



Michel COCETTA
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'UNION SPORTIVE D'IVRY

ARRETES AU 31 AOÛT 2020

—

A l'assemblée générale de l'association «U.S.IVRY»

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « U.S. IVRY » relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

- REFERENTIEL D'AUDIT

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

- INDEPENDANCE

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

CM

- OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé en annexe des comptes annuels dans la note « litige-Tribunal » (dernière page) concernant des poursuites judiciaires engagées à l'encontre de votre club dont le montant définitif des dommages et intérêts n'est pas connu à ce jour, mais qui pourraient avoir une incidence sur la continuité d'exploitation de votre association.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations je me dois de porter à votre connaissance les appréciations qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Conformément à la norme d'exercice professionnel 702 en son point numéro 15, je n'ai pas constaté lors de mes diligences :

- de principes comptables retenus par l'entité ou le groupe qui donneraient lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat ;
- l'existence d'un élément significatif dans les comptes constitué à partir d'estimations fondées sur des données subjectives.
- En revanche, j'ai relevé l'existence d'une décision intervenue au cours de l'exercice dont l'incidence sur les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir un lecteur me paraît importante à signaler à savoir :

Dans mon rapport sur les comptes 2018/2019, une mention avait été faite portant sur une provision pour créances douteuses d'un montant de **41.323.04 €** représentant 50% d'une créance que votre club avait sur l'association de l'USI Football en compensation de la possibilité pour cette dernière structure de conserver l'utilisation du nom du club. Aucun règlement total ou partiel ayant eu lieu au cours du présent exercice, une provision supplémentaire d'un montant identique à celui de l'exercice précédent soit **41.323.04 €** a été comptabilisée comme indiqué dans l'annexe à la rubrique « Dotations aux provisions ». Ainsi le cumul des deux provisions couvre intégralement la créance non recouvrée à ce jour.

CM

Pour autant, le résultat de mes diligences à fait l'objet d'une communication au bureau afin d'y relater mes constats et recommandations relatifs à des éléments isolés.

J'estime, de ce fait, à ne pas avoir à développer d'avantage les justifications de mes appréciations qui fondent mon opinion.

VERIFICATION DU RAPPORT DU TRESORIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSEMBLEE GENERALE

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DU BUREAU ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un

Cm

niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

CM

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

VERT-SAINT-DENIS, le 30 décembre 2020



M.COCCETTA Michel

Commissaire aux comptes

U.S. IVRY
69 avenue Danielle Casanova
94200 IVRY SUR SENE



Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2020



Téléphone :

Bilan Actif

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20



RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 235	6 235		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 235	6 235		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	38 112	38 112		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	226 853	150 020	76 833	65 974
Autres immobilisations corporelles	69 269	30 857	38 412	43 924
Immobilisations en cours				8 000
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	334 234	218 989	115 245	117 898
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	340 469	225 225	115 245	117 898
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement		15 779	(15 779)	(2 548)
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	66 832		66 832	63 687
TOTAL stocks et en-cours :	66 832	15 779	51 053	61 139
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	89 878	82 646	7 232	46 996
Autres créances	121 801		121 801	145 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	211 679	82 646	129 033	192 300
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	299 350		299 350	203 551
Disponibilités	381 818		381 818	326 028
Charges constatées d'avance	59 361		59 361	25 457
TOTAL disponibilités et divers :	740 530		740 530	555 036
ACTIF CIRCULANT	1 019 042	98 425	920 616	808 475
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 359 511	323 650	1 035 861	926 373

Bilan Passif

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	328 791	330 946
Réserves réglementées	420 127	431 026
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	52 983	(13 055)
TOTAL situation nette :	801 901	748 918
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	801 901	748 918
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	12 710	19 819
Provisions pour charges	25 598	28 342
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 308	48 162
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 381	69 899
Dettes fiscales et sociales	110	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 144	10 090
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	78 635	79 989
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	117 018	49 304
DETTES	195 652	129 293
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 035 861	926 373

Compte de Résultat (Première Partie)

