

BILAN - ACTIF

Postes	31/08/2020			Net N-1
	Brut	Amort. Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets et droits similaires	50 003	47 711	2 292	1 392
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	295 316	175 296	120 020	137 010
Constructions	2 325 585	2 002 964	322 621	414 559
Installations techn. matériel et outil. indus.	664 845	583 826	81 019	59 675
Autres immobilisations corporelles	290 709	277 073	13 636	7 628
Immobilisations en cours	149 400	0	149 400	170 685
Avances et acomptes			0	0
Immobilisations financières				
Participations (méthode mise en équivalence)				
Autres participations	1 658	0	1 658	1 658
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	7 709	3 999	3 710	2 768
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	3 785 224	3 090 869	694 355	795 373
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvision.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	0	0,00	0	0
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 989	0,00	6 989	6 063
Avances et acomptes versés sur commande	396	0,00	396	0
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	22 923	0	22 923	50 168
Autres créances (3)	460 380	5 921	454 459	494 506
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Disponibilités	372 824	0	372 824	67 009
Charges constatées d'avance (3)	55 062	0	55 062	49 078
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	918 573	5 921	912 652	666 825
Charges à répartir/plusieurs ex. (III)				
Prime remboursement obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 703 797	3 096 790	1 607 007	1 462 198
1- Dont droit au bail				
2- Dont à moins d'un an				
3- Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Postes	31/08/2020	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport. Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	1 125 569 -1 472 792	1 168 352 -1 373 501
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	398 220	-137 326
Subventions d'investissement Provisions réglementées	225 753	260 769
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	276 749	-81 707
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques Provisions pour charges	47 527	47 527
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	47 527	47 527
Sur subventions de fonctionnement Sur autres ressources		
DETTES (IV)		
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes rattachés Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	15 259 220 174 690 311 493 151 221 0 300 949	75 821 140 295 193 310 616 188 309 450 379 781
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	328 899	246 068
TOTAL (IV)	1 282 730	1 496 377
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 607 007	1 462 198

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en compte)

Postes	31/08/20	N - 1
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 006	8 704
Variation de stock (marchandises)	-926	598
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 470	5 472
Variation de stock	0	0
Autres achats et charges externes	1 063 943	1 516 043
Impôts, taxes et versements assimilés	57 217	69 634
Salaires et traitements	1 092 756	1 368 328
Charges sociales	185 074	343 522
Dotations aux amortissements et aux provisions		
.Sur immobilisations - dotations aux amortissements	137 275	137 186
- dotations aux provisions		
.Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
.Pour risques et charges : dotations aux provisions	126	9 934
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	148 275	204 575
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 700 216	3 663 996
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (2)	612	2 444
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	612	2 444
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 616	6 442
Sur opérations en capital	108	1 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 285	0
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 009	7 463
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 726 837	3 673 903
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	410 790	-179 943
2 - RESULTAT FINANCIER	-612	-2 018
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	-11 958	44 635
4 - BENEFICE OU PERTE	398 220	-137 326

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en compte - suite)

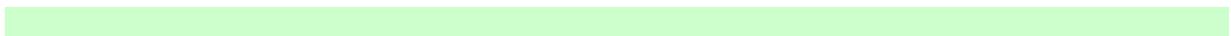
Postes	Exportations	31/08/20	N - 1
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		20 172	38 747
Production vendue de biens de services		1 808 312	2 292 988
Chiffres d'affaires nets		1 828 484	2 331 735
Production stockée		0	0
Production immobilisée		0	0
Subventions d'exploitation		871 053	927 403
Reprises sur amortiss. et provisions, transfert de charges		187 344	18 698
Autres produits		224 125	206 217
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	3 111 006	3 484 053
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	(II)		
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			
Autres intérêts et produits assimilés (2)		0	426
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	(III)	0	426
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 551	52 098
Sur opérations en capital		7 500	0
Reprises sur provisions et transferts de charges		0	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	(IV)	14 051	52 098
TOTAL PRODUITS	(I + II + III + IV)	3 125 057	3 536 577
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		410 790	-179 943
2 - RESULTAT FINANCIER		-612	-2 018
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		-11 958	44 635
4 - BENEFICE OU PERTE		398 220	-137 326

