

ASS LIGUE DE NORMANDIE RUGBY

Activités de clubs de sports
6 Rue du Stade
Le thuit signol
27370 LE THUIT DE L'OISON

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019



ASTRE-EDA
ASTRE EXPERT COMPTABLE

Parc du Zénith
Bat 1 - BP 52
420 Avenue des Canadiens

76650 PETIT-COURONNE

Tél : 02.32.76.02.76

Courriel. rouen@astre-eda.com

www.astre-expert-comptable.com

1. Comptes annuels

Bilan	1
Compte de résultat	3

2. Annexe

Règles et méthodes comptables	4
Notes sur le bilan	6
Tableau des provisions	11

3. Détail des comptes

Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	16

**Bilan**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 417,44	1 417,44		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	604 256,02	201 191,67	403 064,35	425 127,44
Installations techniques, matériel et outilla	12 171,67	12 171,67		
Autres immobilisations corporelles	87 034,75	82 119,15	4 915,60	44 812,51
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 001,00		5 001,00	
ACTIF IMMOBILISE	709 880,88	296 899,93	412 980,95	469 939,95
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				928,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 637,22	12 734,64	1 902,58	7 524,34
Autres créances	151 832,31		151 832,31	82 376,33
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	866 767,26		866 767,26	1 485 448,97
Charges constatées d'avance	6 278,67		6 278,67	4 477,33
ACTIF CIRCULANT	1 039 515,46	12 734,64	1 026 780,82	1 580 754,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 749 396,34	309 634,57	1 439 761,77	2 050 694,92

 Bilan

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	320 313,59	320 313,59
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	100 000,00	100 000,00
Report à nouveau	-54 668,27	-63 354,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 493,05	8 685,81
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	546 138,37	365 645,32
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	90 014,31	114 398,03
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 318,05	20 911,93
Dettes fiscales et sociales	33 860,60	43 612,98
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	742 430,44	1 506 126,66
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	893 623,40	1 685 049,60
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 439 761,77	2 050 694,92

 **Compte de résultat**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	450,00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	345 320,27	330 812,00
Reprises et Transferts de charge	19 143,65	35 425,63
Cotisations	11 910,42	
Autres produits	186 424,05	196 961,46
Produits d'exploitation	563 248,39	563 199,09
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	4 505,29	3 330,73
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	165 421,32	181 785,92
Impôts et taxes	11 751,98	6 583,41
Salaires et Traitements	118 902,32	193 913,65
Charges sociales	49 121,71	89 270,36
Amortissements et provisions	43 987,30	69 321,77
Autres charges	22 631,76	20 327,83
Charges d'exploitation	416 321,68	564 533,67
RESULTAT D'EXPLOITATION	146 926,71	-1 334,58
Opérations faites en commun		
Produits financiers	4 570,52	25 635,18
Charges financières	-717,47	2 647,37
Résultat financier	5 287,99	22 987,81
RESULTAT COURANT	152 214,70	21 653,23
Produits exceptionnels	57 510,29	
Charges exceptionnelles	29 231,94	12 967,42
Résultat exceptionnel	28 278,35	-12 967,42
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	180 493,05	8 685,81
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS LIGUE DE NORMANDIE RUGBY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 439 762 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 493 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

A.S.T.R.E Expert Comptable



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 417			1 417
Immobilisations corporelles	752 804			703 462
Immobilisations financières				5 001
Total	754 221			709 881
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 417			1 417
Immobilisations corporelles	282 864			295 482
Immobilisations financières				
Total	284 281			296 900
ACTIF NET				412 981



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 177 749 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 001		5 001
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 637	14 637	
Autres	151 832	151 832	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 279	6 279	
Total	177 749	172 748	5 001
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 428
Etat - produits à recevoir	70 903
Banque intérêts courus à recevoir	2 229
Total	74 559

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 893 623 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	90 014	90 014		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 318	27 318		
Dettes fiscales et sociales	33 861	33 861		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	742 430	742 430		
Produits constatés d'avance				
Total	893 623	893 623		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 411			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournis. factures non parvenues	12 742
Dettes provis. pr congés à payer	10 600
Charges sociales sur congés payés	5 879
Etat - autres charges à payer	720
Total	29 941



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 279		
Total	6 279		



 Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour dépréciation	25 376,99	5 593,07	18 235,42	12 734,64
Total	25 376,99	5 593,07	18 235,42	12 734,64
Exploitation		5 593,07	18 235,42	

