

CONSEIL GESTION FINANCE OUTRE-MER

C.G.FI

Société d'Expertise Comptable

SARL au Capital de 5 000 €

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Martinique

RCS 887 920 056 - SIRET : 887920056 00017 - APE : 6920Z

# FÉDÉRATION DES YOLES RONDES DE LA MARTINIQUE

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT-DE-FRANCE

**États de synthèse de l'exercice**  
**Période du 01/01/2019 au 31/12/2019**



ATTESTATION  
d'expert comptable

12 Rue des Arts et Métiers - Immeuble Équinoxes - Lotissement Dillon Stade - 97200 FORT-DE-FRANCE

Téléphone : 0596-642-417 - Mobile : 0696-162-192

Adresse Électronique : lauhonauditexpertise@wanadoo.fr

**CONSEIL GESTION FINANCE OUTRE-MER**

**C.G.FI**

**Société d'Expertise Comptable**

SARL au Capital de 5 000 €

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Martinique

RCS 887 920 056 - SIRET : 887920056 00017 - APE : 6920Z

# **FÉDÉRATION DES YOLES RONDES DE LA MARTINIQUE**

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT-DE-FRANCE

Activité principale de l'entreprise : Pratique et promotion de la yole ronde  
à la Martinique

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

- Les comptes annuels
- L'annexe
- Le dossier de gestion
- Les autres états

12 Rue des Arts et Métiers - Immeuble Équinoxes - Lotissement Dillon Stade - 97200 FORT-DE-FRANCE

Téléphone : 0596-642-417 - Mobile : 0696-162-192

Adresse Électronique : lauhonauditexpertise@wanadoo.fr



A T T E S T A T I O N

d'expert comptable

**FÉDÉRATION DES YOLES  
RONDES DE LA MARTINIQUE**  
Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT-DE-FRANCE

2020/VAL/HF/KV/595

Fort-de-France, le 17 septembre 2020

**A T T E S T A T I O N**  
**EXERCICE 2019**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président Monsieur Alain RICHARD et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 17 janvier 2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association « **FÉDÉRATION DES YOLES RONDES DE LA MARTINIQUE** » relatifs à l'exercice allant du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019, se caractérisent par les données suivantes :

-Total bilan .....	456 834,00 €
- Recettes .....	539 609,00 €
- Subventions .....	405 000,00 €
- Déficits .....	- 30 415,00 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

  
**V-A. LAUHON**  
**EXPERT-COMPTABLE GÉRANTE**

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Annexe	6 à 13
- Détail bilan	14 à 17
- Détail Compte de résultat	18 à 21
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	
- Equilibre financier	22
<b>AUTRES ETATS</b>	
- Etat des Immobilisations	23 à 25

### **COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE**

11 Rue Alexandre Nestoret  
Rte de didier  
97200 FORT DE FRANCE  
0596 642 417

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE LA MARTINIQUE

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

## **COMPTES ANNUELS**

***COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE***

*11 Rue Alexandre Nestoret*

*Rte de didier*

*97200 FORT DE FRANCE*

*0596 642 417*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	776	159	616		616	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	65 071	39 147	25 924	13 528	12 396	91.63
	Autres immobilisations corporelles	50 867	29 396	21 471	21 024	446	2.12
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	76		76	76			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 097		1 097	1 097			
<b>Total I</b>	117 887	68 703	49 184	35 726	13 458	37.67	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 381		4 381	13 875	9 494	68.43
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 115		5 115	9 505	4 390	46.18
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	37 155	5 630	31 525	26 145	5 380	20.58
	Autres créances	333 763		333 763	235 863	97 899	41.51
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	32 867		32 867	17 577	15 290	86.99	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	413 281	5 630	407 651	302 965	104 686	34.55	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	531 167	74 333	456 834	338 690	118 144	34.88	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	367 888		367 888			
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	30 415		79 510		49 095	61.75
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	339 410		259 900		79 510	30.59	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	1 937		28 478		30 415	106.80	
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	42 575		52 575		10 000	19.02
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>	42 575		52 575		10 000	19.02
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 439		200 110		61 329	30.65
	Dettes fiscales et sociales	9 884		14 074		4 190	29.77
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	144 873		1 528		143 345	NS
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			41 925		41 925	100.00
	<b>Total IV</b>	416 196		257 637		158 559	61.54
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	456 834		338 690		118 144	34.88

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

416 196                      215 712

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	6 661		5 812		849	14.61
Production vendue de Biens et Services	532 948		492 125		40 823	8.30
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	405 000		464 905		59 905	12.89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	44 500		15 349		29 151	189.93
Collectes						
Cotisations	47 183		37 465		9 718	25.94
Autres produits	6		35		29	82.38
<b>Total I</b>	<b>1 036 298</b>		<b>1 015 691</b>		<b>20 607</b>	<b>2.03</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	5 543		11 060		5 518	49.89
Variation de stock (marchandises)	9 494		9 485		18 979	200.09
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	698 330		805 079		106 748	13.26
Impôts, taxes et versements assimilés	149		271		122	44.89
Salaires et traitements	24 739		20 403		4 336	21.25
Charges sociales	3 862		3 628		234	6.45
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 223		8 494		1 272	14.97
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	5 630				5 630	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			7 575		7 575	100.00
Subventions accordées par l'association	233 210		244 985		11 775	4.81
Autres charges (2)	39 502		1		39 502	NS
<b>Total II</b>	<b>1 027 682</b>		<b>1 092 012</b>		<b>64 329</b>	<b>5.89</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>8 616</b>		<b>76 321</b>		<b>84 937</b>	<b>111.29</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations		0			0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		0			0	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		452		1 144	692	60.51
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		452		1 144	692	60.51
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		452		1 144	692	60.51
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		8 164		77 465	85 629	110.54
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 971		5 065	1 093	21.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		3 971		5 065	1 093	21.59
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		42 550		7 110	35 440	498.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		42 550		7 110	35 440	498.46
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		38 579		2 045	36 534	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 040 269		1 020 756	19 514	1.91
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		1 070 684		1 100 266	29 581	2.69
<b>Solde intermédiaire</b>		30 415		79 510	49 095	61.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		30 415		79 510	49 095	61.75

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

**COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE**

*11 Rue Alexandre Nestoret*

*Rte de didier*

*97200 FORT DE FRANCE*

*0596 642 417*

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds associatifs	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Tableau de suivi des fonds dédiés	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	12
Ventilation de l'effectif moyen	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	13
Produits et charges sur exercices antérieurs	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 456 834.24 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 036 297.79 Euros et dégageant un déficit de 30 415.15- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

En outre nous vous signalons que face à l'ampleur de la crise sanitaire liée au COVID-19, nous avons été contraints de fermer et de mettre le personnel en chômage partiel de mi-mars à fin mai 2020.

Le championnat et la coupe en grandes yoles ainsi que le tour de Martinique des yoles rondes ont été annulés.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

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

### **Informations générales complémentaires**

#### **AFFECTATION DES RESULTATS DES EXERCICES 2016, 2017 ET 2018**

Les comptes des l'année 2016, 2017 et 2018 présentés et soumis au vote des membres des assemblées générales ordinaires des 26 janvier 2018 pour 2016 et 23 mars 2019 pour 2017 et 2018 n'ont pas été approuvés.

Les résultats ont donc été comptabilisés dans le compte "résultat en instance d'affectation" au passif du bilan.

Ils demeurent dans ce compte au 31.12.2019.

#### **DONS EN NATURE**

L'association a reçu des dons en nature sous forme d'échanges de marchandises

#### **PROVISIONS POUR RISQUES/LITIGE**

- La provision pour le risque de l'affaire CARACOLLI a été réajusté et tient compte du jugement définitif. La provision s'élève à 2 575 € à fin 2019.

- Un litige avec la société RISING est en cours, aucune provision n'a été dotée au titre de l'exercice.

#### **CONTINUITE D'EXPLOITATION**

Pour l'exercice clos le 31.12.2019, l'association a enregistré un nouveau déficit de -30 415 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

ce qui a causé une baisse significative de ses fonds propres qui ne sont plus que de - 1 937 €. (ils étaient de 260 084 en 2016, 107 988 en 2017 et 28 478 € en 2018)

La situation de l'association est très préoccupante.

Les subventions sont en baisse, l'équilibre budgétaire n'est pas respectée.

Sans l'engagement de la C.T.M à maintenir son niveau de contribution à l'association, celle-ci pourrait se trouver dans l'impossibilité de réaliser son objet social.