U.S. IVRY



Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
Ventes de marchandises	32 352		32 352	44 105
Production vendue de biens	923 710		923 710	952 411
Production vendue de services	139 423		139 423	240 345
Chiffres d'affaires nets	1 095 486		1 095 486	1 236 861
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			442 580	460 477
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 544	3 310
Autres produits			36 572	3 688
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 578 181	1 704 336
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			97 706	105 345
Variation de stock de marchandises			(3 145)	(50 469)
Achats de matières premières et autres approvisionnement			15 226	19 922
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			624 143	878 912
TOTAL charges externes :			733 929	953 709
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			17 888	8 310
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			541 704	584 184
Charges sociales			140 180	155 687
TOTAL charges de personnel :			681 884	739 872
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 701	26 902
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			54 555	43 871
Dotations aux provisions pour risques et charges				4 676
TOTAL dotations d'exploitation :			88 255	75 449
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			2 277	400
CHARGES D'EXPLOITATION			1 524 233	1 777 740
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			53 949	(73 405)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

U.S. IVRY



Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	Net (N-1) 31/08/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	53 949	(73 405)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 097	1 537
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 097	1 537
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	1 097	1 537
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	55 046	(71 868)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 028	64 692
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 250
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 028	66 942
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 969	7 808
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		320
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	5 969	8 128
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 941)	58 813
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	122	
TOTAL DES PRODUITS	1 583 306	1 772 814
TOTAL DES CHARGES	1 530 324	1 785 868
BÉNÉFICE OU PERTE	52 983	(13 055)

Détail des comptes



Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20
Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Autres immobilisations incorporelles	6 235,11	6 235,11	0,00	0,00	0,00	
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS I	6 235,11		6 235,11	6 235,11		
280800 AUTRES IMMOBILISATIONS I		6 235,11	-6 235,11	-6 235,11		
Immobilisations corporelles						
Constructions	38 112,25	38 112,25	0,00	0,00	0,00	
214000 CONSTRUCTIONS TENNIS	38 112,25		38 112,25	38 112,25		
281400 AMORT. CONSTRUCTIONS T		38 112,25	-38 112,25	-38 112,25		
Inst. tech., matériel et out. Industriels	226 853,41	150 020,08	76 833,33	65 974,05	10 859,28	16,46
215100 INSTALL. MAT. SPORTIF	120 566,34		120 566,34	155 572,55	-35 006,21	-22,50
215400 MATERIEL SPORTIF SECTIO	106 287,07		106 287,07	39 856,55	66 430,52	166,67
281500 AMORT. MAT. SPORTIF ET P+				-129 455,05	129 455,05	-100,00
281510 AMORT. INST. TECHNIQUES		74 660,34	-74 660,34		-74 660,34	
281540 AMORT. MAT. SPORTIF SECTI		75 359,74	-75 359,74		-75 359,74	
Autres immobilisations corporelles	69 268,65	30 857,07	38 411,58	43 923,84	-5 512,26	-12,55
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AM	55 502,14		55 502,14	51 862,39	3 639,75	7,02
218300 MATERIEL DE BUREAU ET IN	7 445,37		7 445,37	7 445,37		
218400 MOBILIER	6 321,14		6 321,14	5 646,62	674,52	11,95
281810 AMORT. AGENC. LOCAUX		18 725,98	-18 725,98	-10 286,33	-8 439,65	82,05
281830 AMORT. MATERIEL INFORMAT		5 809,95	-5 809,95	-5 097,59	-712,36	13,97
281840 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		6 321,14	-6 321,14	-5 646,62	-674,52	11,95
Immobilisations en cours				8 000,00	-8 000,00	-100,00
230000 IMMOBILISATIONS EN COURS				8 000,00	-8 000,00	-100,00
Immobilisations financières						
TOTAL (II)						
	340 469,42	225 224,51	115 244,91	117 897,89	-2 652,98	-2,25
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Matières premières, approvisionnements		15 779,40	-15 779,40	-2 547,90	-13 231,50	519,31
391000 D+PR+CIAT. LIVRES 100 ANS		15 779,40	-15 779,40	-2 547,90	-13 231,50	519,31
Marchandises	66 832,26		66 832,26	63 686,88	3 145,38	4,94
370000 STOCK D'EQUIPEMENTS	17 902,86		17 902,86	14 203,98	3 698,88	26,04
371000 LIVRES 100 ANS US IVRY	48 929,40		48 929,40	49 482,90	-553,50	-1,12
Créances						
Clients et comptes rattachés	89 878,38	82 646,08	7 232,30	46 996,38	-39 764,08	-84,61
4110094 SUEZ ENVIRONNEMENT	5 000,00		5 000,00		5 000,00	
4110101 F+D+RATION FRANÇAISE D'	2 133,34		2 133,34	2 133,34		
4110102 LIBRAIRIE SCOP "ENVIE DE L				3 528,00	-3 528,00	-100,00
4111003 F S G T 94	98,96		98,96	12,00	86,96	724,67
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIG	82 646,08		82 646,08	82 646,08		
491000 D+PR DES COMPTES CLIEN		82 646,08	-82 646,08	-41 323,04	-41 323,04	100,00
Autres créances	121 801,00		121 801,00	145 303,19	-23 502,19	-16,17
437500 MUTUELLE	51,12		51,12		51,12	
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	97 428,75		97 428,75	116 961,00	-19 532,25	-16,70
451000 COMPTE LIFA	1 331,02		1 331,02	1 009,02	322,00	31,91
451001 PAYPAL CHEERLEADING	184,14		184,14		184,14	
451002 FFFA CHEERLEADING	429,00		429,00		429,00	
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU	12 709,75		12 709,75	19 819,49	-7 109,74	-35,87
468700 PRODUITS A RECEVOIR	9 667,22		9 667,22	7 513,68	2 153,54	28,66
Divers						
Valeurs mobilières de placement	299 350,41		299 350,41	203 551,03	95 799,38	47,06