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Logiciels	1 417,44		1 417,44	1 417,44
Amortis. logiciels		1 417,44	-1 417,44	-1 417,44
	1 417,44	1 417,44		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Constructions - batiments	604 256,02		604 256,02	604 256,02
Amortis. constructions		201 191,67	-201 191,67	-179 128,58
	604 256,02	201 191,67	403 064,35	425 127,44
Installations techniques, matériel et outilla				
Matériel outillage	4 406,59		4 406,59	4 406,59
Matériel de Bureau	7 765,08		7 765,08	7 765,08
Amortis matériel outillage		4 406,59	-4 406,59	-4 406,59
Amortiss. materiel de sport		7 765,08	-7 765,08	-7 765,08
	12 171,67	12 171,67		
Autres immobilisations corporelles				
Amenagement thuit signal	13 984,84		13 984,84	13 984,84
Materiel de transport	38 745,48		38 745,48	92 585,24
Matériel de bureau	707,84		707,84	707,84
Informatique	28 867,68		28 867,68	24 369,13
Mobilier	4 728,91		4 728,91	4 728,91
Amortis. instal. gales, agenc. div		13 652,61	-13 652,61	-12 105,03
Amort. materiel de transport		38 858,42	-38 858,42	-51 507,67
Amortis. matér.bureau et informat.		707,84	-707,84	-707,84
Amortissements mat informatique		24 171,37	-24 171,37	-22 514,00
Amort mobilier		4 728,91	-4 728,91	-4 728,91
	87 034,75	82 119,15	4 915,60	44 812,51
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	5 001,00		5 001,00	
	5 001,00		5 001,00	
ACTIF IMMOBILISE	709 880,88	296 899,93	412 980,95	469 939,95
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
Fournisseurs - acomptes s/commandes				928,00
				928,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients				7 524,34
Profession sports et loisirs 76	475,00		475,00	
Clients douteux ou litigieux	12 734,64		12 734,64	25 376,99
Clients - factures à établir	1 427,58		1 427,58	
Provis. dépréc. comptes clients		12 734,64	-12 734,64	-25 376,99
	14 637,22	12 734,64	1 902,58	7 524,34
Autres créances				
Fournisseurs autres avoirs	120,16		120,16	
Caisse de retraite unies	3 417,74		3 417,74	

 **Bilan détaillé**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
Tickets restaurants	150,00		150,00	705,00
Etat - produits à recevoir	70 902,61		70 902,61	31 423,67
Comptes clubs debiteurs	76 431,41		76 431,41	50 247,66
Associés - comptes courants	810,39		810,39	
	151 832,31		151 832,31	82 376,33
Divers				
Disponibilités				
Banque	214 526,06		214 526,06	256 652,24
Livret a 31335025 25	81 212,37		81 212,37	80 608,34
Compte sur livret	549 540,36		549 540,36	1 145 546,92
Lrn timer compte sur livret	10 016,20		10 016,20	
Lrn timer societe generale	8 885,67		8 885,67	
Banque billetteries	341,57		341,57	341,57
Banque intérêts courus à recevoir	2 228,92		2 228,92	2 288,07
Caisse siege social	16,11		16,11	11,83
	866 767,26		866 767,26	1 485 448,97
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	6 278,67		6 278,67	4 477,33
	6 278,67		6 278,67	4 477,33
ACTIF CIRCULANT	1 039 515,46	12 734,64	1 026 780,82	1 580 754,97
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 749 396,34	309 634,57	1 439 761,77	2 050 694,92