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			776
TOTAL			776
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	48 014		17 057
Installations générales agencements aménagements divers	1 369		
Matériel de transport	30 761		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 028		2 848
TOTAL	99 172		19 905
Autres participations	76		
Prêts, autres immobilisations financières	1 097		
TOTAL	1 173		
TOTAL GENERAL	100 345		20 681

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			776	776
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			65 071	65 071
Installations générales agencements aménagements divers			1 369	1 369
Matériel de transport			30 761	30 761
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 139	18 737	18 737
TOTAL		3 139	115 938	115 938
Autres participations			76	76
Prêts, autres immobilisations financières			1 097	1 097
TOTAL			1 173	1 173
TOTAL GENERAL		3 139	117 887	117 887

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		159		159
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 486	4 661		39 147
Installations générales agencements aménagements divers	1 369			1 369
Matériel de transport	11 807	1 513		13 320
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 957	889	3 139	14 708
TOTAL	64 619	7 063	3 139	68 544
TOTAL GENERAL	64 619	7 223	3 139	68 703

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	159				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 661				
Matériel de transport	1 513				
Matériel de bureau informatique mobilier	889				
TOTAL	7 063				
TOTAL GENERAL	7 223				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	367 888				367 888
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 510	79 510		128 605	30 415
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	259 900	79 510		0	339 410
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>28 478</b>	<b>159 020</b>		<b>128 605</b>	<b>1 937</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	52 575		10 000		42 575
<b>TOTAL</b>	<b>52 575</b>		<b>10 000</b>		<b>42 575</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	39 500	5 630	39 500		5 630
<b>TOTAL</b>	<b>39 500</b>	<b>5 630</b>	<b>39 500</b>		<b>5 630</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>92 075</b>	<b>5 630</b>	<b>49 500</b>		<b>48 205</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		5 630	44 500		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 097	1 097	
Clients douteux ou litigieux	5 630	5 630	
Autres créances clients	31 525	31 525	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	642	642	
Divers état et autres collectivités publiques	276 461	276 461	
Débiteurs divers	56 659	56 659	
<b>TOTAL</b>	<b>372 014</b>	<b>372 014</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	261 439	261 439		
Personnel et comptes rattachés	2 322	2 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 527	7 527		
Autres impôts taxes et assimilés	35	35		
Autres dettes	144 873	144 873		
<b>TOTAL</b>	<b>416 196</b>	<b>416 196</b>		

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

### Evaluation des immobilisations corporelles

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 et 10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 et 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 et 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 ans

### Disponibilités en Euros

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

BANQUE ET CAISSE ..... 32 867 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	276 905
Total	276 905

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 255
Dettes fiscales et sociales	7 909
Total	21 164

### Charges et produits constatés d'avance

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

### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
C T M	300 000
C N D S	9 000
MUNICIPALITES TOUR	50 000
PARTICIPATIONS MUNICIPALITES	46 000
Total	405 000

### Effectif moyen

	Personnel salarie
Employés	2
Total	2

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 644 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 644 €,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0,00 €

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### **Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGUL. FOURNISSEURS	573	771800
- REGUL. PROVISION TTS 2017	126	772000
- REGUL. FOURNISSEURS	3 038	772000
- ANNUL. FORMATION CONTINUE 2016	234	772000
Total	3 971	
Charges exceptionnelles		
- REGUL. PARTENAIRE PRIVE	5 000	672000
- REGUL. FOURNISSEURS	35 700	672000
- REGUL. CLIENTS	1 850	672000
Total	42 550	

#### **Charges et produits sur exercices antérieurs**

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- REGUL. PARTENAIRE PRIVE	5 000	672000
- REGUL. FOURNISSEURS	35 700	672000
- REGUL. CLIENTS	1 850	672000
Total	42 550	
Produits		
- REGUL. PROV. TTS 2017	126	772000
- REGUL. FOURNISSEURS	3 038	772000
- ANNUL. FORMATION CONTINUE 2016	234	772000
Total	3 398	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	616				616	
LOGICIEL	776				776	
AMORT. LOGICIEL	159				159	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	25 924		13 528		12 396	91.63
INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	17 515		17 515			
INST. MATERIEL OUTILLAGE BOUEE	47 556		30 499		17 057	55.93
AMORT.INSTALL MATÉR.OUTILLAGE	17 515		17 515			
INST. MATERIEL OUTILLAGES BOUE	21 633		16 971		4 661	27.46
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 471		21 024		446	2.12
INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	1 369		1 369			
MATÉRIEL DE TRANSPORT	30 761		30 761			
MATÉRIEL BUREAU, INFORMATIQUE	18 037		19 028		991	5.21
MOBILIER	700				700	
AMORT.INSTALL GÉNÉRALES, AGCMT	1 369		1 369			
AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	13 320		11 807		1 513	12.81
AMORT MATÉRIEL BUREAU, INFORMA	14 630		16 957		2 327	13.73
AMORTISSEMET MOBILIER	78				78	
AUTRES PARTICIPATIONS	76		76			
TITRES DE PARTICIPATION	76		76			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 097		1 097			
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	1 097		1 097			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>49 184</b>		<b>35 726</b>		<b>13 458</b>	<b>37.67</b>
MARCHANDISES	4 381		13 875		9 494	68.43
STOCKS DE MARCHANDISES	4 381		13 875		9 494	68.43
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	5 115		9 505		4 390	46.18
FRS AVANCE ET ACOMPTTE	5 115		9 505		4 390	46.18
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	31 525		26 145		5 380	20.58
CLIENTS	31 525		21 145		10 380	49.09
CLIENTS DOUTEUX	5 630		39 500		33 870	85.75
DUDE PRESSE			5 000		5 000	100.00
DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	5 630		39 500		33 870	85.75
AUTRES CREANCES	333 763		235 863		97 899	41.51
FOURNISSEURS	911		359		552	153.56
IRCOM	642				642	
SUV. A RECEVOIR CTM	51 000		80 500		29 500	36.65
SUBVENTION CACEM			5 000		5 000	100.00
SUBV. A RECEVOIR PARTENAIRES	3 588		77 276		73 689	95.36
Partenaires 2019	77 495				77 495	
PARTENAIRES SAISON	9 654				9 654	
SUBV. A RECEVOIR MUNICIPALITÉS	57 224		72 224		15 000	20.77
SUB VILLE SAISON	32 500				32 500	
SUB VILLE TOUR	45 000				45 000	
AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT	49		49			
ASSOCIATION MOUN DOUBOUT	10		10			
ECHANGE DE M/S PARTENAIRES	43 827				43 827	
ECHANGE M/S JULIANS	10 997				10 997	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
BOSTON MANUELLA	420		420	
SYLVAIN R-M DETOURNEMENT	444	444		
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>32 867</b>	<b>17 577</b>	<b>15 290</b>	<b>86.99</b>
CHEQUES A ENCAISSER	550	6 488	5 938	91.52
L C L	31 960	10 817	21 143	195.47
LA BANQUE POSTALE		48	48	100.00
LA BANQUE POSTALE 0155001R017	99	129	30	23.17
LCL LIVRET	56	56	0	0.25
CAISSE	202	39	163	422.28
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>407 651</b>	<b>302 965</b>	<b>104 686</b>	<b>34.55</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>456 834</b>	<b>338 690</b>	<b>118 144</b>	<b>34.88</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	367 888	367 888		
REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)	367 888	367 888		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 415	79 510	49 095	61.75
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	339 410	259 900	79 510	30.59
RESULTAT EN INSTANCE DAFFECTAI	339 410	259 900	79 510	30.59
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 937</b>	<b>28 478</b>	<b>30 415</b>	<b>106.80</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	42 575	52 575	10 000	19.02
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	40 000	45 000	5 000	11.11
AUTRE PROVISIONS POUR RISQUE	2 575	7 575	5 000	66.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES</b>	<b>42 575</b>	<b>52 575</b>	<b>10 000</b>	<b>19.02</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	261 439	200 110	61 329	30.65
FOURNISSEURS	248 184	192 348	55 836	29.03
FOURNISSEURS FAC. NON PARV	13 255	7 761	5 494	70.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	9 884	14 074	4 190	29.77
RÉMUN. ARMOUDON PAUL	9		9	
DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	1 057	1 384	327	23.65
DETTES PROV POUR PRÉCA	1 256	1 256		
CGSS	1 782	3 067	1 286	41.91
IRCOM		2 087	2 087	100.00
FORMATION CONTINUE	149	505	356	70.41
CHARGES SOCIALES SUR CP	190	243	53	21.79
AUTRES CHARGES À PAYER	5 406	5 532	126	2.28
DGFIP PAS	35		35	
AUTRES DETTES	144 873	1 528	143 345	NS
CLIENTS		260	260	100.00
ASSOCIATION CHABIN'AN	10 180		10 180	
ASSOCIATION CARACOLI	13 300		13 300	
ASSOCIATION A.P.R.A.N.T	7 840		7 840	
ASSOCIATION L'ARME FATALE	11 780		11 780	
ASSOCIATION ATHON	11 810		11 810	
ASSOCIATION BAIE DES MULETS	6 400		6 400	
ASSOCIATION BWA VIRE	10 390		10 390	
ASSOCIATION AY DOUVAN	8 380		8 380	
ASS FEM' & HOM' A LA BARRE	9 550		9 550	
ASSOCIATION FLECH' LA	8 440		8 440	
ASSO GOMMIER & TRADITION	10 100		10 100	
ASSOCIATION LAS PALMAS	7 430		7 430	
ASSOCIATION LA YOLE TRINITEEN	6 960		6 960	
ASSOCIATION YOLE NET 2000	13 700		13 700	
ASSOCIATION ZIZITATA	8 020	550	7 470	NS
RAMSAHAI ARMELLE		104	104	100.00
LAVALY HONORE		21	21	100.00
SCP BR ASSOCIES	593	593		