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 21/12/20

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Actif (2050)

	Brut	Amortissements	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation En valeur	Variation En %
503100 PARTS BANQUE POPULAIRE	200,00		200,00	200,00		
503400 LIVRET A BP	74 088,86		74 088,86	76 500,00	-2 411,14	-3,15
503500 LIVRET INSTITUTIONNEL BP				126 851,03	-126 851,03	-100,00
503600 LIVRET SOCIETAIRE	225 061,55		225 061,55		225 061,55	
Disponibilités	381 818,28		381 818,28	326 027,71	55 790,57	17,11
512200 BANQUE POPULAIRE	371 267,39		371 267,39	319 403,57	51 863,82	16,24
531000 CAISSE SIEGE	547,30		547,30	759,42	-212,12	-27,93
532000 CAISSE SECTIONS	10 003,59		10 003,59	5 864,72	4 138,87	70,57
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	59 361,46		59 361,46	25 457,49	33 903,97	133,18
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	59 361,46		59 361,46	25 457,49	33 903,97	133,18
TOTAL (III)	1 019 041,79	98 425,48	920 616,31	808 474,78	112 141,53	13,87
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	1 359 511,21	323 649,99	1 035 861,22	926 372,67	109 488,55	11,82

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 21/12/20

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Bilan Passif (2051)

	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Réserve légale	328 790,57	330 946,47	-2 155,90	-0,65
106000 RESERVES SI+GE	328 790 57	330 946 47	-2 155 90	-0 65
Réserves réglementées	420 127,34	431 026,14	-10 898,80	-2,53
106400 RESERVES SECTIONS	420 127,34	431 026 14	-10 898 80	-2 53
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	52 982,86	-13 054,70	66 037,56	-505,85
TOTAL (I)	801 900,77	748 917,91	52 982,86	7,07
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	12 709,75	19 819,49	-7 109,74	-35,87
151000 PROVISIONS (AA+CAPOIERA)	12 709,75	19 819,49	-7 109 74	-35 87
Provisions pour charges	25 598,33	28 342,41	-2 744,08	-9,68
153000 PROVISION (RETRAITE MONVOISIN)	14 622 00	14 622,00		
158500 PROVISION AM+LIORATION PRATIQUE	10 976,33	13 720,41	-2 744 08	-20 00
TOTAL (III)	38 308,08	48 161,90	-9 853,82	-20,46
DETTES				
Dettes fiscales et sociales	65 380,54	69 899,13	-4 518,59	-6,46
421000 PERSONNEL R+MUN+RATIONS D'ES	23 009,30	23 128,26	-118 96	-0 51
428200 DETTES PROVISIO POUR CONGES P	13 138,00	14 554,00	-1 416,00	-9,73
431000 S+CURIT+ SOCIALE	12 966 00	12 122,00	844 00	6 96
437200 CAISSE RETRAITE	4 188 77	3 352,34	836 43	24 95
437300 PREVOYANCE	265 38	225,55	39 83	17 66
437500 MUTUELLE		2 440,16	-2 440 16	-100 00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	5 912 00	6 549,00	-637 00	-9 73
442100 DGFIP	1 171 00	997,00	174 00	17 45
447110 TAXE SUR SALAIRE	2 991 12	3 704,94	-713 82	-19 27
447130 TAXE FORM. PROF. CONT	1 738 97	2 825 88	-1 086 91	-38 46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	110,00		110,00	
404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	110,00		110 00	
Autres dettes	13 144,13	10 090,14	3 053,99	30,27
4110100 USI FOOTBALL		5 661,34	-5 661,34	-100 00
467200 AUTRES COMPTES DEBITEURS	5 661,34		5 661,34	
468600 CHARGES A PAYER	7 482 79	4 428 80	3 053 99	68 95
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	117 017,70	49 303,59	67 714,11	137,34
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	117 017,70	49 303 59	67 714 11	137 34
TOTAL (IV)	195 652,37	129 292,86	66 359,51	51,32
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	1 035 861,22	926 372,67	109 488,55	11,82