ANNEXE

AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

-=-=-=-=-



N°	LISTE DES ANNEXES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2016	INFORMATIONS COCHEES		
		Produites	Non Produites	
			Non significatifs	Non applicables
1	<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>			
	* Méthodes d'évaluation	x		
	* Amortissements et provisions	x		
	* Dérogations		x	
	* Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	x		
	* Intérêts immobilisés		x	
	* Changement de méthodes	x		
<i>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN</i>				
2	* Etat de l'actif immobilisé	x		
3	* Etat des amortissements	x		
4	* Réévaluation		x	
5	* Etat des provisions	x		
6	* Produits à recevoir	x		
7	* Charges constatées d'avance	x		
8	* Int. / éléments de l'actif circulant		x	
9	* Charges à payer	x		
10	* Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
11	* Produits constatés d'avance	x		
12	* Engagements pris en matière de pensions retraites	x		
<i>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS FINANCIERES</i>				
13	* Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		x	
14	* Etats des échéances des créances et des dettes	x		
15	* Ecart de conversion s/créances et dettes en monnaies étrangères			x
16	* Crédit Bail			x
17	* Engagements financiers	x		
18	* Dettes garanties par des sûretés réelles			x
19	* Différences d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant		x	
20	* Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la Société			x
21	* Liste des filiales et participations			x
22	* Avances et crédits alloués aux dirigeants			x
23	* Composition du capital social			x
24	* Parts bénéficiaires			x
25	* Obligations convertibles			x
<i>COMPLEMENTS RELATIFS A LA GESTION ET AU RESULTAT</i>				
26	* Effectif moyen	x		
27	* Rémunération des dirigeants	x		
28	* Ventilation du chiffre d'affaire net hors taxes	x		
29	* Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			x
30	* Incidence des évaluations fiscales dérogatoires			x
31	* Accroissement et allègement de la charge fiscale future			x

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce – articles 9 et 11 – Décret n° 83-120 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- 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 celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments 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, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens sur le mode linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

CREANCES ET DETTES

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

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants, à savoir :

a) PRODUITS EXCEPTIONNELS **14 050.80**

→	<u>LUC Général</u> :	9 606.41	
	* Annulation chèques/avoirs hors période		1 956.41
	* Annulation diverses		150.00
	* Cession élément d'Actif		7500.00
→	<u>Sections Sportives</u> :	4 444.39	
	* Annulation diverses		4 444.39

b) CHARGES EXCEPTIONNELLES **26 008.93**

→	<u>LUC Général</u> :	22 358.48	
	* Divers		948.82
	* Dotation exceptionnelle		21 285.00
	* VNC		107.66
	* Amendes		17.00
→	<u>Sections Sportives</u> :	3 650.45	
	* Handisport (Pièces manquantes)		1 295.47
	* Natation Synchronisée – (Dons)		821.00
	* Divers		1 533.98

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

→ En août 2021, selon la convention d'occupation temporaire signé avec l'Université de Lille, le LUC devra enlever ses préfabriqués installés sur les installations sportives de l'Université. Le coût de cet enlèvement n'a pas encore été évalué, aucune provision n'a été constatée à ce jour. Des négociations sont en cours afin d'obtenir le renouvellement de l'AOT.

→ Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la pandémie liée au Covid-19 ont un impact sur la situation économique de l'association. L'association est amenée depuis cet état d'urgence à devoir faire face aux conséquences de cette pandémie et des moyens mis en œuvre pour lutter contre sa propagation. Il est difficile, à ce stade, de pouvoir apprécier l'incidence des événements sur la suite de nos activités. Il se peut que des effets négatifs, à moyen ou long terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020-2021.

→ Les comptes annuels de l'exercice 2019–2020 sont présentés de la manière suivante :

- Bilan ;
- Compte de Résultat ;
- Annexe.

2 - ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 19 et 24-4°)

	VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION (Acquisitions, Créations, etc.)	DIMINUTION (Cessions, Mises Hors Services, etc.)	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE
Autres participations	1 658	0	0	1 658
Prêts et autres immobilisations financières	6 767	1 393	450	7 709
Concessions, Brevets, Droits similaires	47 301	2 702	0	50 003
Terrains aménagés et agencement des terrains	295 316	0	0	295 316
Constructions	2 326 966	0	1 381	2 325 585
Installations techniques, matériel et outillage	635 730	44 051	14 936	664 845
Autres immobilisations corporelles	304 298	9 985	23 574	290 709
Avances et Acomptes sur immobilisations corporelles	0			0
Immobilisations en cours	170 685	0	21 285	149 400
TOTAL	3 788 719	58 131	61 626	3 785 224

3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS*(Article 24-4°)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	MONTANT DES AMORTISSEMENTS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS AMORTISSEMENTS afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORTISSEMENTS A LA FIN DE L'EXERCICE
Amortissements des Concessions, Brevets, Droits similaires	45 909	1 802	0	47 711
Amortissements des terrains aménagés et agencement des terrains	158 306	16 990	0	175 296
Amortissements des constructions	1 912 407	91 938	1 381	2 002 964
Amortissements des installations techniques, matériel et outillage	576 054	22 599	14 828	583 826
Amortissements des autres immobilisations corporelles	296 670	3 977	23 574	277 073
TOTAL	2 989 347	137 306	39 783	3 086 870

L'association a utilisé le mode linéaire d'amortissement pour toutes les immobilisations.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes:

Constructions : 20 ans

Matériels 5 ans

Mobiliers 10 ans

Matériels de bureau 3 ans

5 - ETAT DES PROVISIONS

(Articles 24-2 et 24-1)

	MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	MONTANT FIN DE L'EXERCICE
Provisions pour risques et charges	47 527	0	0	47 527
Provisions pour dépréciation :				
* sur immobilisations	3 999	0	0	3 999
* sur stocks et en-cours	0	0	0	0
* sur clients et comptes rattachés	426	0	426	0
* autres provisions pour dépréciation	6 055	126	260	5 921
TOTAL	58 007	126	686	57 447