 Bilan détaillé

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs	1 447,10	1 447,10
Subv d investissement s/b renouvel	291 372,57	291 372,57
Fonds de tresorerie	27 493,92	27 493,92
	320 313,59	320 313,59
Autres réserves		
Reserve pour investissement	70 000,00	70 000,00
Reserve pour invest	30 000,00	30 000,00
	100 000,00	100 000,00
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde débiteur)	-54 668,27	-63 354,08
	-54 668,27	-63 354,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	180 493,05	8 685,81
FONDS PROPRES	546 138,37	365 645,32
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	546 138,37	365 645,32
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunt ffr thuit signal	18 002,85	22 285,13
Emprunt ffr thuit signal	72 011,46	89 140,57
Int.courus s/aut.emprunts		2 945,98
Associés - comptes courants		26,35
	90 014,31	114 398,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	14 576,34	4 817,77
Fournis. factures non parvenues	12 741,71	16 094,16
	27 318,05	20 911,93
Dettes fiscales et sociales		
Dettes provis. pr congés à payer	10 600,29	13 213,51
Securite sociale	5 630,00	14 950,18
Caisse de retraite unies		4 981,12
Prevoyance ag2r	222,96	717,36
Formation	776,51	1 843,22
Charges sociales sur congés payes	5 879,45	5 946,08
Prlv a la source (impot revenu)	418,19	
Taxe sur les salaires	9 613,20	
Etat - autres charges à payer	720,00	1 961,51
	33 860,60	43 612,98
Autres dettes		
Autres comptes débiteurs/créditeurs	502 459,46	1 257 216,64
Clubs crediteurs	217 197,05	223 835,32
Comites extérieurs	1 747,99	600,00
Ct departementaux et sections sport	21 025,94	24 474,70
	742 430,44	1 506 126,66
DETTES	893 623,40	1 685 049,60
COMPTES DE REGULARISATION		



 Bilan détaillé

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
TOTAL DU PASSIF	1 439 761,77	2 050 694,92

 **Compte de résultat détaillé**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
Recette publicite sponsor	450,00	0,13			450,00	
	450,00	0,13			450,00	
Subventions d'exploitation						
Subventions d'exploitation	285 436,00	79,80	168 430,00	50,91	117 006,00	69,47
Subvention ffr pass rugby			245,00	0,07	-245,00	-100,00
Ik taddei u16 u17			5 670,40	1,71	-5 670,40	-100,00
Atvni u18 aide au deplacement	315,00	0,09			315,00	
Ffr remb km feminines			516,60	0,16	-516,60	-100,00
Subvention region hn / bn	3 500,00	0,98	30 000,00	9,07	-26 500,00	-88,33
Subv fnds-cncls	31 809,00	8,89	23 950,00	7,24	7 859,00	32,81
Participation sg finales territoria	7 000,00	1,96	7 000,00	2,12		
Ffr subv crt/ctc	17 260,27	4,83	95 000,00	28,72	-77 739,73	-81,83
	345 320,27	96,54	330 812,00	100,00	14 508,27	4,39
Reprises et Transferts de charge						
Creances clients	18 235,42	5,10	22 963,98	6,94	-4 728,56	-20,59
Transfert de charges d'exploitation	908,23	0,25	12 461,65	3,77	-11 553,42	-92,71
	19 143,65	5,35	35 425,63	10,71	-16 281,98	-45,96
Cotisations						
Dons aux oeuvres benevoles	11 910,42	3,33			11 910,42	
	11 910,42	3,33			11 910,42	
Autres produits						
Indemnites de formation	6 210,00	1,74	10 530,00	3,18	-4 320,00	-41,03
Cotisations club/cd	84 290,00	23,57	84 150,00	25,44	140,00	0,17
Mutations	17 791,00	4,97	31 643,00	9,57	-13 852,00	-43,78
Cotisation stage formation	36 990,00	10,34	34 540,00	10,44	2 450,00	7,09
Produits divers gestion courante	150,58	0,04	874,52	0,26	-723,94	-82,78
Amendes et sanctions club	31 350,00	8,76	21 450,00	6,48	9 900,00	46,15
Refacturation frais divers	4 269,73	1,19	2 198,88	0,66	2 070,85	94,18
Refact frais postaux vt billets	5,02		6,00		-0,98	-16,33
Refacturation frais personnel comit	4 649,32	1,30	9 125,42	2,76	-4 476,10	-49,05
Refacturation frais fonctionnement			1 292,84	0,39	-1 292,84	-100,00
Refacturation minibus	368,40	0,10	1 000,80	0,30	-632,40	-63,19
Refact. scrum machine / struc. gonf	350,00	0,10	150,00	0,05	200,00	133,33
	186 424,05	52,12	196 961,46	59,54	-10 537,41	-5,35
Produits d'exploitation	563 248,39	157,47	563 199,09	170,25	49,30	0,01
Achats de matières premières						
Frais accessoires sur achats	4 505,29	1,26	3 330,73	1,01	1 174,56	35,26
	4 505,29	1,26	3 330,73	1,01	1 174,56	35,26
Autres achats non stockés et charges exte						
Electricité - gaz	4 205,61	1,18	4 147,65	1,25	57,96	1,40
Carburant	9 621,25	2,69	9 451,18	2,86	170,07	1,80
Achats pharmacie	713,75	0,20	184,00	0,06	529,75	287,91
Achats fournitures administratives	1 363,21	0,38	1 291,32	0,39	71,89	5,57
Achat trophes coupes medailles	9 478,32	2,65	14 219,96	4,30	-4 741,64	-33,34
Achat habillements equip sport	6 069,77	1,70	2 464,08	0,74	3 605,69	146,33
Petit equipement & divers	7 170,85	2,00	3 104,56	0,94	4 066,29	130,98