Compte de Résultat (2052)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/08/2020	31/08/2019	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	32 352,49	44 105,20	-11 752,71	-26,65
707000 VENTE D'EQUIPEMENT	20 851,63	21 769,05	-917,42	-4,21
707200 VENTE COTISATIONS CLUB	10 976,90	10 415,15	561,75	5,39
707600 VENTE PHOTOCOPIES	28 96	12,00	16,96	141,33
707700 VENTE DIVERSES	495,00	11 909,00	-11 414,00	-95,84
Production vendue de biens	923 709,81	952 411,12	-28 701,31	-3,01
701500 COTISATIONS ADHERENT	918 090,81	939 919,90	-21 829,09	-2,32
702000 BUVETTE	5 619,00	12 491,22	-6 872,22	-55,02
Production vendue de services	139 423,44	240 344,71	-100 921,27	-41,99
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 600,00	1 100,00	500,00	45,45
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	5 261,19	5 420,56	-159,37	-2,94
708100 PARTENARIAT	30 350,00	32 800,00	-2 450,00	-7,47
708500 QP PARTICIPATION COMP+TITIONS	10 241,70	15 430,31	-5 188,61	-33,63
708600 QP PARTICIPATION INITIATIVES	74 481,20	118 490,79	-44 009,59	-37,14
708700 QP PARTICIPATIONS STAGES	17 489,35	67 103,05	-49 613,70	-73,94
Chiffres d'affaires nets	1 095 485,74	1 236 861,03	-141 375,29	-11,43
Subvention d'exploitation	442 579,67	460 477,00	-17 897,33	-3,89
741000 SUBVENTIONS MUNICIPALES	389 775,00	401 796,00	-12 021,00	-2,99
742000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	27 129,60	29 952,00	-2 822,40	-9,42
743000 SUBVENTIONS REGIONALES		5 000,00	-5 000,00	-100,00
745000 SERV CIVIQUE	1 580,01	1 600,00	-19,99	-1,25
746000 CNDS	14 900,00	13 269,00	1 631,00	12,29
749000 AUTRES SUBVENTIONS	9 195,06	8 860,00	335,06	3,78
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	3 544,08	3 309,73	234,35	7,08
781000 REPRISES SUR AMORTISS. & D+PR+	2 744,08	2 744,08		
781500 REPRIS. PROVIS RISQ. & CH. EX	800,00		800,00	
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL		565,65	-565,65	-100,00
Autres produits	36 571,88	3 687,82	32 884,06	891,69
754000 COLLECTES/DONS	36 571,88	3 687,82	32 884,06	891,69
Total des produits d'exploitation (I)	1 578 181,37	1 704 335,58	-126 154,21	-7,40
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	97 705,61	105 345,06	-7 639,45	-7,25
607100 ACHAT D'EQUIPEMENT	75 878,09	85 935,94	-10 057,85	-11,70
607200 ACHAT D'EQUIPEMENT POUR REVENT	21 827,52	19 409,12	2 418,40	12,46
Variation de stock (marchandises)	-3 145,38	-50 469,37	47 323,99	-93,77
603700 VARIATION STOCKS DE MARCHANDIS	-3 698,88	-986,47	-2 712,41	274,96
603710 STOCK LIVRES 100 ANS	553,50	-49 482,90	50 036,40	-101,12
Achat mat. 1ère et autres appro.	15 225,80	19 921,80	-4 696,00	-23,57
601000 ACHATS FOURNITURES	12 408,87	12 500,46	-91,59	-0,73
602000 ACHATS BUVETTE	2 816,93	7 421,34	-4 604,41	-62,04
Autres achats et charges externes	624 142,76	878 911,71	-254 768,95	-28,99
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	47 780,58	76 597,96	-28 817,38	-37,62
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 420,36	3 935,00	485,36	12,33
606310 PETIT EQUIP INFORMATIQUES	313,43	1 728,17	-1 414,74	-81,86
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 114,18	8 684,14	-1 569,96	-18,08
606410 ACHAT REPROGRAPHIES	2 045,09	3 023,07	-977,98	-32,35
611200 LAVAGE EQUIPEMENTS	225,12	154,89	70,23	45,34
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	59 342,81	49 893,50	9 449,31	18,94
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 066,90	14 164,78	-1 097,88	-7,75
613600 LOCATIONS V+HICULES		10 252,58	-10 252,58	-100,00
615500 SUR BIENS MOBILIERS		2 958,00	-2 958,00	-100,00
616100 MULTIRISQUES	3 119,86	2 735,00	384,86	14,07
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 527,75	3 674,57	-2 146,82	-58,42
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	142,10	65,28	76,82	117,68
622600 HONORAIRES	26 353,53	15 409,19	10 944,34	71,02
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	721,14		721,14	
623300 RELATIONS PUBLIQUES		1 770,46	-1 770,46	-100,00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES		23 973,60	-23 973,60	-100,00
623700 PUBLICATIONS	294,24	3 700,32	-3 406,08	-92,05

