</b>	<b>401 467</b>	<b>2 400</b>	<b>399 067</b>	<b>288 641</b>	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	160 381 9 707		160 381 9 707	147 496 10 618	
	<b>Total II</b>	<b>575 448</b>	<b>2 400</b>	<b>573 048</b>	<b>456 246</b>	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>663 693</b>	<b>67 829</b>	<b>595 864</b>	<b>481 283</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				613	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

ASM

\* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	20 831 15 689	19 514 1 316
	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 par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)	3 876	
<b>Total I</b>		<b>40 396</b>	<b>20 831</b>
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total II</b>			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		769
	Emprunts et dettes financières divers (3)	64 338	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)	5 993	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 351	173 651
	Dettes fiscales et sociales	212 783	283 557
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	46 501	2 473
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance	35 500	
<b>Total III</b>		<b>555 467</b>	<b>460 451</b>
Écart de conversion passif IV			
<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>		<b>595 864</b>	<b>481 283</b>
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	45 018 504 456	460 451 769
	Engagements donnés		
	Sur legs acceptés Autres		

## ASM

Période de l'exercice 01/07/2018 30/06/2019  
 Période de l'exercice précédent 01/07/2017 30/06/2018

\* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	111 756	254 592
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	22 114	21 123
	Autres services	861 885	1 016 614
	<b>Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)</b>	<b>995 756</b>	<b>1 292 331</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations	27 019	
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	506 596	663 756
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	55 481	6 120	
Autres produits	344 998	43 810	
<b>Total des produits d'exploitation I</b>		<b>1 929 852</b>	<b>2 006 018</b>
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	51 139	142 838
	Variation de stocks	1 167	-368
	Matières premières et autres approvisionnements	115 420	62 614
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	610 852	647 562
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 445	59 989
	Salaires et traitements	828 842	824 253
	Charges sociales	256 714	333 516
	Dotations d'exploitation	13 647	11 182
	• sur immobilisations		
	amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions	1 500	900	
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	14 956	27	
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation II</b>		<b>1 912 686</b>	<b>2 082 516</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>17 166</b>	<b>-76 498</b>
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		51
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers V</b>		<b>7</b>	<b>51</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	213	18
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières VI</b>		<b>213</b>	<b>18</b>
<b>Résultat financier (V-VI)</b>		<b>-206</b>	<b>32</b>
<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>16 960</b>	<b>-76 465</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

## ASM

Période de l'exercice 01/07/2018 30/06/2019  
 Période de l'exercice précédent 01/07/2017 30/06/2018  
 \* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		248 060
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	624	9 671
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>624</b>	<b>257 731</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 295	171 857
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 091
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>12 295</b>	<b>179 948</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>-11 671</b>	<b>77 782</b>
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	-10 400	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		<b>1 930 484</b>	<b>2 263 801</b>
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		<b>1 914 794</b>	<b>2 262 484</b>
<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>		<b>15 689</b>	<b>1 316</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>		<b>304 480</b>	<b>11 961</b>
Bénévolat			11 961
Prestations en nature		304 480	
Dons en nature			
<b>Charges</b>		<b>304 480</b>	<b>11 961</b>
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services		304 480	
Personnel bénévole			11 961





**KPMG S.A.**  
**Siège social**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# *Association Sportive Mâconnaise*

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
30 juin 2019  
Montants exprimés en EUR***

Septembre 2019

## Table des matières

1	Faits marquants de l'exercice	1
2	Principes et méthodes comptables	2
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
3.1	Actif immobilisé	3
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
3.2	Actif circulant	6
3.2.1	État des stocks	6
3.2.2	Charges constatées d'avance	6
3.3	Fonds associatifs	6
3.3.1	Le résultat de l'exercice	6
3.3.2	Autres fonds associatifs	7
3.3.3	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	7
3.3.4	Précisions sur d'autres dettes	8
3.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
3.5	Compte de résultat	10
3.5.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
3.5.2	Contributions volontaires en nature	10
3.5.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	11
4	Informations relatives à la fiscalité	12
4.1	Impôt sur les bénéficiaires	12
4.1.1	Ventilation de l'origine de l'IS	12
4.1.2	Autres informations spécifiques liées à l'IS	12
4.1.3	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	12
5	Informations relatives à l'effectif	13
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
6.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
6.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	15



## **1 Faits marquants de l'exercice**

- Le résultat d'exploitation est excédentaire de 17 K€ contre un déficit l'exercice précédent de 76 K€.
- L'association a comptabilisé les contributions volontaires de la Ville de Mâcon pour 304 K€.
- L'association a organisé sa comptabilité analytique en deux secteurs distincts :
  - Vie associative et Ecole de Rugby exonérée d'impôts commerciaux
  - Rugby professionnel assujetti aux impôts commerciaux

Cette nouvelle organisation a permis de dégager un crédit d'impôt compétitivité emploi de 35 K€ et un crédit d'impôt apprentissage de 10 K€.

- Suite à un contrôle de la part de l'Urssaf qui s'est terminé par notification le 20.07.2018. L'Association a sollicité un moratoire de paiement du redressement qui se termine en septembre 2020.



**Association Sportive Mâconnaise**  
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019  
Montants exprimés en EUR  
KPMG S.A.  
Septembre 2019

## **2 Principes et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

### 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

#### 3.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 3.1.2.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles.

##### 3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 535	0	0	5 535
Immobilisations corporelles	70 671	11 460	0	82 131
Immobilisations financières	613	580	613	580
<b>Total</b>	<b>76 819</b>	<b>12 040</b>	<b>613</b>	<b>88 246</b>

### 3.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	11 460	0	0
Immobilisations financières	0	0	580	0	0
<b>Total</b>	0	0	12 040	0	0

### 3.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	613	0	0
<b>Total</b>	0	0	613	0	0

### 3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	2 119	2 411	0	4 530
<b>Immobilisations corporelles</b>	49 663	11 236	0	60 899
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	51 872	13 648	0	65 429

#### Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement		Postes du résultat avec dotation		
	Mode	Taux	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Logiciels	L	33,33%	2 412	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Matériel	L	20%	1 665	0	0
Agencements, aménagements	L	10%	748	0	0
Matériel de transport	L	20%	6 687	0	0
Matériel de bureau et informat.	L	33,33%	1 379	0	0
Mobilier	L	12,5%	757	0	0
<b>Total</b>			<b>13 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3.2 *Actif circulant*

### 3.2.1 *État des stocks*

La valeur brute des stocks de marchandises est déterminée au dernier prix d'achat connu.

Une éventuelle dépréciation des stocks de marchandises peut être comptabilisée dès lors qu'un indice de perte de valeur est identifié.

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock buvette	1 611	0	1 611
Stock boutique	2 280	0	2 280
<b>Total</b>	<b>3 891</b>	<b>0</b>	<b>3 891</b>

### 3.2.2 *Charges constatées d'avance*

Les charges constatées d'avance pour €9 707 au 30/06/2019 correspondent à

- L'abonnement vidéo TECH SPORT pour la saison 2019/2020 €4 115 ;
- L'achat de verres sérigraphiés non vendus €3 192 ;
- Le paiement partiel de l'orchestre pour les 110 ans du club en août 2019 €2 000 ;
- L'assurance multirisque souscrite pour l'année civile 2019 €400 ;

## 3.3 *Fonds associatifs*

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. (Chap I.1, règlement n°1999-01).

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

### 3.3.1 *Le résultat de l'exercice*

Excédent €15 689 de résultat définitivement acquis à l'organisme.



### 3.3.2 *Autres fonds associatifs*

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
Apports	0	0	0	0
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables par l'organisme	0	0	0	0
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges)	0	0	0	0
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	0	0	0	0
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	0	4 500	0	4 500
Provisions réglementées	0	0	0	0
Droit des propriétaires (commodat)	0	0	0	0

### 3.3.3 *Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs*

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)	0	20 831
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- A l'exercice	0	0
- Aux exercices ultérieurs	0	0
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs	0	0
<b>Solde</b>	<b>0</b>	<b>20 831</b>



### 3.3.4 *Précisions sur d'autres dettes*

#### 3.3.4.1 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « *produits constatés d'avance* ».

Les produits constatés d'avance pour €35 500 au 30/06/2019 correspondent à :

- Des subventions pour le second semestre 2019 pour €4 500 ;
- Des partenariats pour la saison 2019/2020 pour €31 000 ;

### 3.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires (2)				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 1 an au maximum à l'origine				
Créances de l'actif circulant :				- à plus de 1 an à l'origine				
Créances Clients et Comptes rattachés	169 946	169 946	0	Emprunts et dettes financières divers (2)	64 338	41 798	22 540	
Autres	229 120	229 120	0	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	190 351	190 351	0	0
Charges constatées d'avance	9 708	9 708	0	Dettes fiscales et sociales	212 783	212 783	0	0
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
				Autres dettes	46 501	46 501	0	0
				Produits constatés d'avance	35 500	35 500	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>408 774</b>	<b>408 774</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>549 473</b>	<b>526 933</b>	<b>22 540</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	83 658			
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 320			

### 3.5 **Compte de résultat**

#### 3.5.1 *Ventilation des produits d'exploitation*

Répartition des produits d'exploitation :

- €846 176 de sponsoring ;
- €506 597 de subventions d'exploitation ;
- €323 640 de mécénat ;
- €111 756 de ventes de marchandises ;
- € 40 902 de participation FFR (IK, primes...) ;
- € 27 020 de cotisations ;
- € 22 114 de billetterie ;
- € 14 100 d'abandon de frais par les bénévoles ;
- € 10 157 de produits lotos tombolas ;
- € 27 390 d'autres produits ;
  
- **Total €1 929 852**

#### 3.5.2 *Contributions volontaires en nature*

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les méthodes de quantification et de valorisation retenues sont les suivantes :

- Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :
  - Utilisées pour les besoins de son activité.

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
<b>Obtenue :</b>		
Mise à disposition gratuite de biens par la Ville de Mâcon	Evaluation par Ville de Mâcon	304 480
<b>Total</b>		<b>304 480</b>

### 3.5.3 *Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits*

— **Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice ;**

**Produits à recevoir**

Dont subvention fonctionnement à recevoir	€85 450
Dont IJ à recevoir	€16 470
Dont mécénat	€ 8 000
Dont subvention équipement à recevoir	€ 4 500
Dont clients – factures à établir	€ 3 600
Dont remboursement sinistre véhicule	€ 1 135

**Charges à payer**

Dont fournisseurs – factures non parvenues	€21 257
Dont autres charges sociales à payer	€13 211
Dont personnel – charges à payer	€ 5 100
Dont provision pour congés payés	€ 4 497
Dont provision charges sociales sur congés payés	€ 1 794
Dont état – charges à payer	€ 1 440

— **Produits exceptionnels et charges exceptionnelles ;**

**Produits exceptionnels**

Dont QP de subventions d'équipement	€ 624
-------------------------------------	-------

**Charges exceptionnelles**

Dont amendes et pénalités	€12 295
---------------------------	---------

— **Transferts de charge ;**

Dont participation FFR (IK, primes...)	€40 902
Dont avantages en nature	€ 6 595
Dont autres remboursements	€ 7 986

## **4 Informations relatives à la fiscalité**

### **4.1 Impôt sur les bénéfices**

#### **4.1.1 Ventilation de l'origine de l'IS**

Aucune charge d'IS n'est comptabilisée au titre de l'exercice 30/06/2019.