Compte de résultat détaillé

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats non justifiés	346,99	0,10			346,99	
Charges locatives	1,00		1,00			
Location voiture	4 352,10	1,22			4 352,10	
Location salle	50,00	0,01			50,00	
Location minibus	341,80	0,10	2 732,20	0,83	-2 390,40	-87,49
Location copieur	3 578,05	1,00	4 593,60	1,39	-1 015,55	-22,11
S 15 16 entretiens divers	330,00	0,09	681,78	0,21	-351,78	-51,60
Entretien equip sportifs	86,96	0,02	262,18	0,08	-175,22	-66,83
Entretien locaux thuit	3 328,89	0,93	3 314,96	1,00	13,93	0,42
Entretien paysager	528,00	0,15	1 812,00	0,55	-1 284,00	-70,86
Entretien machine a affranchir	122,37	0,03	1 543,81	0,47	-1 421,44	-92,07
Entretien photocopieur	1 386,74	0,39	1 330,96	0,40	55,78	4,19
Ent+reparation s/veh locations	5 233,45	1,46	6 299,10	1,90	-1 065,65	-16,92
Maintenance	1 956,52	0,55	1 828,08	0,55	128,44	7,03
Maintenance site internet	379,06	0,11	4 068,23	1,23	-3 689,17	-90,68
Assurance resp civile	2 526,58	0,71	2 661,96	0,80	-135,38	-5,09
Ass risque technique (bris machine)	423,88	0,12	516,21	0,16	-92,33	-17,89
Assurance-transport	4 215,45	1,18	3 552,55	1,07	662,90	18,66
Assurance mopieur	100,76	0,03	201,52	0,06	-100,76	-50,00
Frais de colloques, de séminaires	287,00	0,08	192,00	0,06	95,00	49,48
Personnel extér. à l'entreprise	5 370,84	1,50	5 478,38	1,66	-107,54	-1,96
Honoraires	9 470,40	2,65	8 882,75	2,69	587,65	6,62
Honoraires ticket restaurant	364,71	0,10	297,93	0,09	66,78	22,41
Honoraire kinetherapie	210,00	0,06			210,00	
Cadeaux à la clientèle	160,00	0,04	190,27	0,06	-30,27	-15,91
Fleurs (deces, ets)	300,00	0,08	473,80	0,14	-173,80	-36,68
Publications	50,00	0,01	539,37	0,16	-489,37	-90,73
Transports sur achats	7 922,30	2,21	3 393,83	1,03	4 528,47	133,43
Deplacements sportifs	18 739,14	5,24	13 798,43	4,17	4 940,71	35,81
Deplacements dons aux oeuvres	11 910,42	3,33	16 895,82	5,11	-4 985,40	-29,51
Frais deplac. personnel	664,55	0,19	526,44	0,16	138,11	26,23
Missions	9 795,03	2,74	3 440,09	1,04	6 354,94	184,73
S17-18 repas, hebergt sportif	25 249,45	7,06	42 312,75	12,79	-17 063,30	-40,33
Frais postaux	3 243,72	0,91	11 453,72	3,46	-8 210,00	-71,68
Affranchissement	2 298,75	0,64	2 804,41	0,85	-505,66	-18,03
Services bancaires	1 073,65	0,30	520,54	0,16	553,11	106,26
Cotisation professionnelle	400,00	0,11	322,50	0,10	77,50	24,03
	165 421,32	46,25	181 785,92	54,95	-16 364,60	-9,00
Impôts et taxes						
Taxes sur les salaires	7 848,69	2,19	1 764,51	0,53	6 084,18	344,81
Formation continue (organisme)	1 793,29	0,50	2 511,90	0,76	-718,61	-28,61
Taxes foncières	2 110,00	0,59	2 307,00	0,70	-197,00	-8,54
	11 751,98	3,29	6 583,41	1,99	5 168,57	78,51
Salaires et Traitements						
Salaires bruts	110 184,52	30,81	215 841,20	65,25	-105 656,68	-48,95
Salaires appointements commissions	537,90	0,15			537,90	
Indemnités et avantages divers	-2 613,22	-0,73	-8 514,45	-2,57	5 901,23	-69,31
Cet			-13 413,10	-4,05	13 413,10	-100,00