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	6 661	5 812	849	14.61
VENTES DE MARCHANDISES	150		150	
VENTES BOUTIQUE	6 511	5 812	699	12.03
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	532 948	492 125	40 823	8.30
ETUDE EVALUATION POIDS ECONOMI		13 395	13 395	100.00
FRAIS D'ENGAGEMENT BB YOLES	1 180	1 200	20	1.67
FRAIS D'ENGAGEMENT GD YOLES	1 654	1 280	374	29.22
DROIT D'ENTREE	4 460	1 890	2 570	135.98
FRAIS D'ENGAGEMENT ASSOCIATION	2 832	2 000	832	41.61
PARTICIPATION PRIX DES ASS	15 000	16 000	1 000	6.25
PARTICIPATION AU TOUR	12 000	12 800	800	6.25
CERTIFICAT DE CONFORMITE	1 050	450	600	133.33
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	783		783	
CONTRIBUT° MARCHANDS AMBULANTS		51 996	51 996	100.00
LES PARTENAIRES	393 710	391 114	2 597	0.66
PARTENAIRES ECHANGES M/SES	87 024		87 024	
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	13 254		13 254	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	405 000	464 905	59 905	12.89
SUBVENTIONS CONTRAT AIDES		2 181	2 181	100.00
SUBVENTION CNDS	9 000	23 000	14 000	60.87
CTM (COLLECTIVITE TERRITORIALE)	300 000	384 000	84 000	21.88
SUBVENTION CACEM		5 000	5 000	100.00
MUNICIPALITES TOUR	50 000	50 724	724	1.43
PARTICIPAT° MUNICIPALITÉS	46 000		46 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	44 500	15 349	29 151	189.93
REPRISE S PROV D'EXPLOITATION	5 000	15 349	10 349	67.42
REPRISE / PROVISIONS PR D	39 500		39 500	
COTISATIONS	47 183	37 465	9 718	25.94
LICENCES MEMBRES ASSOCIES	200	850	650	76.47
LICENCES	44 435	33 920	10 515	31.00
MUTATION	2 548	2 695	147	5.44
AUTRES PRODUITS	6	35	29	82.38
PRODT DIVERS GESTION COURANTE	6	35	29	82.38
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 036 298</b>	<b>1 015 691</b>	<b>20 607</b>	<b>2.03</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	5 543	11 060	5 518	49.89
ACHAT BOUTIQUES TOUR	5 543	11 060	5 518	49.89
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	9 494	9 485	18 979	200.09
VARIATION STOCKS MARCHANDISES	9 494	9 485	18 979	200.09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	698 330	805 079	106 748	13.26
ACHATS ETUDES ET PRESTATION SE	79 970	16 752	63 219	377.39
PRESTATION CANOT SUIVEURS TOUR		37 625	37 625	100.00
PRESTAT° CANOT SUIVEURS SAISON		29 100	29 100	100.00
CARBURANT	2 978		2 978	
CARBURANT ORGANISATION TOUR		6 000	6 000	100.00
FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	3 895	1 856	2 038	109.81
ACHATS RÉCOMPENSES	6 430	4 653	1 777	38.19

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FLAMMES -PAVILLONS-BEACH FLAG	4 348	21 507	17 159	79.78
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	628	1 933	1 304	67.49
AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	21 982		21 982	
T.SHIRTS TOUR		29 977	29 977	100.00
T.SHIRT CHAMPIONNAT		4 179	4 179	100.00
FRAIS SUR ACHATS	941		941	
LOCATION SALLE	498	750	252	33.54
LOCATIONS DE MATÉRIEL	43 650		43 650	
LOCATIONS MATERIEL TOUR	27 489	45 731	18 242	39.89
LOCATION SANITAIRE TOUR	20 578	9 985	10 593	106.09
LOCATIONS VEHICULES TOUR	5 693		5 693	
LOCATION DE MATERIEL	276	276		
CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	1 800	1 800		
CONTRAT D'ENTRETIEN PHOTOCOPIE		450	450	100.00
ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	583	469	114	24.20
ENTRETIEN RÉPARATION MATÉRIEL	8 925	56	8 869	NS
ENTRETIEN REPARATION BOUEE		130	130	100.00
MAINTENANCE	290		290	
ASSURANCE MULTIRISQUE	3 821	3 429	392	11.43
SITE INTERNET		6 117	6 117	100.00
SECURITE AU SOL	130 745		130 745	
SECURITE EN MER	45 317	238 165	192 848	80.97
HONORAIRES	108 696	78 387	30 308	38.66
HONORAIRES CAC	5 644	5 644		
HONORAIRES JURIDIQUE		2 713	2 713	100.00
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 917	5 584	1 668	29.86
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	52 849	30 476	22 374	73.41
PUB PUBLICATIONS TOUR		52 779	52 779	100.00
GERBES	382	80	302	377.51
ANIMATION	11 312		11 312	
ANIMAT° SONORISAT° PODIUM TOUR		40 653	40 653	100.00
PUBLICATIONS	326		326	
DIVERS-POURBOIRES, DONNS COURAN		1 000	1 000	100.00
SONORISATION	8 593		8 593	
TRANSPORTS ORG.TOUR		2 175	2 175	100.00
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	10 576		10 576	
RÉCEPTION	78 391		78 391	
RECEPTION ORGANISATION COURSES		7 215	7 215	100.00
RESTAURATION SECURITE TOUR		29 946	29 946	100.00
RECEPT. ANIM. TRANSPORT CATA		66 676	66 676	100.00
RECEPT° RESTAURAT° ORGANI.TOUR		10 747	10 747	100.00
AFFRANCHISSEMENTS	127	86	41	47.35
TÉLÉPHONE TÉLÉCOPIE	312	1 029	717	69.65
TÉLÉPHONE PORTABLE	2 550	6 315	3 765	59.62
INTERNET	1 669	1 129	540	47.87
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	2 150	1 438	712	49.52
COMMISSION SUR CB		67	67	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	149	271	122	44.89
FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	149	271	122	44.89
SALAIRES ET TRAITEMENTS	24 739	20 403	4 336	21.25
RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	15 950	20 220	4 270	21.12
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL TTS		638	638	100.00
CONGÉS PAYÉS	327	455	128	28.12