#### **4.1.2 Autres informations spécifiques liées à l'IS**

— Crédit d'impôt apprentissage

L'Association Sportive Mâconnaise bénéficie d'un crédit impôt apprentissage au titre de l'année civile 2018 du fait de la présence de 10 apprentis au sein de son effectif.

Le montant du crédit d'impôt correspondant de €10 400 a été comptabilisé dans au crédit du compte #699 260.

#### **4.1.3 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)**

Le CICE ne s'applique pas aux entités qui ne se livrent pas à des activités lucratives pour lesquelles un crédit d'impôt de taxe sur les salaires est créé à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017 (§ 3.3).

Le **CICE** (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à € 35 498.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges sociales.

Au bilan, il a été imputé en Autres créances.

Le CICE a permis notamment de participer partiellement au financement en matière d'amélioration de notre fonds de roulement.

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	27
Apprentis	10
<b>Total</b>	<b>39</b>

## 6 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 6.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	12 620	
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		



**6.1.1** *Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)*

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la loi. Le montant notre engagement total correspondant s'élève à €12 620.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62 ans
- Taux d'actualisation : 0,83%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0,00%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise,
  - Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,
    - Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche à savoir le monde du sport.
  - Pour la prise en compte du risque de mortalité,
    - Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
    - Le % de cotisations probable retenu à payer sur ces indemnités est de 40% pour les cadres et de 35% pour les non cadres.

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Bilan Actif	30/06/2019	30/06/2018
<b>Concessions logiciels</b>	<b>5 535,00</b>	<b>5 535,00</b>
20510000 LOGICIELS	5 535,00	5 535,00
<b>Amort. prov. concessions logiciels</b>	<b>-4 530,16</b>	<b>-2 118,56</b>
28051000 AMORT. LOGICIELS	-4 530,16	-2 118,56
<b>Matériel outillage</b>	<b>15 318,59</b>	<b>13 800,63</b>
21540000 MATERIELS	15 318,59	13 800,63
<b>Amort. prov. matériel outillage</b>	<b>-13 388,33</b>	<b>-11 722,86</b>
28154000 AMORT. MATERIELS	-13 388,33	-11 722,86
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>66 812,09</b>	<b>56 870,07</b>
21810000 AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DIVERS	20 586,62	19 086,62
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 936,50	33 936,50
21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFORMATIQUE	6 834,95	3 846,95
21840000 MOBILIER	5 454,02	0,00
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>	<b>-47 510,89</b>	<b>-37 940,39</b>
28181000 AMORT. AGENCEMENTS DIVERS	-17 198,47	-16 450,92
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-25 702,61	-19 015,31
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-3 853,41	-2 474,16
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER DE BUREAU	-756,40	0,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>580,00</b>	<b>613,00</b>
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	580,00	613,00
<b>Marchandises</b>	<b>3 891,80</b>	<b>5 059,04</b>
37110000 STOCK BUVETTE	1 612,21	1 908,33
37120000 STOCK BOUTIQUE	2 279,59	3 150,71
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>0,00</b>	<b>4 429,95</b>
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	4 429,95
<b>Créances usagers et comptes ratt.</b>	<b>172 346,81</b>	<b>170 140,90</b>
41110000 CLIENTS	165 146,81	158 140,90
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	3 600,00	0,00
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	3 600,00	12 000,00
<b>Prov. créances usagers et comptes ratt.</b>	<b>-2 400,00</b>	<b>-900,00</b>
49100000 PROVISION DÉPRÉCIATION CLIENTS	-2 400,00	-900,00
<b>Autres créances</b>	<b>229 120,48</b>	<b>119 401,04</b>
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	7 205,58	0,00
43870000 IJ PRODUIT A RECEVOIR	16 470,08	0,00
44110000 SUBVENTION EQUIPEMENT A RECEVOIR	4 500,00	0,00
44170000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT À RECEVOIR	85 450,00	0,00
44400000 ETAT - IS	51 825,00	8 126,00
44566000 Tva deductible	0,00	3 077,31
44567000 CREDIT DE TVA	7 900,00	0,00
44583000 TVA RÉGUL ACTIF	4 732,74	0,00
44586000 Tva a regul actif	0,00	1 688,70
46720000 Comite de bourgogne	0,00	1 470,82
46730000 Compte courant f.f.r.	0,00	205,00
46730400 FFR PRIMES ET IK	41 901,63	0,00

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

<b>Bilan Actif</b>	<b>30/06/2019</b>	<b>30/06/2018</b>
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9 135,45	104 833,21
<b>Disponibilités</b>	<b>160 381,04</b>	<b>147 496,52</b>
51210000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	4 629,80	4 199,98
51230000 LIVRET EPARGNE - SOCIETE GENERALE	1 943,24	1 936,42
51240000 BANQUE POPULAIRE	43 482,09	110 982,86
51250000 CAISSE D'EPARGNE	110 153,48	30 205,27
51260000 LIVRET A - CAISSE D'EPARGNE	59,53	59,09
51270000 LIVRET B - CAISSE D'EPARGNE	112,90	112,90
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>9 707,90</b>	<b>10 618,88</b>
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 707,90	10 618,88

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	30/06/2019	30/06/2018
<b>Report à nouveau</b>	<b>20 831,36</b>	<b>19 514,48</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR	20 831,36	19 514,48
<b>Subv. invest. sur biens non renouvelables</b>	<b>3 876,00</b>	<b>0,00</b>
13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT CD 71	4 500,00	0,00
13913000 SUBV EQUIPEMENT CD 71 VIREE CR	-624,00	0,00
<b>Emprunts auprès des éta de crédit</b>	<b>0,00</b>	<b>769,92</b>
51810000 Interets courus a payer	0,00	769,92
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>	<b>64 338,00</b>	<b>0,00</b>
16870000 URSSAF MORATOIRE CONTRÔLE	64 338,00	0,00
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>	<b>5 993,00</b>	<b>0,00</b>
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	5 993,00	0,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes ratt.</b>	<b>190 351,28</b>	<b>173 651,29</b>
40110000 FOURNISSEURS	169 094,57	163 361,55
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	21 256,71	10 289,74
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>212 783,26</b>	<b>283 557,09</b>
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	74 367,11	61 277,94
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	4 497,00	2 149,82
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	5 100,00	0,00
43100000 URSSAF	37 818,50	38 184,43
43700000 PRÉVOYANCE AG2R	171,18	2 473,48
43720000 MUTUELLE APICIL	1 771,56	4 277,52
43730000 RETRAITE AG2R	11 048,27	9 381,44
43740000 PÉVOYANCE AXA	2 615,90	0,00
43820000 PROVISION CS/CONGES PAYES	1 794,00	1 003,55
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES À PAYER	13 211,00	89 182,22
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	2 344,74	0,00
44551000 Tva a decaisser	0,00	36 185,79
44570200 Tva collectee 20%	0,00	27 305,37
44571000 Tva collectee 5,5%	0,00	159,53
44584000 TVA RÉGUL PASSIF	29 478,00	0,00
44584500 TVA CLIENTS DUS 20 %	27 126,00	0,00
44587000 Tva a regul passif	0,00	2 000,00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 440,00	9 976,00
<b>Autres dettes</b>	<b>46 501,96</b>	<b>2 473,56</b>
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	13 078,46	0,00
46730000 FFR LICENCES	2 706,50	0,00
46730100 FFR ASSURANCES	22 550,00	0,00
46730200 FFR MUTATIONS ET AUTRES COTISATIONS	4 517,00	0,00
46730300 FFR AMENDES ET PENALITES	3 550,00	0,00
46860000 CHARGES A PAYER	100,00	2 473,56
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>35 500,00</b>	<b>0,00</b>
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 500,00	0,00

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Compte de résultat	30/06/2019	30/06/2018	%
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>111 756,40</b>	<b>254 592,98</b>	<b>-56.1</b>
70710000 VENTES BUVETTES 20 %	69 899,46	41 528,30	68.32
70720000 VENTES REPAS SPONSORS 10 %	30 690,63	39 101,67	-21.51
70730000 VENTES BOUTIQUE 20 %	11 166,31	167 761,34	-93.34
70740000 RECETTES BOUTIQUE	0,00	6 201,67	-100
<b>Services liés à des financements réglementaires</b>	<b>22 114,39</b>	<b>21 123,36</b>	<b>4.69</b>
70611000 BILLETTERIE MATCHS DOMICILE CHAMPIONNAT 5.5%	22 114,39	21 123,36	4.69
<b>Production d'autres services</b>	<b>861 885,78</b>	<b>1 016 614,88</b>	<b>-15.22</b>
70613000 PARTICIPATION CHALLENGE JOLY EXO	1 409,00	0,00	NS
70614000 ABONNEMENTS 5.5 %	2 700,00	2 900,47	-6.91
70615000 STAGES EXO	1 405,00	0,00	NS
70620000 MANIFESTATIONS 20 %	139 457,67	0,00	NS
70690000 RECETTES CLUB AFFAIRES COMPENS	0,00	27 841,27	-100
70821000 SPONSORING 20 %	706 718,57	0,00	NS
70823000 Sponsoring - publicite autres partenaires	0,00	794 284,25	-100
70828000 Publicite diverses	0,00	164 800,00	-100
70850000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURES	38,42	0,00	NS
70881000 INDEMNITES KM FFR	0,00	25 595,43	-100
70882000 Indemnites kilometriques - f.f.r.	0,00	-1 300,00	-100
70883000 FFR FONDS DE BLOCAGE	0,00	1 038,66	-100
70884000 FFR PRODUITS DIVERS	0,00	1 454,80	-100
70885000 PRODUITS LOTOS TOMBOLAS EXO	10 157,12	0,00	NS
<b>Cotisations</b>	<b>27 019,60</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
75600000 COTISATIONS ADHÉSION BÉNÉVOLES	110,00	0,00	NS
75610000 FFR PART ASM LICENCES	26 909,60	0,00	NS
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>506 596,56</b>	<b>663 756,70</b>	<b>-23.68</b>
74100000 SUBVENTION FONCT VILLE MACON EXO	332 983,00	424 370,45	-21.53
74210000 SUBVENTION FONCT CONSEIL RÉGIONAL BFC EXO	60 000,00	110 000,00	-45.45
74211000 SUBVENTION FONCT CONSEIL DÉPARTEMENTAL 71	42 750,00	0,00	NS
74230000 SUBVENTIONS ASSOCIAT° SPORT	0,00	33 000,00	-100
74280000 SUBVENTION FONCT AUTRES COMMUNES	25,00	65 356,15	-99.96
74285000 SUBVENTIONS FORMATION EXO	55 000,00	0,00	NS
74290000 SUBVENTIONS EMPLOIS	15 838,56	31 030,10	-48.96
<b>Reprises sur amort. prov. et transferts de charges</b>	<b>55 481,70</b>	<b>6 120,00</b>	<b>806.56</b>
79115000 PARTICIPATION FFR (IK, PRIMES...)	40 901,63	0,00	NS
79118000 REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCE	3 474,54	0,00	NS
79118100 REMBOURSEMENT FRAIS TRANSPORT MATCHS PRO	2 816,00	0,00	NS
79124000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	1 695,00	6 120,00	-72.3
79124500 AVANTAGES EN NATURE	6 594,53	0,00	NS
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>344 998,54</b>	<b>43 810,51</b>	<b>687.48</b>
75180000 FFR DROITS TV	1 000,00	0,00	NS
75410000 LICENCES ECOLE RUGBY	0,00	25 880,00	-100
75412000 ABANDON FRAIS PAR BÉNÉVOLES	14 099,65	0,00	NS
75420000 COTISATION LICENCES SENIORS	0,00	7 835,00	-100
75421000 COTISATIONS DIRIGEANTS	0,00	1 160,00	-100
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	697,67	8 935,51	-92.19
75830000 MÉCÉNAT OPÉRATIONS PONCTUELLES EXO	1 640,00	0,00	NS
75860000 MÉCÉNAT SAISON SPORTIVE EXO	322 000,00	0,00	NS
77258000 PRODUITS GEST CRTE EX ANTÉRIEUR	5 561,22	0,00	NS
<b>Achats marchandises</b>	<b>51 139,69</b>	<b>142 838,88</b>	<b>-64.2</b>
60710000 ACHATS BUVETTE	34 972,80	25 394,94	37.72
60710100 CHARGES GROSSES MANIFESTATIONS	951,99	109 652,35	-99.13