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 21/12/20

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2052)

	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation	
			En valeur	En %
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA	7 986,91	14 121,52	-6 134,61	-43,44
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		14,90	-14,90	-100,00
625200 COMPETITION TRANSPORT	10 908,80	20 543,96	-9 635,16	-46,90
625250 COMPETITION AUTRES FRAIS	2 080,61	16 758,87	-14 678,26	-87,59
625300 INDEMNITEES KMS	11 090,89	17 770,18	-6 679,29	-37,59
625400 INITIATIVE/STAGE TRANSPORT	13 641,31	59 101,83	-45 460,52	-76,92
625500 COMP+TITION H+BERGEMENT/REPAS	11 010,44	30 360,23	-19 349,79	-63,73
625600 MISSIONS/R+CEPTIONS	49 328,96	33 111,25	16 217,71	48,98
625700 INITIATIVE/STAGE H+BERGEMENT/R	55 088,02	121 826,76	-66 738,74	-54,78
625800 INITIATIVE/STAGE AUTRES FRAIS	39 838,07	73 002,44	-33 164,37	-45,43
625900 FRAIS D'ARBITRAGE	4 677,32	7 920,44	-3 243,12	-40,95
626100 TELEPHONE	2 701,05	2 927,66	-226,61	-7,74
626200 INTERNET	1 593,07	1 185,60	407,47	34,37
626300 AFFRANCHISSEMENTS	3 212,02	3 046,32	165,70	5,44
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	458,14	495,46	-37,32	-7,53
628100 LICENCES	219 040,50	221 409,19	-2 368,69	-1,07
628200 AFFILIATIONS	8 440,43	8 891,69	-451,26	-5,08
628300 ENGAGEMENT	16 579,13	23 702,90	-7 123,77	-30,05
Impôts, taxes et versements assimilés	17 888,10	8 310,30	9 577,80	115,25
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 561,18	5 149,66	411,52	7,99
631300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	11 037,92	2 194,44	8 843,48	402,99
637000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS. A	1 289,00	966,20	322,80	33,41
Salaires et traitements	541 703,97	584 184,13	-42 480,16	-7,27
641000 R+MUN+RATION DU PERSONNEL	490 287,50	510 403,06	-20 135,56	-3,95
641200 CONGES PAYES	-1 415,00	1 480,00	-2 895,00	-195,68
641400 INDEMNIT+S ET AVANTAGES DIVERS	52 852,47	72 301,07	-19 448,60	-26,90
Charges sociales	140 179,83	155 687,46	-15 507,63	-9,96
645100 COTISATIONS URSSAF	99 412,83	108 230,48	-8 817,65	-8,15
645200 COTISATIONS RETRAITE	31 144,44	29 538,41	1 606,03	5,44
645300 COTISATIONS PR+VOYANCE	1 914,04	5 403,91	-3 489,87	-64,58
645600 COTISATIONS MUTUELLE	7 703,52	8 560,23	-856,71	-10,01
646000 COTIS. SOCIAL. PERSON. EXPLOIT		665,00	-665,00	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	642,00	890,40	-248,40	-27,90
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-637,00	2 399,03	-3 036,03	-126,55
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	33 700,58	26 901,91	6 798,67	25,27
681000 DOTATIONS AUX AMORT. & AUX D+P	1 026,67	305,90	720,77	235,62
681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	32 673,91	26 596,01	6 077,90	22,85
Sur actif circulant : dot. aux prov.	54 554,54	43 870,94	10 683,60	24,35
681730 STOCKS ET EN-COURS	13 231,50	2 547,90	10 683,60	419,31
681740 CR+ANCES	41 323,04	41 323,04		
Pour risques et charges : dot. aux prov.		4 676,40	-4 676,40	-100,00
681500 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG		4 676,40	-4 676,40	-100,00
Autres charges	2 276,90	400,00	1 876,90	469,23
656000 COTISATIONS REMBOURSEMENT	50,00		50,00	
657600 REVERS SPONSORS		400,00	-400,00	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2 226,90		2 226,90	
Total des charges d'exploitation (II)	1 524 232,71	1 777 740,34	-253 507,63	-14,26
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	53 948,66	-73 404,76	127 353,42	-173,49
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 096,96	1 536,65	-439,69	-28,61
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	1 096,96	1 536,65	-439,69	-28,61
Total des produits financiers (V)	1 096,96	1 536,65	-439,69	-28,61
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 096,96	1 536,65	-439,69	-28,61