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1			
	31/12/2019	12	31/12/2018	12		
				Ecart N / N-1		
				Euros	%	
PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 083				9 083	
INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	33				33	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>3 862</b>	<b>3 628</b>			<b>234</b>	<b>6.45</b>
COTISATIONS À L'URSSAF	1 668	2 370			702	29.63
COTISATIONS TTS		81			81	100.00
COTISATION CAISSES DE RETRAITE	623	1 183			560	47.35
COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 051				1 051	
DETTES SOCIALES SUR CP	53	7			46	697.14
MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	572				572	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>7 223</b>	<b>8 494</b>			<b>1 272</b>	<b>14.97</b>
DOT. AMORT. IMOB. INCORPOR.	159				159	
DOT .AMORT. IMMO CORPORELLES	7 063	8 494			1 431	16.85
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 630</b>				<b>5 630</b>	
PROV. SUR CREANCES DOUTEUSES	5 630				5 630	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>7 575</b>			<b>7 575</b>	<b>100.00</b>
DOTATIONS DES CHGS EXPLOITAT		7 575			7 575	100.00
<b>SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION</b>	<b>233 210</b>	<b>244 985</b>			<b>11 775</b>	<b>4.81</b>
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	233 210	244 985			11 775	4.81
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>39 502</b>	<b>1</b>			<b>39 502</b>	<b>NS</b>
CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIE	39 500				39 500	
CHARGE DIVERSE GESTION COURANT	2	1			2	183.72
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 027 682</b>	<b>1 092 012</b>			<b>64 329</b>	<b>5.89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 616</b>	<b>76 321</b>			<b>84 937</b>	<b>111.29</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	
PRODUITS FINANCIERS	0				0	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>452</b>	<b>1 144</b>			<b>692</b>	<b>60.51</b>
INTERETS PRETS BANCAIRES		37			37	100.00
INTÉR BANC, ET OPÉRAT.FINANCEM	452	1 107			655	59.17
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>452</b>	<b>1 144</b>			<b>692</b>	<b>60.51</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>452</b>	<b>1 144</b>			<b>692</b>	<b>60.51</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>8 164</b>	<b>77 465</b>			<b>85 629</b>	<b>110.54</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>3 971</b>	<b>5 065</b>			<b>1 093</b>	<b>21.59</b>
AUTRES PRODUITS EXCEPTION.	573				573	
PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIE	3 398	5 065			1 667	32.91
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 971</b>	<b>5 065</b>			<b>1 093</b>	<b>21.59</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	42 550	7 110	35 440	498.46
PENALITES, AMENDES FISCALES	0	110	110	99.67
AUTRES CHGS EXCEPTIONNELLES		2 000	2 000	100.00
CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEU	42 550	5 000	37 550	751.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	42 550	7 110	35 440	498.46
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	38 579	2 045	36 534	NS
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 040 269	1 020 756	19 514	1.91
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 070 684	1 100 266	29 581	2.69
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	30 415	79 510	49 095	61.75
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	30 415	79 510	49 095	61.75

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE LA MARTINIQUE

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

## **DOSSIER DE GESTION**

***COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE***

*11 Rue Alexandre Nestoret*

*Rte de didier*

*97200 FORT DE FRANCE*

*0596 642 417*

## EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	28 478	19.00	107 988	78.07	79 510	73.63
Résultat de l'exercice	30 415	20.29	79 510	57.48	49 095	61.75
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	1 937	1.29	28 478	20.59	30 415	106.80
Provisions pour risques et charges	42 575	28.40	52 575	38.01	10 000	19.02
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	40 639	27.11	81 054	58.60	40 415	49.86
Actif net immobilisé	49 184	32.81	35 726	25.83	13 458	37.67
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	8 545	5.70	45 328	32.77	53 873	118.85
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours	4 381	2.92	13 875	10.03	9 494	68.43
Créances usagers et comptes rattachés	31 525	21.03	26 145	18.90	5 380	20.58
Autres créances	338 878	226.08	245 368	177.40	93 510	38.11
Comptes de régularisation						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	374 783	250.04	285 388	206.33	89 395	31.32
Fournisseurs et comptes rattachés	261 439	174.42	200 110	144.68	61 329	30.65
Autres dettes	154 757	103.25	15 602	11.28	139 155	891.90
Comptes de régularisation			41 925	30.31	41 925	100.00
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	416 196	277.67	257 637	186.27	158 559	61.54
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	41 413	27.63	27 751	20.06	69 164	249.23
Disponibilités	32 867	21.93	17 577	12.71	15 290	86.99
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	32 867	21.93	17 577	12.71	15 290	86.99

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE LA MARTINIQUE

Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

## **AUTRES ETATS**

***COMPTABILITE GESTION FIDUCIAIRE***

*11 Rue Alexandre Nestoret*

*Rte de didier*

*97200 FORT DE FRANCE*

*0596 642 417*

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00030 000	OFFICE HOME AND BUSINESS 2019 - LICENCE ESD N°MT996-KKQKF-749GD-G9GT4-YWVG	387.82	210519	L 33,33		79.69	79.69	308.13	
00031 000	OFFICE HOME AND BUSINESS 2019 - LICENCE ESD N°3Y7G6-MVMJT-7Q44Y-7Y7H3-47FK	387.82	210519	L 33,33		79.69	79.69	308.13	
<b>Totaux compte : 20500000</b>		<b>775.64</b>				<b>159.38</b>	<b>159.38</b>	<b>616.26</b>	

Compte : 21500000 INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	MATERIEL	17 514.71	010111	L 5,00	17 514.71		17 514.71		
<b>Totaux compte : 21500000</b>		<b>17 514.71</b>			<b>17 514.71</b>		<b>17 514.71</b>		

Compte : 21530000 INST. MATERIEL OUTILLAGE BOUEE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	BOUEES	11 236.44	010111	L 10,00	11 176.29	60.15	11 236.44		
00016 000	BOUEES CUBIQUES REGATES COLORIS JAUNES + TRANSPORT	6 587.17	290617	L 20,00	1 988.78	1 317.43	3 306.21	3 280.96	
00017 000	BOUEE CYCLINRIQUE/CERTEC	4 704.00	070717	L 20,00	1 399.60	940.80	2 340.40	2 363.60	
00018 000	BOUEES CYLINDRIQUES HAUTE MER + TRANSPORT	7 971.74	290617	L 20,00	2 406.81	1 594.35	4 001.16	3 970.58	
00025 000	BOUEE CYLINDRIQUE "REGATE" diam.150 x h 200 = jaunes Date de mise en service : 24/07/2019	1 691.40	110719	L 10,00		74.61	74.61	1 616.79	
00026 000	BOUEES CUBIQUES "Régate" dim. 200 x 200 x 200 cm = jaunes Date de mise en service : 24/07/2019 Base d'amort. : 5 016,05	5 106.05	110719	L 10,00		221.26	221.26	4 884.79	
00027 000	BOUEES CYLINDRIQUES "Régate" diam.150 x 200 = 4 jaunes + 2 rouges avec logo GAUL Date de mise en service : 24/07/2019	10 259.35	110719	L 10,00		452.54	452.54	9 806.81	
<b>Totaux compte : 21530000</b>		<b>47 556.15</b>			<b>16 971.48</b>	<b>4 661.14</b>	<b>21 632.62</b>	<b>25 923.53</b>	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	MATERIEL	1 369.12	010111	L 33,33	1 369.12		1 369.12		
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>1 369.12</b>			<b>1 369.12</b>		<b>1 369.12</b>		

Compte : 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	FIAT DUCATO 3 PORTES FOURGON	25 954.00	110613	L 5,00	7 215.10	1 297.70	8 512.80	17 441.20	
00006 000	BAMICAR/BX831CN OPEL COMBO	4 806.89	190216	L 33,33	4 591.79	215.10	4 806.89		
<b>Totaux compte : 21820000</b>		<b>30 760.89</b>			<b>11 806.89</b>	<b>1 512.80</b>	<b>13 319.69</b>	<b>17 441.20</b>	

Compte : 21830000 MATÉRIEL BUREAU, INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00007 000	AMPLIFIE PORTATIF YAMAHA	1 399.00	120413	L 10,00	804.70	139.90	944.60	454.40	
00008 000	ACER UNITE CENTRALE	983.98	041213	L 20,00	983.98		983.98		
	Rebut	983.98-					983.98-		311219
00009 000	ACER PORTABLE	798.75	190113	L 20,00	798.75		798.75		
	Rebut	798.75-					798.75-		311219
00010 000	PHOTOCOPIEUR XEROX	1 356.25	040714	L 20,00	1 220.72	135.53	1 356.25		
	Rebut	1 356.25-					1 356.25-		311219
00011 000	MATERIEL	13 133.51	010111	L 10,00	13 133.51		13 133.51		
00023 000	VERSALINK COLOR + 497K17260	1 356.25	111218	L 20,00	15.61	271.25	286.86	1 069.39	
00028 000	HP PRODESK 400 G5SFF SERIE CZC9048WSQ	1 038.08	210519	L 20,00		127.98	127.98	910.10	
00029 000	HP 250FHD I3 SERIE CND8464ZKP	864.87	210519	L 20,00		106.63	106.63	758.24	
00032 000	MONITEUR LCD 27" - 1920 x 1080 - Full HD	245.37	210519	L 20,00		30.25	30.25	215.12	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		<b>18 037.08</b>			<b>16 957.27</b>	<b>811.54</b>	<b>14 629.83</b>	<b>3 407.25</b>	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00033 000	MAQUETTE DE LA YOLE MARTINIQUE	700.00	121019	L 50,00		77.67	77.67	622.33	
<b>Totaux compte : 21840000</b>		<b>700.00</b>				<b>77.67</b>	<b>77.67</b>	<b>622.33</b>	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 26100000 TITRES DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	TITRES DE PARTICIPATION	76.22	010116	N 0,00				76.22	
Totaux compte : 26100000		76.22						76.22	