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Compte de résultat		30/06/2019	30/06/2018	%
60711000	ACHATS BOUTIQUE	7 990,01	7 791,59	2.55
60712000	LOTS POUR LOTOS	7 224,89	0,00	NS
<b>Variation stocks marchandises</b>		<b>1 167,24</b>	<b>-368,18</b>	<b>-417.03</b>
60370000	VARIATION STOCK BUVETTE	296,12	0,00	NS
60371000	Variation stock buvette	0,00	-64,97	-100
60372000	VARIATION STOCK BOUTIQUE	871,12	-303,21	-387.3
<b>Achats matières et approv.</b>		<b>115 420,33</b>	<b>62 614,43</b>	<b>84.34</b>
60611000	EAU	734,66	662,95	10.82
60612000	ELECTRICITE	2 773,79	2 002,73	38.5
60612500	ELECTRICITÉ MANIFESTATIONS	7 338,00	0,00	NS
60613000	CHAUFFAGE	5 476,55	3 705,54	47.79
60631000	TENUES JOUEURS	24 430,92	11 661,55	109.5
60631100	Tenues joueurs ecole rugby	0,00	1 941,41	-100
60631200	MATERIEL ET EQUIPEMENTS SPORTIFS	5 804,91	2 773,57	109.29
60631300	ACHATS NOURRITURES	24 223,85	0,00	NS
60632000	PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	8 996,08	1 263,43	612.04
60632500	PRODUITS D'ENTRETIEN	539,34	0,00	NS
60633000	ACHAT FOURNITURES BUVETTE	1 634,81	0,00	NS
60634000	ACHATS MÉDAILLES- RÉCOMPENSES	177,60	0,00	NS
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 351,98	5 460,22	-1.98
60650000	PHARMACIE ET BOISSONS JOUEURS	4 762,81	7 312,26	-34.87
60660000	CARBURANTS	23 175,03	25 830,77	-10.28
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>610 852,98</b>	<b>647 562,46</b>	<b>-5.67</b>
61100000	SERVICES EXTERIEURS	0,00	4 052,50	-100
61110000	SOUS TRAITANCE ANIMATION	1 398,90	0,00	NS
61120000	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	192,00	9 330,96	-97.94
61320000	LOCATIONS APPARTEMENTS	2 272,00	0,00	NS
61321000	LOCATION IMMOBILIÈRES MANIFESTATIONS	2 700,00	0,00	NS
61350000	LOCATIONS VEHICULES	15 797,75	17 575,36	-10.11
61350100	LOCATION MATÉRIEL MANIFESTATIONS	3 200,00	57 741,20	-94.46
61350300	CHARGES/LOCATIONS APPARTEMENTS	0,00	394,22	-100
61351000	LOCATION TPE	1 392,60	0,00	NS
61352000	LOCATION ÉCRAN MONITEUR INFORMATIQUE	1 193,51	0,00	NS
61353000	LOCATION LINGE PLAT HYGIENE	1 004,67	0,00	NS
61400000	CHARGES LOCATIVES	481,64	0,00	NS
61500000	ENT/REPARATIONS CLUB HOUSE	0,00	3 245,59	-100
61510000	ENT/REPARATIONS VEHICULES	0,00	6 842,93	-100
61520000	ENT/REPARATIONS LOCAUX	1 188,40	457,20	159.93
61521000	MÉNAGE LOCAUX	375,96	0,00	NS
61550000	ENTRETIEN RÉPARATIONS VÉHICULES	6 696,24	0,00	NS
61551000	ENTRETIEN MATÉRIEL	791,24	0,00	NS
61560000	MAINTENANCE	462,10	0,00	NS
61600000	ASSURANCES VEHICULES	6 952,78	5 420,76	28.26
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	1 281,29	1 226,58	4.46
61611000	FFR ASSURANCES JOUEURS	18 850,00	0,00	NS
61612000	FFR ASSURANCES ENTRAÎNEURS	2 105,00	0,00	NS
61613000	FFR ASSURANCES DIRIGEANTS	1 250,00	0,00	NS
61614000	FFR ASSURANCES ARBITRES	345,00	0,00	NS
61620000	ASSURANCES JOUEURS	0,00	24 535,00	-100
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	3 977,27	260,00	NS
61851000	INDEMNITES FORMATION FFR	0,00	19 700,00	-100
62120000	MUSIQUE ET BANDAS	0,00	1 100,00	-100
62240000	HONORAIRES DIVERS	0,00	124,96	-100
62250000	HONORAIRES AGENTS DE JOUEURS	22 640,84	16 915,78	33.84
62260000	HONORAIRES JURIDIQUES	599,56	0,00	NS
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	19 888,48	6 114,09	225.29
62261500	HONORAIRES CAC	3 000,00	0,00	NS
62262000	HONORAIRES GESTION SOCIALE	19 414,76	19 890,12	-2.39
62263000	HONORAIRES PREPARATEUR PHYSIQU	0,00	13 150,00	-100
62266000	HONORAIRES MÉDICAUX ET PRÉPARATEURS PHYSIQUES	21 980,28	0,00	NS
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	35,21	0,00	NS
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	5 338,00	5 000,00	6.76
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	10 524,03	3 097,00	239.81

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Compte de résultat		30/06/2019	30/06/2018	%
62311000	PUBLICITE ET PANNEAUX PUBLICITAIRES	17 796,48	0,00	NS
62320000	ORGANISATIONS MANIFESTATIONS	0,00	4 157,95	-100
62330000	ORGANISATIONS ANIMATION MANIFESTATIONS MATCHS	19 412,00	0,00	NS
62331000	PANNEAUX PUBLICITAIRES	1 148,00	10 869,58	-89.44
62340000	CADEAUX	1 000,00	459,11	117.81
62341000	PRIMES MATCHS EDR	1 965,00	0,00	NS
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	5 840,00	9 234,00	-36.76
62380000	DONS	1 020,00	0,00	NS
62500000	FRAIS KILOMETRIQUES JOUEURS	853,00	130 948,65	-99.35
62510000	FRAIS DÉPLACEMENTS DIRIGEANTS ET ADMINISTRATIFS	15 586,19	48 280,66	-67.72
62511000	FRAIS DEPLACEMENTS JOUEURS ET ENTRAÎNEURS	65 218,11	2 767,89	NS
62513000	INDEMNITÉS KM SALARIÉS	55 199,16	0,00	NS
62513200	INDEMNITES KM ÉDUCATEURS JOUEURS EDR	56 222,16	0,00	NS
62514000	INDEMNITES ARBITRES	15 986,80	0,00	NS
62515000	INDEMNITES DELEGUES SPORTIFS	3 917,17	0,00	NS
62520000	FRAIS DE TRANSPORT SENIORS	0,00	37 753,99	-100
62521000	Stages pro	0,00	9 950,99	-100
62522000	Stages ecole rugby	0,00	10 863,00	-100
62540000	AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 018,00	25 476,69	-88.15
62550000	Frais de demenagement	0,00	9 807,57	-100
62560000	HOTEL RESTAURANT - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	40 460,32	1 416,17	NS
62561000	RÉCEPTIONS SPONSORS SUPPORTERS	23 332,00	24 398,93	-4.37
62570000	RECEPTIONS - REPAS SUR PLACE	18 594,49	40 255,08	-53.81
62570100	REPAS EDR	0,00	629,26	-100
62570200	REPAS SENIORS EN DEPLACEMENT	0,00	12 737,78	-100
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 974,02	2 200,45	-10.29
62620000	TELEPHONE	1 970,17	698,67	181.99
62621000	INTERNET	671,12	0,00	NS
62630000	INTERNET TVA RECUP.	0,00	1 276,02	-100
62700000	SERVICES BANCAIRES	479,17	4 385,63	-89.07
62780000	FRAIS BANQUES COMMISSIONS	2 657,43	0,00	NS
62810000	COTISATIONS	3 593,00	5 478,00	-34.41
62811000	FORMATION	60,00	0,00	NS
62812000	Frais arbitres delegues pro	0,00	13 312,06	-100
62813000	Frais de police et de securite	0,00	3 927,28	-100
62814000	DROITS D'ENTRÉES STADES TIMBRES FFR	900,00	1 080,00	-16.67
62814100	PRESTATIONS SÉCURITÉ STADE	5 502,42	6 302,03	-12.69
62815000	PARTICIPATION ASM LICENCES ET MUTATIONS	16 306,00	3 030,50	438.06
62815100	TIMBRES F.F.R.	0,00	960,00	-100
62820000	PREST. ACCESS. MANIFESTATIONS NETTOYAGE, TECHNIQUE...	29 935,46	0,00	NS
62821000	GARDIENNAGE SÉCURITÉ MANIFESTATIONS	10 245,36	0,00	NS
62823000	Redevances comites f.f.r.	0,00	6 532,00	-100
62830000	INSCRIPTIONS CHALLENGE EDR	740,00	1 020,00	-27.45
62850000	BUDGET ECOLE DE RUGBY	0,00	1 178,27	-100
62860000	LIGUE BFC COTISATIONS ET FONCTIONNEMENT	9 011,82	0,00	NS
62880000	FORMATION	2 908,62	0,00	NS
<b>Impôts et taxes</b>		<b>18 445,00</b>	<b>59 989,35</b>	<b>-69.25</b>
63100000	TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	23 877,00	-100
63110000	Taxe sur les salaires	0,00	2 998,00	-100
63120000	Taxe d'apprentissage	0,00	5 757,00	-100
63330000	PART. FORM. PROF. CONTINUE	13 791,00	26 053,07	-47.07
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	2 488,00	0,00	NS
63511000	CET CVAE	919,50	0,00	NS
63512000	CET CFE	1 171,50	0,00	NS
63540000	CARTES GRISES TIMBRES FISCAUX	75,00	1 304,28	-94.25
<b>Salaires et traitements</b>		<b>828 842,78</b>	<b>824 253,94</b>	<b>0.56</b>
64100000	SALAIRE DU PERSONNEL	0,00	243 004,74	-100
64110000	SALAIRES BRUT DES JOUEURS	824 459,82	498 303,18	65.45
64111000	Salaires brut des entraîneurs	0,00	81 447,87	-100
64115000	INDEMNITES STAGIAIRES SERVICE CIVIQUE	1 468,00	2 198,00	-33.21
64120000	VARIATION PROV CONGES PAYES	2 347,18	-1 057,71	-321.91
64130000	PRIMES DE MATCH	0,00	250,00	-100
64131000	I.J.S.S.	0,00	19 590,92	-100
64140000	Avantage en nature joueurs et entraîneurs	0,00	55 781,84	-100
64141000	Avantage en nature autres collaborateurs	0,00	-55 781,84	-100