**Compte de résultat détaillé**

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Indemnité rupture conventionnelle	10 793,12	3,02			10 793,12	
	118 902,32	33,24	193 913,65	58,62	-75 011,33	-38,68
Charges sociales						
Cotisations à l'urssaf	39 951,20	11,17	69 588,11	21,04	-29 636,91	-42,59
Cotisations aux caisses retr.	6 467,93	1,81	16 047,00	4,85	-9 579,07	-59,69
Cotis prévoyance ag2r	326,21	0,09	1 273,51	0,38	-947,30	-74,38
Cotisations autres organism. socx	-66,63	-0,02	-9 867,39	-2,98	9 800,76	-99,32
Tickets restaurant	1 953,00	0,55	2 412,00	0,73	-459,00	-19,03
Autres charges de personnel	490,00	0,14	9 817,13	2,97	-9 327,13	-95,01
	49 121,71	13,73	89 270,36	26,99	-40 148,65	-44,97
Amortissements et provisions						
Dot. amort. s/immobil. corporel.	38 394,23	10,73	43 944,78	13,28	-5 550,55	-12,63
Dot. prov. dépréc. créances clients	5 593,07	1,56	23 776,99	7,19	-18 183,92	-76,48
Prov s/créances clients			1 600,00	0,48	-1 600,00	-100,00
	43 987,30	12,30	69 321,77	20,96	-25 334,47	-36,55
Autres charges						
Jetons de présence			70,00	0,02	-70,00	-100,00
Créances irrécouvrables club	16 435,42	4,59	19 463,98	5,88	-3 028,56	-15,56
Charges diverses gestion courante			40,00	0,01	-40,00	-100,00
Charges de gestion courante			0,01		-0,01	-100,00
Cotisations	4 396,64	1,23			4 396,64	
Cotisation médecine du travail	672,00	0,19	753,84	0,23	-81,84	-10,86
Frais divers - reaffectation	1 127,70	0,32			1 127,70	
	22 631,76	6,33	20 327,83	6,14	2 303,93	11,33
Charges d'exploitation	416 321,68	116,39	564 533,67	170,65	-148 211,99	-26,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	146 926,71	41,08	-1 334,58	-0,40	148 261,29	NS
Produits financiers						
Revenus autres créances			16 687,92	5,04	-16 687,92	-100,00
Autres produits financiers	4 570,52	1,28	8 947,26	2,70	-4 376,74	-48,92
	4 570,52	1,28	25 635,18	7,75	-21 064,66	-82,17
Charges financières						
Intérêt des emprunts ffr	-717,47	-0,20	2 647,37	0,80	-3 364,84	-127,10
	-717,47	-0,20	2 647,37	0,80	-3 364,84	-127,10
Résultat financier	5 287,99	1,48	22 987,81	6,95	-17 699,82	-77,00
RESULTAT COURANT	152 214,70	42,56	21 653,23	6,55	130 561,47	602,97
Produits exceptionnels						
Produits except.s/opérat. gestion	9 987,70	2,79			9 987,70	
Autres produits except. de gestion	2 213,78	0,62			2 213,78	
Produits des exercices antérieurs	8 945,61	2,50			8 945,61	
Produits cessions éléments d'actif	32 000,00	8,95			32 000,00	
Produits exceptionnels divers	4 363,20	1,22			4 363,20	
	57 510,29	16,08			57 510,29	
Charges exceptionnelles						
Pertes (billets)	1 167,62	0,33	325,00	0,10	842,62	259,27
Autres charges except. de gestion			1 973,00	0,60	-1 973,00	-100,00
Charges sur exercices antérieurs			10 669,42	3,23	-10 669,42	-100,00
Valeurs compt. éléments actif cédés	28 064,32	7,85			28 064,32	



Compte de résultat détaillé

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat exceptionnel	29 231,94 28 278,35	8,17 7,91	12 967,42 -12 967,42	3,92 -3,92	16 264,52 41 245,77	125,43 -318,07
EXCEDENT OU DEFICIT	180 493,05	50,46	8 685,81	2,63	171 807,24	NS
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						