Compte : 27520000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	DEPOT ET CAUTIONNEMENTS	276.94	010116	N 0,00				276.94	
00014 000	PROVISION CGF COMPTA	700.00	010616	N 0,00				700.00	
00024 000	PROVISION CONSEILDEXPER 10/03/2017	120.00	010118	N 0,00				120.00	
Totaux compte : 27520000		1 096.94						1 096.94	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
100 344.97		20 680.76		20 680.76	3 138.98		3 138.98	117 886.75

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
64 619.47	7 222.53			7 222.53	3 138.98	68 703.02		

## Balance Clients

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
(Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
41100001	ASS CARACOLI	2 961.82	2 060.00	901.82
41100003	ASS CHABIN' AN	2 753.33	1 040.00	1 713.33
41100004	ASS ATHON	3 003.47	1 800.00	1 203.47
41100005	AY DOUVAN	2 858.47	2 040.00	818.47
41100007	ASS BAIE DES MULETS	3 711.77	900.00	2 811.77
41100008	ATCM FREEDOM	146.68		146.68
41100009	ASS FEM' & HOM' A LA BARRE	4 611.78	3 050.00	1 561.78
41100011	ASS GOMMIERS ET TRADITIONS	2 643.00	2 100.00	543.00
41100012	ASS CAPKRE' YOLE	153.35		153.35
41100013	ASS L'ARME FATALE	3 336.83	1 850.00	1 486.83
41100014	ASS APRANT	3 190.00	1 390.00	1 800.00
41100015	ASS YOLE NET 2000	2 611.80		2 611.80
41100016	ASS BEBE YOLE YO TE DI	296.68		296.68
41100017	ASS LAS PALMAS	2 433.44		2 433.44
41100018	ASS BWA VIRE	2 930.15	1 800.00	1 130.15
41100019	ASS LA YOLE TRINITENNE	6 546.81	2 800.00	3 746.81
41100020	ASS FLECH' LA	2 668.45	1 800.00	868.45
41100021	ASS ZIZITATA	2 290.00	1 800.00	490.00
41100027	ASS MOUN DOUBOUT	766.69	580.00	186.69
41100029	ASS VINI WE SA	700.00		700.00
41100032	MARCHAND AMBULANT	50.00	50.00	
41100033	CLIENTS DIVERS	5 150.00	150.00	5 000.00
41100159	ASS ALIZES YOLES	330.00		330.00
41100160	ASSOCIATION MAHOGANY	590.00		590.00
41100170	CCIM	10 895.00	10 895.00	
41100171	CONCEPTUEL	2 500.00	2 500.00	
	Total classe 41	70 129.52	38 605.00	31 524.52
	Total classe 4	70 129.52	38 605.00	31 524.52
	TOTAL GENERAL	70 129.52	38 605.00	31 524.52
	SOLDES	31 524.52		31 524.52

## Balance Fournisseurs

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
40100001	RESTAURANTS	50 459.58	64 418.58	13 959.00-
40100003	ORANGE CARAIBE	5 278.27	5 428.00	149.73-
40100005	CTOSMA	2 050.00	2 400.00	350.00-
40100006	CONCEPTUEL	37 861.96	147 610.36	109 748.40-
40100007	ASSURANCE GROUPAMA	3 820.61	3 820.61	
40100008	JB CHRONO TR		597.84	597.84-
40100013	LA LIBRAIRIE ANTILLAISE	17.10	17.10	
40100015	BUREAU VALLEE	112.57	112.57	
40100022	JEE PRODUCTIONS	325.50	325.50	
40100024	CANOTS SUIVEURS TOUR	45 150.00	46 000.00	850.00-
40100026	SONORISATION CARAIBE SERVICE	9 685.87	9 685.87	
40100027	STE NATIONALE SAUVETAGE EN MER		4 500.00	4 500.00-
40100030	EVEA	20 577.90	20 577.90	
40100034	CANOTS SUIVEURS	35 250.00	38 370.00	3 120.00-
40100038	LA BUREAUTIQUE	136.06	1 513.71	1 377.65-
40100039	CERTEC	13 140.00	13 140.00	
40100045	OBAD'MANAGEMENT 1		1 262.86	1 262.86-
40100047	DCML WIPCO	760.71	760.71	
40100051	LE TROPHEE - LE GRAVEUR	3 128.34	3 810.81	682.47-
40100054	TOTAL	1 800.00	1 800.00	
40100056	GEL MAINTENANCE	1 400.74	1 400.74	
40100057	PROTECTION CIVILE MARTINIQUE	13 386.67	13 386.67	
40100068	MARIN YACHT SERVICES	417.69	417.69	
40100070	LA POSTE	376.72	376.72	
40100074	BIN'S SARL		739.42	739.42-
40100080	SDIS MARTINIQUE	75 826.69	93 826.69	18 000.00-
40100087	REGIE DU COM. DE GENDARMERIE	9 510.00	8 598.60	911.40
40100090	LA SURVY	75.26	75.26	
40100091	RUSTER MARC	110.00	110.00	
40100106	CABINET PAQUET	4 000.00	5 644.17	1 644.17-
40100107	EUROPCAR	48.72	48.72	
40100110	R C I	1 557.11	1 557.11	
40100111	TRANSPORT DUVAL A.	6 555.10	6 555.10	
40100113	BATIR		2 500.00	2 500.00-
40100115	AGENCE ANTILLAISE DE SECURITE	305.02	716.79	411.77-
40100116	MAGASIN DECATHLON	395.64	395.64	
40100118	CATA DELPHIS	29 600.00	29 600.00	
40100120	HORIZON	7 949.14	7 949.14	
40100123	SOCIETE DE SAUVETAGE EN MER		5 425.00	5 425.00-
40100141	SOCRATE	2 745.05	2 745.05	
40100144	STE TRANSP REMORQAGE MASSOUF	3 385.20	3 385.20	
40100153	STE MQUAISE PROTECTØ INCENDIE	3 831.92	3 831.92	
40100155	CARREFOUR GENIPA	108.43	108.43	
40100160	FOURNISSEUR DIVERS	21 634.47	25 729.53	4 095.06-
40100165	MEDIA H REGIE ANTILLES GUYANE		2 864.40	2 864.40-
40100171	WEST PROTECTION ET SECURITY	34 668.55	49 074.23	14 405.68-
40100174	POLICE NATIONALE	4 140.00	4 140.00	
40100175	GCV PRESTATION	9 380.62	12 761.23	3 380.61-
40100176	SAMU	481.04	481.04	
40100177	MARTINES MICHELLE		3 133.45	3 133.45-
40100179	MODE DWET	1 433.90	1 433.90	

## Balance Fournisseurs

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
(Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
40100180	LAMEM'T'IMBRE EXPRESS	7 787.17	9 072.78	1 285.61-
40100181	CSM	20 914.42	20 914.42	
40100182	EVENTS	5 607.28	5 607.28	
40100183	PUBLIGRAPH		1 639.44	1 639.44-
40100184	SEA SERVICES	490.15	490.15	
40100185	PHARMACIE HOUNGUES	572.43	572.43	
40100186	GPX	4 608.25	4 608.25	
40100187	SAMU		6 151.68	6 151.68-
40100188	JMG EVENEMENTS	9 576.10	13 152.20	3 576.10-
40100189	CLAUDE ARNERIN	2 500.00	2 500.00	
40100190	SECURITE SIM	10 451.12	10 451.12	
40100191	ELITE SECURITY	39 846.98	39 846.98	
40100192	FISER		7 184.39	7 184.39-
40100198	RESTAURANTS TI BO	792.95	971.35	178.40-
40100199	MACAP	1 927.80	1 927.80	
40100200	CGF	4 897.24	7 041.60	2 144.36-
40100201	TAF	5 200.00	5 200.00	
40100202	SODIMAR	5 999.62	5 999.62	
40100210	DIRECTION DEPART SERVICE PUBLI		100.00	100.00-
40100250	CDES	16 751.50	16 751.50	
40100300	CONSEILDEXPER	629.30	629.30	
40100475	VISUELLE SAS	563.47	563.47	
40100525	RISING SARL		16 704.00	16 704.00-
40100532	DRAKO SECURITE	45 822.79	61 845.37	16 022.58-
	Total classe 40	647 816.72	895 089.39	247 272.67-
	Total classe 4	647 816.72	895 089.39	247 272.67-
	TOTAL GENERAL	647 816.72	895 089.39	247 272.67-
	SOLDES	911.40	248 184.07	247 272.67-