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Compte de résultat		30/06/2019	30/06/2018	%
64141200	INDEMNITES NON IMPOSABLES	0,00	2 670,00	-100
64810000	VARIATION PROV. CHARGES SOCIALES PRIMES	567,78	0,00	NS
64900000	Transfert de charges - indemnites journalieres cpam recues	0,00	-22 153,06	-100
<b>Charges sociales</b>		<b>256 714,39</b>	<b>333 516,19</b>	<b>-23.03</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	230 568,54	237 473,94	-2.91
64520000	COTISATIONS MUTUELLE PREVOYANCE	7 660,10	3 156,18	142.7
64530000	COTISATIONS RETRAITE AG2R	50 214,15	60 392,81	-16.85
64532000	COTISATIONS CAISSES PREVOYANCE	0,00	4 560,79	-100
64540000	Cotisations assedic	0,00	33 702,33	-100
64580000	VARIAT PROV. CH SOC CP	790,45	989,34	-20.1
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	3 359,70	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 979,15	0,00	NS
64910000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI	-35 498,00	-10 118,90	250.81
<b>Dotations amort. sur immob.</b>		<b>13 647,57</b>	<b>11 182,09</b>	<b>22.05</b>
68111000	DOT AMT IMMO INCORPORELLES	2 411,60	0,00	NS
68112000	DOT AMT IMMO CORPORELLES	11 235,97	11 182,09	0.48
<b>Dotations prov. sur actifs circulants</b>		<b>1 500,00</b>	<b>900,00</b>	<b>66.67</b>
68174000	DOT DÉPRÉCIATION CLIENTS	1 500,00	900,00	66.67
<b>Autres charges d'exploitation</b>		<b>14 956,15</b>	<b>27,35</b>	<b>NS</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	18,32	27,35	-33.02
67258000	CHARGES SUR EX ANTERIEUR	14 937,83	0,00	NS
<b>Produits financiers de participations</b>		<b>0,00</b>	<b>51,56</b>	<b>-100</b>
76130000	Interets s/cpte epargne	0,00	51,56	-100
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>7,26</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
76800000	PRODUITS FINANCIERS INTÉRÊTS LIVRETS	7,26	0,00	NS
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		<b>213,63</b>	<b>18,68</b>	<b>NS</b>
66110000	Interets des emprunts et dettes	0,00	9,58	-100
66160000	INTERETS AGIOS BANCAIRES	213,63	9,10	NS
<b>Produits exceptionnels op. gestion</b>		<b>0,00</b>	<b>248 060,04</b>	<b>-100</b>
77100000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	248 060,04	-100
<b>Produits exceptionnels op. capital</b>		<b>624,00</b>	<b>9 671,00</b>	<b>-93.55</b>
77520000	Produits des cessions d'elements d'actif	0,00	9 671,00	-100
77700000	QUOTE PART SUBV EQUIPEMENT VIREE CR	624,00	0,00	NS
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>		<b>12 295,00</b>	<b>171 857,20</b>	<b>-92.85</b>
67111000	AMENDES ET PENALITES FFR	0,00	3 100,00	-100
67120000	FFR PENALITES ET AMENDES	3 585,00	947,20	278.48
67122000	AUTRES PÉNALITÉS RETARD	8 710,00	0,00	NS
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	167 810,00	-100
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>		<b>0,00</b>	<b>8 091,76</b>	<b>-100</b>
67520000	VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	0,00	8 091,76	-100
<b>Impôts sur les sociétés</b>		<b>-10 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
69926000	CRÉDIT IMPÔT APPRENTISSAGE	-10 400,00	0,00	NS



## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Compte de résultat	30/06/2019	30/06/2018	%
<b>Bénévolat</b>	<b>0,00</b>	<b>11 961,00</b>	<b>-100</b>
87000000 BENEVOLAT	0,00	11 961,00	-100
<b>Prestations en nature</b>	<b>304 480,30</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
87100000 VILLE MÂCON MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	304 480,30	0,00	NS
<b>Mise à disposition de biens et services</b>	<b>304 480,30</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
86100000 VILLE MÂCON MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	304 480,30	0,00	NS
<b>Personnel bénévole</b>	<b>0,00</b>	<b>11 961,00</b>	<b>-100</b>
86400000 PRESTATIONS PERSONNEL BENEVOLE	0,00	11 961,00	-100

# Gestion



## ASM

Biens		Au 30/06/2019	Au 30/06/2018	Financements		Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	21	21	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Participations et créances rattachées				Ecarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves		
	Titres de placement	1	1		Report à nouveau	21	20
	Autres immobilisations	1			Résultat de l'exercice (+ ou -)	16	1
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
			Subvention (nettes)	4			
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges				
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme	64			
	TOTAL BIENS STABLES (II)	<b>23</b>	<b>25</b>		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	<b>105</b>	<b>21</b>
Fonds de roulement négatif (II-I)			<b>4</b>	Fonds de roulement (I-II)		<b>82</b>	
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks	4	5	Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	190	174
	Usagers et comptes rattachés	170	169		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	265	284
	Autres créances d'exploitation	46	20				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	<b>220</b>	<b>194</b>		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	<b>455</b>	<b>457</b>
Besoin en fonds de roulement (IV-III)				Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		<b>236</b>	<b>263</b>
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		
	Subventions à recevoir	90			Découvert bancaire		
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	160	147		Autres	36	3
	Autres	103	115				
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	<b>353</b>	<b>262</b>		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	<b>36</b>	<b>3</b>
Trésorerie positive (VI-V)		<b>317</b>	<b>259</b>	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		<b>596</b>	<b>481</b>	Total des financements (I+III+V)		<b>596</b>	<b>481</b>

## ASM

	01/07/2018	30/06/2019	Périodes	01/07/2017	30/06/2018	
		12 mois	Durées	12 mois		
Production diverse		167	Prestation de service		52	Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres	829					1 240
	829	167	Totaux		52	1 240
						Variations
%	100	<b>996</b>	<b>Produits nets d'exploitation</b>	<b>1 292</b>	100	<b>-297</b>
		-731	Consommations en provenance de tiers		-853	
			Variations sur fonds dédiés			
<b>0,14</b>	<b>264</b>	<b>Valeur ajoutée</b>	<b>440</b>	<b>0,34</b>	<b>-175</b>	
		507	Subventions d'exploitation		664	
		-18	Impôts et taxes		-60	
		-1 077	Charges de personnel		-1 152	
<b>-0,33</b>	<b>-325</b>	<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-108</b>	<b>-0,08</b>	<b>-217</b>	
		357	Autres produits et charges de gestion courante		44	
		-12	Produits et charges de gestion exceptionnels		76	
		-1	Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges		-1	
<b>1,86</b>	<b>19</b>	<b>Excédent brut d'exploitation corrigé</b>	<b>11</b>	<b>0,84</b>	<b>8</b>	
		0	Produits financiers		0	
		0	Charges financières		0	
		10	Impôts sur excédents			
<b>2,88</b>	<b>29</b>	<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>11</b>	<b>0,85</b>	<b>18</b>	
			Résultat sur cession d'éléments d'actif		2	
		-13	Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		-11	
<b>1,58</b>	<b>16</b>	<b>Resultat net</b>	<b>1</b>	<b>0,10</b>	<b>14</b>	

## ASM

Période : 01/07/2018

30/06/2019

Situation au 30/06/2018		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
		-4		EFE -263		259
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)		19			
	Variations des :					
	Stocks			-1		
	Usagers			1		
	Subventions					
	Autres créances d'exploitation			26		
	Fournisseurs d'exploitation				17	
	Fonds dédiés					
Autres dettes d'exploitation				-19		
		19		28		-9
Répartition	Coût ou produit net de financement	0				
	IS sur excédent		10			
	CAF 29	10				10
Investissement	Investissements :	11				
	Incorporels					
	Corporels					
	Financiers					
Autres						
Désinvestissements :			0			
Incorporels						
Corporels						
Financiers						
Autres						
		-11				-11
Financement	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits		64			
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables		5			
Remboursements emprunts						
Autres						
		69				69
Situation au 30/06/2019		FDR 82	- EFE	-236	=	317