6 - PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS	MONTANT
Actif Circulant	
Etat & autres collectivités publiques	176 052
Autres créances	199 335
Autres créances sections sportives	11 091
<i>TOTAL</i>	386 478

7 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	MONTANT
Achats	12 532
Assurances	10 891
Contrats de maintenance	5 514
Loyers et charges locatives	1 939
Services extérieurs	7 559
Frais fédérations	16 627
TOTAL	55 062

9 - CHARGES A PAYER
(Article 23)

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS AUX POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts et dettes financières diverses	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 656
Dettes fiscales et sociales	94 665
Autres dettes (sections sportives)	35 578
Autres dettes (LUC Général)	71 337
<i>TOTAL</i>	279 236

11 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*(Article 23)*

	MONTANT
Produits d'exploitation :	
* Subventions publiques (dont aides à l'emploi)	210 048
* Produits du département formation (conventions)	45 397
* Divers	61 323
* Cotisations Sections Sportives	12 130
TOTAL	328 899

LILLE UNIVERSITE CLUB

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

12 - Engagements pris en matière de pensions retraites

Montant des engagements de retraite au 31/08/2020 : 139 362 €

La convention collective nationale du sport prévoit des indemnités de fin de carrière

Le LUC n'a pas signé d'accord particulier concernant les retraites

Le LUC n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision

14 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

(Article 24-7° et 8°)

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
	Prêts	15 259	15 259	0	
	Autres immobilisations financières	7 709	3 999	3 710	
	Avances et acomptes versés sur commandes	396	396	0	
	Clients douteux ou litigieux	0	0	0	
	Autres créances clients	22 923	22 923	0	
	Personnel et comptes rattachés	34 889	34 889	0	
	Etat et autres collectivités publiques	176 652	176 652	0	
	Débiteurs divers	248 840	247 040	1 800	
	Charges constatées d'avance	55 062	55 062	0	
	TOTAUX	561 729	556 218	5 510	
CADRE B	ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an A moins de 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts et dettes auprès des étés de crédits	15 259	15 259	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	220	180	10	30
	Avances et acomptes rattachés	174 690	174 690	0	0
	Fournisseur et comptes rattachés	311 493	311 493	0	0
	Personnel et comptes rattachés	81 859	81 859	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 714	43 714	0	0
	Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	5 000	5 000	0	0
	Etat : Autres impôts, taxes et assimilés	20 648	20 648	0	0
	Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
	Autres dettes	300 949	297 759	3 190	0
	Produits constatés d'avance	328 899	310 236	18 663	0
	TOTAUX	1 282 730	1 260 837	21 863	30

17 - EMPRUNTS ET ENGAGEMENTS FINANCIERS

COMPTE	ORGANISME PRETEUR	EMPLOIS	MONTANT EMPRUNTE	DUREE (ANNEE)	1ere ECHEANCE	DERNIERE ECHEANCE
164600	C.M.	RC et apurement	180 000,00	3	15/11/2017	15/11/2020
	Dépôts et cautionnements reçus		220,00			
		TOTAL	180 220,00			
COMPTE	ORGANISME PRETEUR	EMPLOIS	MONTANT ECHEANCES	PERIODICITE	CAPITAL RESTANT DU	
164600	C.M.	Restructuration	5 096,94	mensuel	15 259,00	
	Dépôts et cautionnements reçus				220,00	
		TOTAL			15 479,00	

26 - EFFECTIF MOYEN
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-22°)

	PERSONNEL
<p>CDI de droit commun : 28</p> <p>CDD de droit commun : 2</p> <p>Contrats d'apprentissage : 5</p> <p>Contrats d'accompagnement dans l'emploi : 15</p> <p>Vacataires Sport : 7</p> <p>ETP PERMANENTS : 26,07</p> <p>ETP SPORT : 0,53</p> <p>ETP CEE : 4,07</p> <p>ETP GEPSAL : 1,57 (salariés mis à disposition depuis plus de 1 an)</p> <p>EFFECTIF ANNUEL MOYEN EN ETP (hors contrats aidés) : 34,26</p>	<p>18 postes à temps plein (dont 4 PSE)</p> <p>10 postes à temps partiel (dont 1 PSE)</p> <p>2 postes à temps partiel</p> <p>CDD à temps plein</p> <p>5 postes d'animateur sportif</p> <p>15 CDD à temps partiel</p> <p>7 postes d'éducateur APA</p> <p>Environ 30 postes d'animateur (CEE : Contrats d'Engagement Educatif)</p>

27 - Rémunération des Dirigeants

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants ou bénévoles : 118 445 €

28 - Ventilation du Chiffre d'affaires net hors taxes

Cotisations membres	1 388 735
Prestations de service C.A.F.	236 174
Autres produits (dont la formation)	183 403
Ventes de marchandises	20 172
Total :	1 828 484