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
11000000	REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)		367 887.93	367 887.93-
11500000	RESULTAT EN INSTANCE DAFFECTAI	339 409.70		339 409.70
	Total classe 11	339 409.70	367 887.93	28 478.23-
12000000	RÉSULTAT EXERCICE (BÉNÉFICE)	79 510.02	79 510.02	
	Total classe 12	79 510.02	79 510.02	
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	5 000.00	45 000.00	40 000.00-
15181000	AUTRE PROVISIONS POUR RISQUE	5 000.00	7 575.45	2 575.45-
	Total classe 15	10 000.00	52 575.45	42 575.45-
	Total classe 1	428 919.72	499 973.40	71 053.68-
20500000	LOGICIEL	1 010.09	234.45	775.64
	Total classe 20	1 010.09	234.45	775.64
21500000	INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	17 514.71		17 514.71
21530000	INST. MATERIEL OUTILLAGE BOUEE	47 556.15		47 556.15
21810000	INSTALL GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	1 369.12		1 369.12
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	30 760.89		30 760.89
21830000	MATÉRIEL BUREAU, INFORMATIQUE	21 876.06	3 838.98	18 037.08
21840000	MOBILIER	700.00		700.00
	Total classe 21	119 776.93	3 838.98	115 937.95
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	76.22		76.22
	Total classe 26	76.22		76.22
27520000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	1 096.94		1 096.94
	Total classe 27	1 096.94		1 096.94
28050000	AMORT. LOGICIEL		159.38	159.38-
28150000	AMORT.INSTALL MATÉR,OUTILLAGE		17 514.71	17 514.71-
28153000	INST. MATERIEL OUTILLAGES BOUE		21 632.62	21 632.62-
28181000	AMORT.INSTALL GÉNÉRALES, AGCMT		1 369.12	1 369.12-
28182000	AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	0.30	13 319.99	13 319.69-
28183000	AMORT MATÉRIEL BUREAU, INFORMA	3 379.97	18 009.80	14 629.83-
28184000	AMORTISSEMET MOBILIER		77.67	77.67-
	Total classe 28	3 380.27	72 083.29	68 703.02-
	Total classe 2	125 340.45	76 156.72	49 183.73
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	18 256.00	13 875.00	4 381.00
	Total classe 37	18 256.00	13 875.00	4 381.00
	Total classe 3	18 256.00	13 875.00	4 381.00
40110000	FOURNISSEURS	647 816.72	895 089.39	247 272.67-
40810000	FOURNISSEURS FAC. NON PARV	2 646.14	15 900.81	13 254.67-
40910000	FRS AVANCE ET ACOMPTE	9 504.59	4 389.59	5 115.00
	Total classe 40	659 967.45	915 379.79	255 412.34-

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
41110000	CLIENTS	70 129.52	38 605.00	31 524.52
41600000	CLIENTS DOUTEUX	45 130.00	39 500.00	5 630.00
41810000	DUDE PRESSE	5 000.00	5 000.00	
	Total classe 41	120 259.52	83 105.00	37 154.52
42100200	RÉMUN. ARMOUDON PAUL	6 313.94	6 323.01	9.07-
42101300	SALAIRE MERLIN MAUD	13 460.77	13 460.77	
42820000	DETTES PROVISIONNÉES POUR CP	1 384.45	2 441.53	1 057.08-
42821000	DETTES PROV POUR PRÉCA		1 255.88	1 255.88-
	Total classe 42	21 159.16	23 481.19	2 322.03-
43100000	CGSS	8 127.49	9 909.27	1 781.78-
43731000	IRCOM	4 502.15	3 859.88	642.27
43781000	FORMATION CONTINUE	776.05	925.48	149.43-
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	243.28	433.55	190.27-
43860000	AUTRES CHARGES À PAYER	125.89	5 531.53	5 405.64-
	Total classe 43	13 774.86	20 659.71	6 884.85-
44115000	SUV. A RECEVOIR CTM	430 500.00	379 500.00	51 000.00
44135000	SUBVENTION CACEM	5 000.00	5 000.00	
44140000	SUBV. A RECEVOIR CNDS	19 000.00	19 000.00	
44150000	SUBV. A RECEVOIR PARTENAIRES	82 276.25	78 688.72	3 587.53
44151000	Partenaires 2019	333 710.40	256 215.40	77 495.00
44152000	PARTENAIRES SAISON	13 254.26	3 600.00	9 654.26
44170000	SUBV. A RECEVOIR MUNICIPALITÉS	72 224.00	15 000.00	57 224.00
44171000	SUB VILLE SAISON	46 000.00	13 500.00	32 500.00
44172000	SUB VILLE TOUR	50 000.00	5 000.00	45 000.00
44210000	DGFIP PAS	471.36	506.68	35.32-
	Total classe 44	1 052 436.27	776 010.80	276 425.47
46700000	AUTRES CPTES DÉBIT. OU CRÉDIT	49.40		49.40
46700001	ASSOCIATION CHABIN'AN	6 630.00	16 810.00	10 180.00-
46700002	ASSOCIATION CARACOLI	9 410.00	22 710.00	13 300.00-
46700003	ASSOCIATION A.P.R.A.N.T	2 780.00	10 620.00	7 840.00-
46700004	ASSOCIATION L'ARME FATALE	9 000.00	20 780.00	11 780.00-
46700005	ASSOCIATION ATHON	7 165.00	18 975.00	11 810.00-
46700006	ASSOCIATION BAIE DES MULETS	2 040.00	8 440.00	6 400.00-
46700008	ASSOCIATION BWA VIRE	3 525.00	13 915.00	10 390.00-
46700009	ASSOCIATION AY DOUVAN	3 265.00	11 645.00	8 380.00-
46700010	ASSOCIATION CAP KRE'YOLE	2 340.00	2 340.00	
46700011	ASS CLUB DE VOILE LES ALIZES	2 060.00	2 060.00	
46700012	ASS FEM' & HOM' A LA BARRE	5 635.00	15 185.00	9 550.00-
46700013	ASSOCIATION FLECH' LA	2 980.00	11 420.00	8 440.00-
46700014	ASSO GOMMIER & TRADITION	4 920.00	15 020.00	10 100.00-
46700016	ASSOCIATION LAS PALMAS	2 200.00	9 630.00	7 430.00-
46700017	ASSOCIATION LA YOLE TRINITEEN	4 400.00	11 360.00	6 960.00-
46700018	ASSOCIATION YOLE NET 2000	11 230.00	24 930.00	13 700.00-
46700022	ASSOCIATION ZIZITATA	2 000.00	10 020.00	8 020.00-
46700025	ASSOCIATION BEBE-YOLE YO TE DI	2 340.00	2 340.00	
46700029	RAMSAHAI ARMELLE	104.39	104.39	
46700031	ASSOCIATION MOUN DOUBOUT	2 350.00	2 340.00	10.00