(1) EBE corrigé

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Situation financière Emplois	30/06/2019	30/06/2018
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 004,84</b>	<b>3 416,44</b>
20510000 LOGICIELS	5 535,00	5 535,00
28051000 AMORT. LOGICIELS	-4 530,16	-2 118,56
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>21 231,46</b>	<b>21 007,45</b>
21540000 MATERIELS	15 318,59	13 800,63
21810000 AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DIVERS	20 586,62	19 086,62
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 936,50	33 936,50
21830000 MATERIEL DE BUREAU & MATERIEL INFORMATIQUE	6 834,95	3 846,95
21840000 MOBILIER	5 454,02	0,00
28154000 AMORT. MATERIELS	-13 388,33	-11 722,86
28181000 AMORT. AGENCEMENTS DIVERS	-17 198,47	-16 450,92
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-25 702,61	-19 015,31
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-3 853,41	-2 474,16
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER DE BUREAU	-756,40	0,00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>580,00</b>	<b>613,00</b>
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	580,00	613,00
<b>Stocks</b>	<b>3 891,80</b>	<b>5 059,04</b>
37110000 STOCK BUVETTE	1 612,21	1 908,33
37120000 STOCK BOUTIQUE	2 279,59	3 150,71
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>169 946,81</b>	<b>169 240,90</b>
41110000 CLIENTS	165 146,81	158 140,90
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	3 600,00	0,00
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	3 600,00	12 000,00
49100000 PROVISION DÉPRÉCIATION CLIENTS	-2 400,00	-900,00
<b>Autres créances d'exploitation</b>	<b>46 016,30</b>	<b>19 814,84</b>
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	0,00	4 429,95
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	7 205,58	0,00
43870000 IJ PRODUIT A RECEVOIR	16 470,08	0,00
44566000 Tva deductible	0,00	3 077,31
44567000 CREDIT DE TVA	7 900,00	0,00
44583000 TVA RÉGUL ACTIF	4 732,74	0,00
44586000 Tva a regul actif	0,00	1 688,70
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 707,90	10 618,88
<b>Subventions à recevoir</b>	<b>89 950,00</b>	<b>0,00</b>
44110000 SUBVENTION EQUIPEMENT A RECEVOIR	4 500,00	0,00
44170000 SUBVENTION FONCTIONNEMENT À RECEVOIR	85 450,00	0,00
<b>Liquidités</b>	<b>160 381,04</b>	<b>147 496,52</b>
51210000 SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	4 629,80	4 199,98
51230000 LIVRET EPARGNE - SOCIETE GENERALE	1 943,24	1 936,42
51240000 BANQUE POPULAIRE	43 482,09	110 982,86
51250000 CAISSE D'EPARGNE	110 153,48	30 205,27
51260000 LIVRET A - CAISSE D'EPARGNE	59,53	59,09
51270000 LIVRET B - CAISSE D'EPARGNE	112,90	112,90
<b>Autres</b>	<b>102 862,08</b>	<b>114 635,03</b>
44400000 ETAT - IS	51 825,00	8 126,00
46720000 Comite de bourgogne	0,00	1 470,82
46730000 Compte courant f.f.r.	0,00	205,00
46730400 FFR PRIMES ET IK	41 901,63	0,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9 135,45	104 833,21

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Situation financière Ressources	30/06/2019	30/06/2018
<b>Report à nouveau</b>	<b>20 831,36</b>	<b>19 514,48</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR	20 831,36	19 514,48
<b>Subventions nettes</b>	<b>3 876,00</b>	<b>0,00</b>
13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT CD 71	4 500,00	0,00
13913000 SUBV EQUIPEMENT CD 71 VIREE CR	-624,00	0,00
<b>Financements long et moyen terme</b>	<b>64 338,00</b>	<b>0,00</b>
16870000 URSSAF MORATOIRE CONTRÔLE	64 338,00	0,00
<b>Fournisseurs exploit. et comptes rattachés</b>	<b>190 351,28</b>	<b>173 651,29</b>
40110000 FOURNISSEURS	169 094,57	163 361,55
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	21 256,71	10 289,74
<b>Autres dettes d'exploitation</b>	<b>265 009,98</b>	<b>283 557,09</b>
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	5 993,00	0,00
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	13 078,46	0,00
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	74 367,11	61 277,94
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	4 497,00	2 149,82
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	5 100,00	0,00
43100000 URSSAF	37 818,50	38 184,43
43700000 PRÉVOYANCE AG2R	171,18	2 473,48
43720000 MUTUELLE APICIL	1 771,56	4 277,52
43730000 RETRAITE AG2R	11 048,27	9 381,44
43740000 PÉVOYANCE AXA	2 615,90	0,00
43820000 PROVISION CS/CONGES PAYES	1 794,00	1 003,55
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES À PAYER	13 211,00	89 182,22
44551000 Tva a decaisser	0,00	36 185,79
44570200 Tva collectee 20%	0,00	27 305,37
44571000 Tva collectee 5,5%	0,00	159,53
44584000 TVA RÉGUL PASSIF	29 478,00	0,00
44584500 TVA CLIENTS DUS 20 %	27 126,00	0,00
44587000 Tva a regul passif	0,00	2 000,00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 440,00	9 976,00
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	35 500,00	0,00
<b>Autres</b>	<b>35 768,24</b>	<b>3 243,48</b>
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	2 344,74	0,00
46730000 FFR LICENCES	2 706,50	0,00
46730100 FFR ASSURANCES	22 550,00	0,00
46730200 FFR MUTATIONS ET AUTRES COTISATIONS	4 517,00	0,00
46730300 FFR AMENDES ET PENALITES	3 550,00	0,00
46860000 CHARGES A PAYER	100,00	2 473,56
51810000 Interets courus a payer	0,00	769,92

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		30/06/2019	30/06/2018	%
<b>Prestations de services</b>		<b>167 086,06</b>	<b>51 865,10</b>	<b>222.16</b>
70611000	BILLETERIE MATCHS DOMICILE CHAMPIONNAT 5.5%	22 114,39	21 123,36	4.69
70613000	PARTICIPATION CHALLENGE JOLY EXO	1 409,00	0,00	NS
70614000	ABONNEMENTS 5.5 %	2 700,00	2 900,47	-6.91
70615000	STAGES EXO	1 405,00	0,00	NS
70620000	MANIFESTATIONS 20 %	139 457,67	0,00	NS
70690000	RECETTES CLUB AFFAIRES COMPENS	0,00	27 841,27	-100
<b>Autres produits</b>		<b>828 670,51</b>	<b>1 240 466,12</b>	<b>-33.2</b>
70710000	VENTES BUVETTES 20 %	69 899,46	41 528,30	68.32
70720000	VENTES REPAS SPONSORS 10 %	30 690,63	39 101,67	-21.51
70730000	VENTES BOUTIQUE 20 %	11 166,31	167 761,34	-93.34
70740000	RECETTES BOUTIQUE	0,00	6 201,67	-100
70821000	SPONSORING 20 %	706 718,57	0,00	NS
70823000	Sponsoring - publicite autres partenaires	0,00	794 284,25	-100
70828000	Publicite diverses	0,00	164 800,00	-100
70850000	PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURES	38,42	0,00	NS
70881000	INDEMNITES KM FFR	0,00	25 595,43	-100
70882000	Indemnites kilometriques - f.f.r.	0,00	-1 300,00	-100
70883000	FFR FONDS DE BLOCAGE	0,00	1 038,66	-100
70884000	FFR PRODUITS DIVERS	0,00	1 454,80	-100
70885000	PRODUITS LOTOS TOMBOLAS EXO	10 157,12	0,00	NS
<b>Consommations</b>		<b>-731 388,07</b>	<b>-852 647,59</b>	<b>-14.22</b>
60370000	VARIATION STOCK BUVETTE	-296,12	0,00	NS
60371000	Variation stock buvette	0,00	64,97	-100
60372000	VARIATION STOCK BOUTIQUE	-871,12	303,21	-387.3
60611000	EAU	-734,66	-662,95	10.82
60612000	ELECTRICITE	-2 773,79	-2 002,73	38.5
60612500	ELECTRICITÉ MANIFESTATIONS	-7 338,00	0,00	NS
60613000	CHAUFFAGE	-5 476,55	-3 705,54	47.79
60631000	TENUES JOUEURS	-24 430,92	-11 661,55	109.5
60631100	Tenues joueurs ecole rugby	0,00	-1 941,41	-100
60631200	MATERIEL ET EQUIPEMENTS SPORTIFS	-5 804,91	-2 773,57	109.29
60631300	ACHATS NOURRITURES	-24 223,85	0,00	NS
60632000	PETIT EQUIPEMENT ET OUTILLAGE	-8 996,08	-1 263,43	612.04
60632500	PRODUITS D'ENTRETIEN	-539,34	0,00	NS
60633000	ACHAT FOURNITURES BUVETTE	-1 634,81	0,00	NS
60634000	ACHATS MÉDAILLES- RÉCOMPENSES	-177,60	0,00	NS
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	-5 351,98	-5 460,22	-1.98
60650000	PHARMACIE ET BOISSONS JOUEURS	-4 762,81	-7 312,26	-34.87
60660000	CARBURANTS	-23 175,03	-25 830,77	-10.28
60710000	ACHATS BUVETTE	-34 972,80	-25 394,94	37.72
60710100	CHARGES GROSSES MANIFESTATIONS	-951,99	-109 652,35	-99.13
60711000	ACHATS BOUTIQUE	-7 990,01	-7 791,59	2.55
60712000	LOTS POUR LOTOS	-7 224,89	0,00	NS
61100000	SERVICES EXTERIEURS	0,00	-4 052,50	-100
61110000	SOUS TRAITANCE ANIMATION	-1 398,90	0,00	NS
61120000	SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	-192,00	-9 330,96	-97.94
61320000	LOCATIONS APPARTEMENTS	-2 272,00	0,00	NS
61321000	LOCATION IMMOBILIÈRES MANIFESTATIONS	-2 700,00	0,00	NS
61350000	LOCATIONS VEHICULES	-15 797,75	-17 575,36	-10.11
61350100	LOCATION MATÉRIEL MANIFESTATIONS	-3 200,00	-57 741,20	-94.46
61350300	CHARGES/LOCATIONS APPARTEMENTS	0,00	-394,22	-100
61351000	LOCATION TPE	-1 392,60	0,00	NS
61352000	LOCATION ÉCRAN MONITEUR INFORMATIQUE	-1 193,51	0,00	NS
61353000	LOCATION LINGE PLAT HYGIENE	-1 004,67	0,00	NS
61400000	CHARGES LOCATIVES	-481,64	0,00	NS
61500000	ENT/REPARATIONS CLUB HOUSE	0,00	-3 245,59	-100
61510000	ENT/REPARATIONS VEHICULES	0,00	-6 842,93	-100
61520000	ENT/REPARATIONS LOCAUX	-1 188,40	-457,20	159.93
61521000	MÉNAGE LOCAUX	-375,96	0,00	NS
61550000	ENTRETIEN RÉPARATIONS VÉHICULES	-6 696,24	0,00	NS
61551000	ENTRETIEN MATÉRIEL	-791,24	0,00	NS
61560000	MAINTENANCE	-462,10	0,00	NS



## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		30/06/2019	30/06/2018	%
61600000	ASSURANCES VEHICULES	-6 952,78	-5 420,76	28.26
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	-1 281,29	-1 226,58	4.46
61611000	FFR ASSURANCES JOUEURS	-18 850,00	0,00	NS
61612000	FFR ASSURANCES ENTRAÎNEURS	-2 105,00	0,00	NS
61613000	FFR ASSURANCES DIRIGEANTS	-1 250,00	0,00	NS
61614000	FFR ASSURANCES ARBITRES	-345,00	0,00	NS
61620000	ASSURANCES JOUEURS	0,00	-24 535,00	-100
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	-3 977,27	-260,00	NS
61851000	INDEMNITES FORMATION FFR	0,00	-19 700,00	-100
62120000	MUSIQUE ET BANDAS	0,00	-1 100,00	-100
62240000	HONORAIRES DIVERS	0,00	-124,96	-100
62250000	HONORAIRES AGENTS DE JOUEURS	-22 640,84	-16 915,78	33.84
62260000	HONORAIRES JURIDIQUES	-599,56	0,00	NS
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	-19 888,48	-6 114,09	225.29
62261500	HONORAIRES CAC	-3 000,00	0,00	NS
62262000	HONORAIRES GESTION SOCIALE	-19 414,76	-19 890,12	-2.39
62263000	HONORAIRES PREPARATEUR PHYSIQU	0,00	-13 150,00	-100
62266000	HONORAIRES MÉDICAUX ET PRÉPARATEURS PHYSIQUES	-21 980,28	0,00	NS
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	-35,21	0,00	NS
62300000	PUBLICITE PUBLICATIONS	-5 338,00	-5 000,00	6.76
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	-10 524,03	-3 097,00	239.81
62311000	PUBLICITE ET PANNEAUX PUBLICITAIRES	-17 796,48	0,00	NS
62320000	ORGANISATIONS MANIFESTATIONS	0,00	-4 157,95	-100
62330000	ORGANISATIONS ANIMATION MANIFESTATIONS MATCHS	-19 412,00	0,00	NS
62331000	PANNEAUX PUBLICITAIRES	-1 148,00	-10 869,58	-89.44
62340000	CADEAUX	-1 000,00	-459,11	117.81
62341000	PRIMES MATCHS EDR	-1 965,00	0,00	NS
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	-5 840,00	-9 234,00	-36.76
62380000	DONS	-1 020,00	0,00	NS
62500000	FRAIS KILOMETRIQUES JOUEURS	-853,00	-130 948,65	-99.35
62510000	FRAIS DÉPLACEMENTS DIRIGEANTS ET ADMINISTRATIFS	-15 586,19	-48 280,66	-67.72
62511000	FRAIS DEPLACEMENTS JOUEURS ET ENTRAÎNEURS	-65 218,11	-2 767,89	NS
62513000	INDEMNITÉS KM SALARIÉS	-55 199,16	0,00	NS
62513200	INDEMNITES KM ÉDUCATEURS JOUEURS EDR	-56 222,16	0,00	NS
62514000	INDEMNITES ARBITRES	-15 986,80	0,00	NS
62515000	INDEMNITES DELEGUES SPORTIFS	-3 917,17	0,00	NS
62520000	FRAIS DE TRANSPORT SENIORS	0,00	-37 753,99	-100
62521000	Stages pro	0,00	-9 950,99	-100
62522000	Stages ecole rugby	0,00	-10 863,00	-100
62540000	AUTRES VOYAGES ET DEPLACEMENTS	-3 018,00	-25 476,69	-88.15
62550000	Frais de demenagement	0,00	-9 807,57	-100
62560000	HOTEL RESTAURANT - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	-40 460,32	-1 416,17	NS
62561000	RÉCEPTIONS SPONSORS SUPPORTERS	-23 332,00	-24 398,93	-4.37
62570000	RECEPTIONS - REPAS SUR PLACE	-18 594,49	-40 255,08	-53.81
62570100	REPAS EDR	0,00	-629,26	-100
62570200	REPAS SENIORS EN DEPLACEMENT	0,00	-12 737,78	-100
62610000	AFFRANCHISSEMENT	-1 974,02	-2 200,45	-10.29
62620000	TELEPHONE	-1 970,17	-698,67	181.99
62621000	INTERNET	-671,12	0,00	NS
62630000	INTERNET TVA RECUP.	0,00	-1 276,02	-100
62700000	SERVICES BANCAIRES	-479,17	-4 385,63	-89.07
62780000	FRAIS BANQUES COMMISSIONS	-2 657,43	0,00	NS
62810000	COTISATIONS	-3 593,00	-5 478,00	-34.41
62811000	FORMATION	-60,00	0,00	NS
62812000	Frais arbitres delegues pro	0,00	-13 312,06	-100
62813000	Frais de police et de securite	0,00	-3 927,28	-100
62814000	DROITS D'ENTRÉES STADES TIMBRES FFR	-900,00	-1 080,00	-16.67
62814100	PRESTATIONS SÉCURITÉ STADE	-5 502,42	-6 302,03	-12.69
62815000	PARTICIPATION ASM LICENCES ET MUTATIONS	-16 306,00	-3 030,50	438.06
62815100	TIMBRES F.F.R.	0,00	-960,00	-100
62820000	PREST. ACCESS. MANIFESTATIONS NETTOYAGE, TECHNIQUE...	-29 935,46	0,00	NS
62821000	GARDIENNAGE SÉCURITÉ MANIFESTATIONS	-10 245,36	0,00	NS
62823000	Redevances comites f.f.r.	0,00	-6 532,00	-100
62830000	INSCRIPTIONS CHALLENGE EDR	-740,00	-1 020,00	-27.45
62850000	BUDGET ECOLE DE RUGBY	0,00	-1 178,27	-100
62860000	LIGUE BFC COTISATIONS ET FONCTIONNEMENT	-9 011,82	0,00	NS
62880000	FORMATION	-2 908,62	0,00	NS
79115000	PARTICIPATION FFR (IK, PRIMES...)	40 901,63	0,00	NS
79118000	REMBOURSEMENT SINISTRES ASSURANCE	3 474,54	0,00	NS

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion		30/06/2019	30/06/2018	%
79118100	REMBOURSEMENT FRAIS TRANSPORT MATCHS PRO	2 816,00	0,00	NS
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>506 596,56</b>	<b>663 756,70</b>	<b>-23.68</b>
74100000	SUBVENTION FONCT VILLE MACON EXO	332 983,00	424 370,45	-21.53
74210000	SUBVENTION FONCT CONSEIL RÉGIONAL BFC EXO	60 000,00	110 000,00	-45.45
74211000	SUBVENTION FONCT CONSEIL DÉPARTEMENTAL 71	42 750,00	0,00	NS
74230000	SUBVENTIONS ASSOCIAT° SPORT	0,00	33 000,00	-100
74280000	SUBVENTION FONCT AUTRES COMMUNES	25,00	65 356,15	-99.96
74285000	SUBVENTIONS FORMATION EXO	55 000,00	0,00	NS
74290000	SUBVENTIONS EMPLOIS	15 838,56	31 030,10	-48.96
<b>Impôts et taxes</b>		<b>-18 445,00</b>	<b>-59 989,35</b>	<b>-69.25</b>
63100000	TAXE SUR LES SALAIRES	0,00	-23 877,00	-100
63110000	Taxe sur les salaires	0,00	-2 998,00	-100
63120000	Taxe d'apprentissage	0,00	-5 757,00	-100
63330000	PART. FORM. PROF. CONTINUE	-13 791,00	-26 053,07	-47.07
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	-2 488,00	0,00	NS
63511000	CET CVAE	-919,50	0,00	NS
63512000	CET CFE	-1 171,50	0,00	NS
63540000	CARTES GRISES TIMBRES FISCAUX	-75,00	-1 304,28	-94.25
<b>Charges de personnel</b>		<b>-1 077 267,64</b>	<b>-1 151 650,13</b>	<b>-6.46</b>
64100000	SALAIRE DU PERSONNEL	0,00	-243 004,74	-100
64110000	SALAIRES BRUT DES JOUEURS	-824 459,82	-498 303,18	65.45
64111000	Salaires brut des entraîneurs	0,00	-81 447,87	-100
64115000	INDEMNITES STAGIAIRES SERVICE CIVIQUE	-1 468,00	-2 198,00	-33.21
64120000	VARIATION PROV CONGES PAYES	-2 347,18	1 057,71	-321.91
64130000	PRIMES DE MATCH	0,00	-250,00	-100
64131000	I.J.S.S.	0,00	-19 590,92	-100
64140000	Avantage en nature joueurs et entraîneurs	0,00	-55 781,84	-100
64141000	Avantage en nature autres collaborateurs	0,00	55 781,84	-100
64141200	INDEMNITES NON IMPOSABLES	0,00	-2 670,00	-100
64510000	COTISATIONS URSSAF	-230 568,54	-237 473,94	-2.91
64520000	COTISATIONS MUTUELLE PREVOYANCE	-7 660,10	-3 156,18	142.7
64530000	COTISATIONS RETRAITE AG2R	-50 214,15	-60 392,81	-16.85
64532000	COTISATIONS CAISSES PREVOYANCE	0,00	-4 560,79	-100
64540000	Cotisations assedic	0,00	-33 702,33	-100
64580000	VARIAT PROV. CH SOC CP	-790,45	-989,34	-20.1
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	0,00	-3 359,70	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	-2 979,15	0,00	NS
64810000	VARIATION PROV. CHARGES SOCIALES PRIMES	-567,78	0,00	NS
64900000	Transfert de charges - indemnites journalieres cpam recues	0,00	22 153,06	-100
64910000	CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI	35 498,00	10 118,90	250.81
79124000	REMBOURSEMENT FORMATIONS	1 695,00	6 120,00	-72.3
79124500	AVANTAGES EN NATURE	6 594,53	0,00	NS
<b>Autres produits et charges de gestion courante</b>		<b>357 061,99</b>	<b>43 783,16</b>	<b>715.52</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	-18,32	-27,35	-33.02
67258000	CHARGES SUR EX ANTERIEUR	-14 937,83	0,00	NS
75180000	FFR DROITS TV	1 000,00	0,00	NS
75410000	LICENCES ECOLE RUGBY	0,00	25 880,00	-100
75412000	ABANDON FRAIS PAR BÉNÉVOLES	14 099,65	0,00	NS
75420000	COTISATION LICENCES SENIORS	0,00	7 835,00	-100
75421000	COTISATIONS DIRIGEANTS	0,00	1 160,00	-100
75600000	COTISATIONS ADHÉSION BÉNÉVOLES	110,00	0,00	NS
75610000	FFR PART ASM LICENCES	26 909,60	0,00	NS
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	697,67	8 935,51	-92.19
75830000	MÉCÉNAT OPÉRATIONS PONCTUELLES EXO	1 640,00	0,00	NS
75860000	MÉCÉNAT SAISON SPORTIVE EXO	322 000,00	0,00	NS
77258000	PRODUITS GEST CRTE EX ANTÉRIEUR	5 561,22	0,00	NS
<b>Produits et charges de gestion except.</b>		<b>-12 295,00</b>	<b>76 202,84</b>	<b>-116.13</b>
67111000	AMENDES ET PENALITES FFR	0,00	-3 100,00	-100
67120000	FFR PENALITES ET AMENDES	-3 585,00	-947,20	278.48

## ASM

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019 (Bilan)