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
46700032	ASSOCIATION VINI WE SA	4 680.00	4 680.00	
46700034	ASSOCIATION ATCM FREEDOM	440.00	440.00	
46700036	LAVALY HONORE	21.00	21.00	
46700037	ASSOCIATION PROMOTION	440.00	440.00	
46700040	SCP BR ASSOCIES		592.50	592.50-
46700072	ECHANGE DE M/S PARTENAIRES	87 024.06	43 196.57	43 827.49
46700073	ECHANGE M/S JULIANS	22 000.00	11 003.00	10 997.00
46700074	BOSTON MANUELLA	420.00		420.00
46870200	SYLVAIN R-M DETOURNEMENT	444.20		444.20
	Total classe 46	201 893.05	291 017.46	89 124.41-
47500000	COMPTE D'ATTENTE	18 556.76	18 556.76	
	Total classe 47	18 556.76	18 556.76	
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	41 925.00	41 925.00	
	Total classe 48	41 925.00	41 925.00	
49100000	DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	39 500.00	45 130.00	5 630.00-
	Total classe 49	39 500.00	45 130.00	5 630.00-
	Total classe 4	2 169 472.07	2 215 265.71	45 793.64-
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	6 488.32	5 938.32	550.00
51221000	L C L	761 846.49	729 886.24	31 960.25
51260000	LA BANQUE POSTALE	144.00	144.00	
51261000	LA BANQUE POSTALE 0155001R017	157.98	58.50	99.48
51290000	LCL LIVRET	55.64		55.64
	Total classe 51	768 692.43	736 027.06	32 665.37
53000000	CAISSE	7 216.04	7 013.97	202.07
	Total classe 53	7 216.04	7 013.97	202.07
58000000	VIREMENTS INTERNES	54.22	54.22	
	Total classe 58	54.22	54.22	
	Total classe 5	775 962.69	743 095.25	32 867.44
	COMPTES DE BILAN	3 517 950.93	3 548 366.08	30 415.15-
60370000	VARIATION STOCKS MARCHANDISES	13 875.00	4 381.00	9 494.00
	Total classe 603	13 875.00	4 381.00	9 494.00
60400000	ACHATS ETUDES ET PRESTATION SE	79 970.00		79 970.00
	Total classe 604	79 970.00		79 970.00
60613000	CARBURANT	2 978.40		2 978.40
60630000	FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	3 894.77		3 894.77
60631000	ACHATS RÉCOMPENSES	6 429.71		6 429.71
60639000	FLAMMES -PAVILLONS-BEACH FLAG	4 347.93		4 347.93
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	628.44		628.44
60680000	AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	21 981.74		21 981.74

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 606	40 260.99		40 260.99
60712000	ACHAT BOUTIQUES TOUR	5 542.68		5 542.68
	Total classe 607	5 542.68		5 542.68
60800000	FRAIS SUR ACHATS	4 858.25	3 916.80	941.45
	Total classe 608	4 858.25	3 916.80	941.45
	Total classe 60	144 506.92	8 297.80	136 209.12
61300001	LOCATION SALLE	498.48		498.48
61350000	LOCATIONS DE MATÉRIEL	43 650.04		43 650.04
61351000	LOCATIONS MATERIEL TOUR	27 489.30		27 489.30
61351100	LOCATION SANITAIRE TOUR	20 577.90		20 577.90
61353000	LOCATIONS VEHICULES TOUR	5 693.11		5 693.11
61380000	LOCATION DE MATERIEL	276.00		276.00
	Total classe 613	98 184.83		98 184.83
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	1 800.00		1 800.00
	Total classe 614	1 800.00		1 800.00
61510000	ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	583.02		583.02
61550000	ENTRETIEN RÉPARATION MATÉRIEL	8 924.57		8 924.57
61560000	MAINTENANCE	289.69		289.69
	Total classe 615	9 797.28		9 797.28
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	3 820.61		3 820.61
	Total classe 616	3 820.61		3 820.61
	Total classe 61	113 602.72		113 602.72
62100000	SECURITE AU SOL	130 744.85		130 744.85
62100003	SECURITE EN MER	45 317.37		45 317.37
	Total classe 621	176 062.22		176 062.22
62260000	HONORAIRES	109 445.73	750.00	108 695.73
62261000	HONORAIRES CAC	5 644.17		5 644.17
62264000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	4 003.65	86.80	3 916.85
	Total classe 622	119 093.55	836.80	118 256.75
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	52 849.34		52 849.34
62341000	GERBES	382.01		382.01
62350000	ANIMATION	11 312.00		11 312.00
62370000	PUBLICATIONS	325.50		325.50
62382000	SONORISATION	8 593.20		8 593.20
	Total classe 623	73 462.05		73 462.05
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	10 575.50		10 575.50
62570000	RÉCEPTION	81 990.77	3 599.77	78 391.00
	Total classe 625	92 566.27	3 599.77	88 966.50

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	126.72		126.72
62620000	TÉLÉPHONE TÉLÉCOPIE	312.15		312.15
62630000	TÉLÉPHONE PORTABLE	2 914.37	364.55	2 549.82
62640000	INTERNET	4 168.83	2 500.00	1 668.83
	Total classe 626	7 522.07	2 864.55	4 657.52
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	2 220.60	70.50	2 150.10
	Total classe 627	2 220.60	70.50	2 150.10
	Total classe 62	470 926.76	7 371.62	463 555.14
63330000	FORMAT PROFESSIONNELLE CONTINU	420.55	271.12	149.43
	Total classe 633	420.55	271.12	149.43
	Total classe 63	420.55	271.12	149.43
64100000	RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	15 950.20		15 950.20
64120000	CONGÉS PAYÉS	1 057.08	1 384.45	327.37-
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 083.34		9 083.34
64140000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	33.00		33.00
	Total classe 641	26 123.62	1 384.45	24 739.17
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	1 847.63	179.56	1 668.07
64530000	COTISATION CAISSES DE RETRAITE	680.88	58.07	622.81
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	1 051.35		1 051.35
64550000	DETTES SOCIALES SUR CP	190.27	243.28	53.01-
	Total classe 645	3 770.13	480.91	3 289.22
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	572.43		572.43
	Total classe 647	572.43		572.43
	Total classe 64	30 466.18	1 865.36	28 600.82
65440000	CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIE	39 500.00		39 500.00
	Total classe 654	39 500.00		39 500.00
65700000	SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	233 210.00		233 210.00
	Total classe 657	233 210.00		233 210.00
65800000	CHARGE DIVERSE GESTION COURANT	2.44		2.44
	Total classe 658	2.44		2.44
	Total classe 65	272 712.44		272 712.44
66160000	INTÉR BANC, ET OPÉRAT.FINANCEM	451.77		451.77
	Total classe 661	451.77		451.77
	Total classe 66	451.77		451.77
67120000	PENALITES, AMENDES FISCALES	0.36		0.36

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Total classe 671	0.36		0.36
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEUR	42 550.12		42 550.12
	Total classe 672	42 550.12		42 550.12
	Total classe 67	42 550.48		42 550.48
68111000	DOT. AMORT. IMOB. INCORPOR.	159.38		159.38
68112000	DOT .AMORT. IMMO CORPORELLES	7 226.77	163.62	7 063.15
68174000	PROV. SUR CREANCES DOUTEUSES	5 630.00		5 630.00
	Total classe 681	13 016.15	163.62	12 852.53
	Total classe 68	13 016.15	163.62	12 852.53
	Total classe 6	1 088 653.97	17 969.52	1 070 684.45
70620000	FRAIS D'ENGAGEMENT BB YOLES		1 180.00	1 180.00-
70630000	FRAIS D'ENGAGEMENT GD YOLES		1 654.04	1 654.04-
70640000	DROIT D'ENTREE		4 460.00	4 460.00-
70660000	FRAIS D'ENGAGEMENT ASSOCIATION		2 832.28	2 832.28-
70670000	PARTICIPATION PRIX DES ASS		15 000.00	15 000.00-
70680000	PARTICIPATION AU TOUR		12 000.00	12 000.00-
70690000	CERTIFICAT DE CONFORMITE		1 050.00	1 050.00-
	Total classe 706		38 176.32	38 176.32-
70700000	VENTES DE MARCHANDISES		150.00	150.00-
70700001	VENTES BOUTIQUE		6 510.50	6 510.50-
	Total classe 707		6 660.50	6 660.50-
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		782.85	782.85-
70800006	LES PARTENAIRES		393 710.40	393 710.40-
70800007	PARTENAIRES ECHANGES M/SES		87 024.06	87 024.06-
70820000	PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		13 254.26	13 254.26-
	Total classe 708		494 771.57	494 771.57-
	Total classe 70		539 608.39	539 608.39-
74000001	SUBVENTION CNDS		9 000.00	9 000.00-
74000006	CTM (COLLECTIVITE TERRITORIALE		300 000.00	300 000.00-
	Total classe 740		309 000.00	309 000.00-
74200000	MUNICIPALITES TOUR		50 000.00	50 000.00-
	Total classe 742		50 000.00	50 000.00-
74600000	PARTICIPAT° MUNICIPALITÉS		46 000.00	46 000.00-
	Total classe 746		46 000.00	46 000.00-
	Total classe 74		405 000.00	405 000.00-
75600000	LICENCES MEMBRES ASSOCIES		200.00	200.00-
75610000	LICENCES		44 434.94	44 434.94-