Soldes intermédiaires de gestion	30/06/2019	30/06/2018	%
67122000 AUTRES PÉNALITÉS RETARD	-8 710,00	0,00	NS
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	-167 810,00	-100
77100000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	248 060,04	-100
<b>Dot. Repr. prov. à caractère de charges</b>	<b>-1 500,00</b>	<b>-900,00</b>	<b>66.67</b>
68174000 DOT DÉPRÉCIATION CLIENTS	-1 500,00	-900,00	66.67
<b>Produits financiers</b>	<b>7,26</b>	<b>51,56</b>	<b>-85.92</b>
76130000 Interets s/cpte epargne	0,00	51,56	-100
76800000 PRODUITS FINANCIERS INTÉRÊTS LIVRETS	7,26	0,00	NS
<b>Charges financières</b>	<b>-213,63</b>	<b>-18,68</b>	<b>NS</b>
66110000 Interets des emprunts et dettes	0,00	-9,58	-100
66160000 INTERETS AGIOS BANCAIRES	-213,63	-9,10	NS
<b>Impôt sur excédents</b>	<b>10 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
69926000 CRÉDIT IMPÔT APPRENTISSAGE	10 400,00	0,00	NS
<b>Résultat cession éléments d'actif</b>	<b>0,00</b>	<b>1 579,24</b>	<b>-100</b>
67520000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	0,00	-8 091,76	-100
77520000 Produits des cessions d'elements d'actif	0,00	9 671,00	-100
<b>Dot. Repr. amort. prov. classés en FdR</b>	<b>-13 023,57</b>	<b>-11 182,09</b>	<b>16.47</b>
68111000 DOT AMT IMMO INCORPORELLES	-2 411,60	0,00	NS
68112000 DOT AMT IMMO CORPORELLES	-11 235,97	-11 182,09	0.48
77700000 QUOTE PART SUBV EQUIPEMENT VIREE CR	624,00	0,00	NS

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	5 535				5 535
	Total II	<b>5 535</b>				<b>5 535</b>
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	13 800	1 517			15 318
	Install.générales, ag. am. divers	19 086	1 500			20 586
	Matériel de transport	33 936				33 936
	Mat. bur. et informatique, mobilier	3 846	8 442			12 288
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
Total III	<b>70 670</b>	<b>11 459</b>			<b>82 130</b>	
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. financières	613		33		580
	Total IV	<b>613</b>		<b>33</b>		<b>580</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		<b>76 818</b>	<b>11 459</b>	<b>33</b>		<b>88 245</b>

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	2 118	2 411			4 530
	Total II	<b>2 118</b>	<b>2 411</b>			<b>4 530</b>
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	11 722	1 665			13 388
	Install. générales, ag. am. divers	16 450	747			17 198
	Matériel de transport	19 015	6 687			25 702
	Mat bur. et informatique, mobilier	2 474	2 135			4 609
	Immobilisations grevées de droits					
Total III	<b>49 663</b>	<b>11 235</b>			<b>60 899</b>	
<b>Total général (I+II+III)</b>		<b>51 781</b>	<b>13 647</b>			<b>65 429</b>

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves				
	<b>Total réserves</b>				
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	<b>Total</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	<b>Total</b>				
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers	900	1 500		2 400
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>Total</b>	<b>900</b>	<b>1 500</b>		<b>2 400</b>
<b>Total général des provisions et dépréciations</b>		<b>900</b>	<b>1 500</b>		<b>2 400</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 500		

# Déclaration et liasse fiscale




**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Exercice ouvert le	01072018	et clos le	30062019
<b>Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe</b>			
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>			

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
ASS Association Sportive Mâconnaise			
SIRET	7 7 8 5 9 9 3 9 9 0 0 0 4 6		
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	
3 rue Léo Lagrange			
71000 MACON			

**RÉGIME FISCAL DES GROUPES**

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation

SIRET

**B ACTIVITÉ**

Activités exercées    Activités de clubs de sports    Si vous avez changé d'activité, cochez la case

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%*	Bénéfice imposable à 28%	Déficit	279657
	Bénéfice imposable à 15%			

**2 Plus-values**

PV à long terme imposables à 15%    Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%    PV à long terme imposables à 19%    PV à long terme imposables à 0%    PV exonérées (art. 238 quindecies)

**3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprise nouvelle, art. 44 *sexies*    Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies*-0 A    Pôle de compétitivité, art. 44 *undecies*

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies*    Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies*    Zone de restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies*    Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A    Autres dispositifs

Société d'investissement immobilier cotée    Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)    Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

**4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :**    dans le secteur productif, art. 244 *quater* W    dans le secteur du logement social, art. 244 *quater* X

**D IMPUTATIONS** (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

**F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4** (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 *quinquies* C-I-1), cocher la case ci-contre

2- Société tête de groupe et mandat d'une autre entité du groupe pour souscrire la 2258

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case ci-contre

**G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

L'entreprise dispose d'une comptabilité informatisée  LOOP V4.1.1

**Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:**    **Nom et adresse du conseil:**

KPMG 206 chemin des 4 Pilles CS 50410 71010 Mâcon Cedex    Tél:    M PIGUET - Président

**OGA/OMGA ou Viseur conventionné**    **Identité du déclarant:**

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:    Date:    Lieu: MACON

Qualité et nom du signataire: M PIGUET - Président

Signature:

**N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné**

\* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 et clos en cours d'année 2019, le taux normal d'IS est de 31% (au lieu de 33 1/3 %). Dans ce cas précis, le taux d'impôt sur les sociétés appliqué doit être précisé en annexe libre de la liasse fiscale (cf. la rubrique « Nouveautés » de la notice du formulaire n° 2065).





**ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065**

ASS Association Sportive Mâconnaise

30062019

<b>H REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES</b>			
Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>	payées par la société elle-même	<b>a</b>	payées par un établissement chargé du service des titres
			<b>b</b>
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) <sup>(2)</sup>			<b>c</b>
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées			<b>d</b>
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus <sup>(3)</sup>			<b>e</b>
			<b>f</b>
			<b>g</b>
			<b>h</b>
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>			<b>i</b>
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI			<b>j</b>
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>			<b>Total (a à h)</b>

<b>I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES</b> (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI): * SARL, tous les associés;  * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.				
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées:		
à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement				à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	Indemnités forfaitaires <b>5</b>	Remboursements <b>6</b>	Indemnités forfaitaires <b>7</b>	Remboursements <b>8</b>

<b>J DIVERS</b>
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

<b>K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION</b>		
REMUNERATIONS	MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés <sup>(a)</sup>	MVLТ restant à reporter à l'ouverture de l'exercice	
	MVLТ imputée sur les PVLT de l'exercice	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(b)</sup>	MVLТ réalisée au cours de l'exercice	
	MVLТ restant à reporter	

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise 3 rue Léo Lagrange 71000 MACON Durée de l'exercice précédent \* 12

Numéro SIRET \* 77859939900046 Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>31/01/2019</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5535	4530		
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	15318	13388		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	66812	47510		
	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	ACTIF IMMOBILISÉ *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
Prêts		BF	BG				
Autres immobilisations financières *	BH	BI	580		580		
TOTAL (II)		BJ	BK	88245	65429	22816	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	3891		3891
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	172346	2400	169946
		Autres créances (3)	BZ	CA	229120		229120
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	160381		160381	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	9707		9707	
	TOTAL (III)	CJ	CK	575448	2400	573048	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	663693	67829	595864	

Renvois : (1) Dont droit au bail :  (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :  CP (3) Part à plus d'un an :  CR

Clause de réserve de propriété : \* Immobilisations :  Stocks :  Créances :

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		ASS Association Sportive Mâconnaise	Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	30062019	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )		DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )		DG	
	Report à nouveau		DH	20831
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	15689
	Subventions d'investissement		DJ	3876
	Provisions réglementées *		DK	
			<b>TOTAL (I)</b>	40396
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
	Avances conditionnées		DN	
			<b>TOTAL (II)</b>	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	
	Provisions pour charges		DQ	
			<b>TOTAL (III)</b>	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )		DV	64338
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	5993
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	190351
	Dettes fiscales et sociales		DY	212783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	46501
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	35500
		<b>TOTAL (IV)</b>	EC	555467
Ecart de conversion passif *		<b>(V)</b>	ED	
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	595864
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC
			Écart de réévaluation libre	ID
			Réserve de réévaluation (1976)	IE
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	504456
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise		Néant <input type="checkbox"/> *					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	111756	FB	FC	111756	
	Production vendue	} biens *	FD		FE	FF	
			} services *	FG	884000	FH	FI
	<b>Chiffres d'affaires nets *</b>	FJ		995756	FK	FL	995756
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	506596	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	55481	
	Autres produits (1) (11)				FQ	372018	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	1929852
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	51139	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	1167	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	726273	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	18445	
	Salaires et traitements *				FY	828842	
	Charges sociales (10)				FZ	256714	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	13647
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	1500
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	14956
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	1912686	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	17166	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	7	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	7	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	213	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	213	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	-206	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	16960	

Désignation de l'entreprise		ASS Association Sportive Mâconnaise		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	624		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	624		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	12295		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	12295		
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>			HI	-11671		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	-10400		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	1930484		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	1914794		
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>			HN	15689		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	5561	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
			– Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)		IH	14937	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	55481	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
				obligatoires		
			A9			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Détail en annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
Détail en annexe						

**OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS**

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise

Exercice N, clos le : 30062019

<b>DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	
Charges sur opérations de gestion	12295
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
<b>TOTAL</b>	<b>12295</b>
<b>DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	624
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
<b>TOTAL</b>	<b>624</b>
<b>DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	14937
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	<b>14937</b>
<b>DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	5561
Produits financiers	
<b>TOTAL</b>	<b>5561</b>

Désignation de l'entreprise		ASS Association Sportive Mâconnaise				30062019		Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
		1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	5535	KE		KF		
CORPO RE L L E S	Terrains			KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	13800	KT	KU	1517
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	19086	KW		KX	1500
		Matériel de transport *			KY	33936	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	3846	LC		LD	8442
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		IJ	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN	70670	LO		LP	11459
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T		
	Autres participations			8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	613	1U		1V		
	TOTAL IV			LQ	613	LR		IS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	76818	ØH		ØJ	11459	
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
		par virement de poste à poste		3		4				
		1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		2				
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		LW	5535	1X		
CORPO RE L L E S	Terrains	IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	15318	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM		MN	20586	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	33936	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	12288	MU	
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG		NH	82130	NI	
FIN AN CI È R E S	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	33	2F	580	2G		
	TOTAL IV	I3		NJ	33	NK	580	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	33	ØL	88245	ØM		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <b>ASS Association Sportive Mâconnaise</b>	30062019	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------	----------------------------------

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	PE 2118	PF 2411	PG	PH 4530
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ 11722	QA 1665	QB	QC 13388
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD 16450	QE 747	QF 17198
	Matériel de transport	QH 19015	QI 6687	QJ 25702
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL 2474	QM 2135	QN 4609
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS
<b>TOTAL III</b>	QU 49663	QV 11235	QW	QX 60899
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	ØN 51781	ØP 13647	ØQ	ØR 65429

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL				NM			NO
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
<b>Total général non ventilé (NP + NQ + NR)</b>	NW		<b>Total général non ventilé (NS + NT + NU)</b> NY		<b>Total général non ventilé (NW - NY)</b> NZ			

**CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES\***

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice		
		1	2	3	4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR		
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX			
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D		
		6E	6F	6G	6H		
		02	03	04	05		
		9U	9V	9W	9X		
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	900	6U	1500	6V	2400
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z	7A
	<b>TOTAL III</b>	7B	900	TY	1500	TZ	UA
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	900	UB	1500	UC	UD	2400
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	1500	UF		
			UG		UH		
			UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.							

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM	UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR	US	
	Autres immobilisations financières		UT	580	UV	UW 580	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	3600	3600		
	Autres créances clients		UX	168746	168746		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)		ZI				
	Personnel et comptes rattachés		UY				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	16470	16470		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	51825	51825	
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	12632	12632	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN			
		Divers		VP	89950	89950	
	Groupe et associés (2)		VC				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	58242	58242		
	Charges constatées d'avance		VS	9707	9707		
	<b>TOTAUX</b>		VT	411755	VU 411175	VV 580	
RENVOS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG				
	à plus d'1 an à l'origine		VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	64338	19320	45018		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	190351	190351			
Personnel et comptes rattachés		8C	83964	83964			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	68430	68430			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	56604	56604		
	Obligations cautionnées		VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	3784	3784		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	46501	46501			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	35500	35500			
<b>TOTAUX</b>		VY	549474	VZ 504456	45018		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	64338	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31/01/2019					
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>				BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Charges non admissibles en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	15689		
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	WB			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	XE			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA	( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) )		RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX	XW	8698		
	Amendes et pénalités	WJ	8698	Charges financières (art. 212 bis) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *					XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)					I7			
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme					I8			
	- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)					ZN			
	- imposées au taux de 0 %					WN			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *					- Plus-values nettes à court terme		WO		
					- Plus-values soumises au régime des fusions		XR		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)									
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	WQ	291449		
		Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)	SX	Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							Y3		
						<b>TOTAL I</b>	WR	315836	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>				PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *							WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)							WU		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme					- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		WV	
						- imposées au taux de 0 %		WH	
						- imposées au taux de 19 %		WP	
						- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WW	
						- imputées sur les déficits antérieurs		XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %							I6		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *							WZ		
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :					( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation )		2A	XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *						ZY		
	Majoration d'amortissement *						XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF	
		Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)	L6	Société investissements immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA		
		ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)	QV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)	XC		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)			PC			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé		dont déduction exceptionnelle pour investissement *	X9	0	Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	XG	595493	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y2	0	
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>	XH	595493	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					bénéfice (I moins II)		XI		
					déficit (II moins I)		XJ	279656	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *							ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *							XL		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)							XN	XO	279656

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : <u>ASS Association Sportive Mâconnaise</u>	Néant <input type="checkbox"/> *
30062019	

<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		14231
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5		
Déficits reportables (différence K4-K5)	K6		14231
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ		279656
Total des déficits restant à reporter (somme K6+YJ)	YK		293887
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT		6291
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1, 1 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN		YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

**PRODUITS A RECEVOIR****CHARGES A PAYER**

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise

Exercice N clos le : 30062019 Annexe 2058 B - Cadre II

PRODUITS A RECEVOIR	LIBELLÉ	POSITION A LA CLÔTURE T.T.C.	CHARGES DÉDUCTIBLES		CHARGES NON DÉDUCTIBLES
			CHARGES A PAYER DÉDUCTIBLES	CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES HORS TAXES	
	MONTANT A L'OUVERTURE	115844			
	MONTANT UTILISÉ	115844			
	MONTANT RÉSIDUEL				
	MONTANT COMPTABILISÉ	60477			
	MONTANT A LA CLÔTURE	60477			
CONGÉS A PAYER	Congés provisionnés	4497	4497		
	Charges sociales provisionnées	1794	1794		
	Charges fiscales provisionnées				
	SOUS-TOTAL	6291	6291		
INTÉRÊTS COURUS	Immob.fin., emprunts et assimilés				
	Participations groupes				
	Participations hors groupes				
	Sociétés en participation				
	Clients, fournisseurs				
	Associés				
	Banques et val.mob.de placement				
	Concours bancaires courants				
	RRR à obtenir, fact.et avoirs à recevoir	21256	21256		
3600	RRR à accorder, fact.et avoirs à établir	13078	13078		
	Participation des salariés				
	Personnel	5100	5100		
16470	Sécurité sociale	13211	13211		
	Etat	1440	1440		
9135	Produits et charges externes diverses	100	100		
29205	TOTAL	60477	60477		

**BIENS EN LOCATION  
SUIVI DES AMORTISSEMENTS**

AMORTISSEMENTS A REPORTER	
AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS DÉDUITS DANS L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS RESTANT A REPORTER	

# PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Annexe 2058-B

cadre II

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise

Exercice N clos le : 30062019

	NATURE	DOTATIONS	REPRISES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		
	Provisions pour garanties données aux clients		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		
	Provisions pour amendes et pénalités		
	Provisions pour pertes de change		
	Provisions pour pensions		
	Provisions pour impôts		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Provisions pour grosses réparations		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer		
	Autres provisions		
	TOTAL		
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations incorporelles		
	Sur immobilisations corporelles		
	Sur immobilisations financières		
	Sur stocks et en cours		
	Sur comptes clients		
	Autres provisions pour dépréciation		
	TOTAL		

## DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DÉDUCTIONS DIVERSES

Annexe 2058-A

RÉINTÉGRATIONS	DÉDUCTIONS	
Secteur EDR non assujetti IS	Secteur EDR Non assujetti IS CICE	549595 35498
291449		
	CREDITS IMPOTS	10400
TOTAL WQ	TOTAL XG	595493
291449		

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	19514	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1316				Dividendes	ZE			
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
					Report à nouveau	ZG		20831			
	<b>TOTAL I</b>	ØF	20831			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>	ZH		20831	
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>											
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )					J7			YQ		
	– Engagements de crédit-bail immobilier								YR		
	– Effets portés à l'escompte et non échus								YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance								YT	1590	
	– Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )					J8			XQ	28042	
	– Personnel extérieur à l'entreprise								YU		
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	87559	
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV		
	– Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )					ES	26361		ST	609081	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052								ZJ	726273	
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE								YW	919	
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )					ZS			9Z	17525	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052								YX	18445	
TVA	– Montant de la TVA collectée								YY	199662	
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations								YZ	68878	
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS) *								ØB	852814	
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *								ØS		
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *								ZK		
	– Numéro de centre agréé *					XP					
	– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)										
– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG			
– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies								RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société: résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe: résultat d'ensemble		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ					

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.  
 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise

Néant  \*

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés* <small>1</small>	Valeur d'origine* <small>2</small>	Valeur nette réévaluée* <small>3</small>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <small>4</small>	Autres amortissements* <small>5</small>	Valeur résiduelle <small>6</small>
I - Immobilisations*	1				
	2				
	3				
	4				
	5				
	6				
	7				
	8				
	9				
	10				
	11				
	12				

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

**Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \***

	Prix de vente <small>7</small>	Montant global de la plus-value ou de la moins-value <small>8</small>	Court terme <small>9</small>	Long terme <small>10</small>			Plus-value taxable à 19 % (1) <small>11</small>
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

**II - Autres éléments**

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
17	Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>9</small>						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>10</small>			(A)	(B)		(C)
CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <small>11</small>				(Ventilation par taux)		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise      Formulaire déposé au titre de l'IR      EU      Néant  \*

**A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME**

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	<b>TOTAL 1</b>				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
	(à préciser) au titre de :	N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
	N-9				
<b>TOTAL 2</b>					

**B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASS Association Sportive Mâconnaise Néant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷.	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies-0</i> bis du CGI) ❶.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❶.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés  
 ❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,8 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ❸	Solde des moins-values à 12,8 % ❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) N-1 N-2 N-3 N-4 N-5 N-6 N-7 N-8 N-9 N-10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS\***

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❹	Solde des moins-values à reporter col. ❷ = ❸ + ❹ - ❺ - ❻ ❺
	À 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % ❷	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❸	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❹	À 15 % Ou À 16,5 % (1) ❺		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) N-1 N-2 N-3 N-4 N-5 N-6 N-7 N-8 N-9 N-10						

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <u>ASS Association Sportive Mâconnaise</u>	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	---

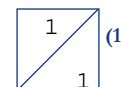
<b>I</b>						
<b>SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	<b>3</b>					
Prélèvements opérés {						
- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés						
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	<b>6</b>					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

<b>II</b>				
<b>RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>				
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice <b>①</b>	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année <b>②</b>	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice <b>⑤</b>
		donnant lieu à complément d'impôt <b>③</b>	ne donnant pas lieu à complément d'impôt <b>④</b>	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise: <b>ASS Association Sportive Mâconnaise</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: <b>0 1 0 7 2 0 1 8</b>		et clos le: <b>3 0 0 6 2 0 1 9</b>	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel (hors CVAE) :		YP	39
Dont apprentis		YF	10
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	966247
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	1000
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
<b>TOTAL 1</b>		OX	967247
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	41231
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	365815
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Retrécissements sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
<b>TOTAL 2</b>		OM	407046
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	49982
Variation négative des stocks		OQ	1167
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	495956
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	18
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
<b>TOTAL 3</b>		OJ	547124
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée		(total 1 + total 2 - total 3)	OG
			827168
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		SA	827168
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV	x
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX)		GX	967247
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	39
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 0 7 / 2 0 1 8
Date de cessation		GZ	3 0 / 0 6 / 2 0 1 9
		HR	
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.			

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Néant  \*

EXERCICE CLOS LE | 3 | 0 | 0 | 6 | 2 | 0 | 1 | 9 |

N° SIRET

7 7 8 5 9 9 3 9 9 0 0 0 4 6

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS Association Sportive Mâconnaise

ADRESSE (voie) 3 rue Léo Lagrange

CODE POSTAL 71000

VILLE MACON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE | 3 | 0 | 0 | 6 | 2 | 0 | 1 | 9 |

N° SIRET | 7 | 7 | 8 | 5 | 9 | 9 | 3 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 4 | 6 |

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | ASS Association Sportive Mâconnaise

ADRESSE (voie) | 3 rue Léo Lagrange

CODE POSTAL | 71000 | VILLE | MACON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE | P5

Forme juridique	<input type="text"/>	Dénomination	<input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France)	<input type="text"/>	% de détention	<input type="text"/>
Adresse :	N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>	
	Code Postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/>	Pays <input type="text"/>

Édité à partir de Loop V4i.1.1

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.