## Balance Générale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019  
 (Période au 31/12/2019)

brouillard

COMPTE	INTITULE	DEBIT	CREDIT	SOLDE
75620000	MUTATION		2 548.26	2 548.26-
	Total classe 756		47 183.20	47 183.20-
75800000	PRODT DIVERS GESTION COURANTE		6.20	6.20-
	Total classe 758		6.20	6.20-
	Total classe 75		47 189.40	47 189.40-
76100000	PRODUITS FINANCIERS		0.06	0.06-
	Total classe 761		0.06	0.06-
76880000		20.00	20.00	
	Total classe 768	20.00	20.00	
	Total classe 76	20.00	20.06	0.06-
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPTION.		573.27	573.27-
	Total classe 771		573.27	573.27-
77200000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		3 398.18	3 398.18-
	Total classe 772		3 398.18	3 398.18-
	Total classe 77		3 971.45	3 971.45-
78150000	REPRISE S PROV D'EXPLOITATION		5 000.00	5 000.00-
78174000	REPRISE / PROVISIONS PR D		39 500.00	39 500.00-
	Total classe 781		44 500.00	44 500.00-
	Total classe 78		44 500.00	44 500.00-
	Total classe 7	20.00	1 040 289.30	1 040 269.30-
	COMPTES DE RESULTAT	1 088 673.97	1 058 258.82	30 415.15
	TOTAL GENERAL	4 606 624.90	4 606 624.90	

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
Période: 01.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit	
000	3	010119	43860000	AUTRES CHARGE	REGUL. DIF./.	PROV.	TTS	2017	2017	125.89		
000	4	010119	77200000	PRODUITS SUR	REGUL. DIF./.	PROV.	TTS	2017	2017		125.89	
					Total Mouvements						0.00	0.00
										0.00	0.00	
									Généraux	125.89	125.89	
					TOTAL GENERAL						125.89	125.89

Dossier: 000343  
Edité le: 17-09-2020 23:25

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE L  
Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

Page: 1  
brouillard

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
Période: 05.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	210519	20500000	LOGICIEL	Transf. de 20500000 à 60630000			32607		AA	125.24
000	2	210519	60630000	FOURNIT ENTRE	FC-194644 PRO LASER			32607		125.24	
000	3	210519	20500000	LOGICIEL	Transf. de 20500000 à 60630000			32607		AB	109.21
000	4	210519	60630000	FOURNIT ENTRE	FC-194644 PRO LASER			32607		109.21	
					Total Mouvements					0.00	0.00
										0.00	0.00
								Généraux		234.45	234.45
					TOTAL GENERAL					234.45	234.45

Dossier: 000343  
Edité le: 17-09-2020 23:25

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE L  
Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

Page: 1  
brouillard

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
Période: 06.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	180619	76880000		F Transf. de 76880000 à 70700001			ACT0000023		20.00	AA
000	2	180619	70700001	VENTES BOUTIQ	F FACT0000023 LAS PALMAS			ACT0000023			20.00
					Total Mouvements					0.00	0.00
								Généraux		0.00	0.00
										20.00	20.00
					TOTAL GENERAL					20.00	20.00

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
 Période: 07.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	090719	62640000	INTERNET	Transf. de 62640000 à 6230040100189			168		AA	2 500.00
000	2	090719	62300000	PUBLICITÉ, PU	FC-01070919 CLAUDE ARNERIN 40100189			168		2 500.00	
000	3	170719	60800000	FRAIS SUR ACH	Transf. de 60800000 à 2153040100186			88		AA	3 916.80
000	4	170719	21530000	INST. MATERIE	FC-28961 GPX 40100186			88		3 916.80	
000	5	160719	43100000	CGSS	Différence lettrage CGSS 0475800000					1.14	AA
000	6	160719	75800000	PRODT DIVERS	Différence lettrage CGSS 0443100000						1.14
					Total Mouvements					0.00	0.00
										0.00	0.00
								Généraux		6 417.94	6 417.94
					TOTAL GENERAL					6 417.94	6 417.94

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
 Période: 10.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	171019	44210000	DGFIP PAS	Différence lettrage	RGLT	PA75800000			0.22	AA
000	2	171019	75800000	PRODT DIVERS	Différence lettrage	RGLT	PA44210000				0.22
000	3	121019	21830000	MATÉRIEL BURE	Transf. de 21830000 à 21840000			311		AA	700.00
000	4	121019	21840000	MOBILIER	FC-46 BALTHAZARD			311		700.00	
000	5	311019	44210000	DGFIP PAS	Transf. de 44210000 à 43731000			PAIE1019		48.03	AB
000	6	311019	43731000	IRCOM	Salaire de 10/2019			PAIE1019			48.03
					Total Mouvements					0.00	0.00
										0.00	0.00
								Généraux		748.25	748.25
					TOTAL GENERAL					748.25	748.25

Dossier: 000343  
Edité le: 17-09-2020 23:25

FEDERATION DES YOLLES RONDES DE L  
Maison des Sports  
Rue du Petit Pavois  
97200 FORT DE FRANCE

Page: 1  
brouillard

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
Période: 11.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	301119	44210000	DGFIP PAS	Transf. de 44210000 à 43731000			PAIE1119		154.61	AC
000	2	301119	43731000	IRCOM	Salaire de 11/2019			PAIE1119			154.61
					Total Mouvements					0.00	0.00
								Généraux		0.00	0.00
										154.61	154.61
					TOTAL GENERAL					154.61	154.61

Journal '10' OPERATIONS DIVERSES  
 Période: 12.19

Fol	Ligne	Date	Compte	Intitulé	L I B E L L E	Eché. C	Partie	NumPièce	Qté	Débit	Crédit
000	1	311219	62261000	HONORAIRES CA	PROV. HONOR.CAB. PAQUET			2019		5 644.17	
000	2	311219	40810000	FOURNISSEURS	PROV. HONOR.CAB. PAQUET			2019			5 644.17
000	3	311219	62264000	HONORAIRES EX	PROV. HONORAIRES CGF			2019		2 495.50	
000	4	311219	40810000	FOURNISSEURS	PROV. HONORAIRES CGF			2019			2 495.50
000	5	311219	68111000	DOT. AMORT. I	DOTATION IMMO. INCORP.			2019		159.38	
000	6	311219	28050000	AMORT. LOGICI	DOTATION IMMO. INCORP.			2019			159.38
000	7	311219	68112000	DOT .AMORT. I	REGUL. DOTATION BOUEES			REGUL.		2 885.98	
000	8	311219	28153000	INST. MATERIE	REGUL. DOTATION BOUEES			REGUL.			2 885.98
000	9	311219	28183000	AMORT MATÉRIE	REGUL. DOTATION 2019 21830			2019		163.32	
000	10	311219	68112000	DOT .AMORT. I	REGUL. DOTATION 2019 21830			2019			163.32
000	11	311219	68112000	DOT .AMORT. I	COMPL. DOTAT° BOUEES			2019		122.01	
000	12	311219	28153000	INST. MATERIE	COMPL. DOTAT° BOUEES			2019			122.01
000	13	311219	28183000	AMORT MATÉRIE	VIRT DE 281830 A 281840 AMORT			2019		77.67	
000	14	311219	28184000	AMORTISSEMET	VIRT DE 281830 A 281840 AMORT			2019			77.67
000	15	311219	28182000	AMORT MATÉRIE	REGUL. AMORT. MAT. TRANSPORT			2019		0.30	
000	16	311219	68112000	DOT .AMORT. I	REGUL. AMORT. MAT. TRANSPORT			2019			0.30
000	17	311219	64510000	COTISATIONS À	REGUL. CGSS			CGSS		44.18	
000	18	311219	43100000	CGSS	REGUL. CGSS			CGSS			44.18
000	19	311219	64530000	COTISATION CA	REGUL. IRCOM			IRCOM			58.07
000	20	311219	43731000	IRCOM	REGUL. IRCOM			IRCOM		58.07	
000	21	311219	44210000	DGFIP PAS	Transf. de 44210000 à 43731000			PAIE1219		233.50	AD
000	22	311219	43731000	IRCOM	Salaire de 12/2019			PAIE1219			233.50
000	23	311219	43781000	FORMATION CON	ANNUL.. FORMATION CONT. 2016			2016		233.79	
000	24	311219	77200000	PRODUITS SUR	ANNUL.. FORMATION CONT. 2016			2016			233.79
000	25	311219	43781000	FORMATION CON	REGUL. FORMAT° CONT.2019			REGUL		271.12	
000	26	311219	63330000	FORMAT PROFES	REGUL. FORMAT° CONT.2019			REGUL			271.12
					Total Mouvements					0.00	0.00
										0.00	0.00
								Généraux		12 388.99	12 388.99
					TOTAL GENERAL					12 388.99	12 388.99
					Total du journal 10					20 090.13	20 090.13