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 21/12/20

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation	
			En valeur	En %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	55 045,62	-71 868,11	126 913,73	-176,59

Détail des Comptes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20

Edition du 21/12/20

Ciel Etats comptables et fiscaux 7.10

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/08/2020	Net N-1 31/08/2019	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	4 028,14	64 691,54	-60 663,40	-93,77
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 028,14	64 691,54	-60 663,40	-93,77
Produits except. sur opérations en capital		2 250,00	-2 250,00	-100,00
775000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'A		2 250,00	-2 250,00	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	4 028,14	66 941,54	-62 913,40	-93,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	5 968,90	7 807,85	-1 838,95	-23,55
670000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 501,39	7 031,35	-3 529,96	-50,20
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	2 467,51	776,50	1 691,01	217,77
Charges except. sur opérations en capital		320,28	-320,28	-100,00
675000 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CE		320,28	-320,28	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 968,90	8 128,13	-2 159,23	-26,56
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 940,76	58 813,41	-60 754,17	-103,30
Impôts sur les bénéfices * (X)	122,00		122,00	
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	122,00		122,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 583 306,47	1 772 813,77	-189 507,30	-10,69
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 530 323,61	1 785 868,47	-255 544,86	-14,31
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	52 982,86	-13 054,70	66 037,56	-505,85

Annexe



Immobilisations

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 235		
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 235		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	38 112		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	195 429		55 053
Installations générales, agencements et divers	51 862		9 620
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 092		675
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	8 000		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	306 496		65 347
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	312 731		65 347

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			6 235	
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 235	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			38 112	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		23 628	226 853	
Inst. générales, agencements et divers		5 980	55 502	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			13 767	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		29 608	334 234	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL		29 608	340 469	

Amortissements

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	6 235			6 235
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 235			6 235
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	38 112			38 112
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	129 455	23 874	3 309	150 020
Inst. générales, agencements et divers	10 286	8 440		18 726
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	10 744	1 387		12 131
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	188 598	33 701	3 309	218 989
TOTAL GÉNÉRAL	194 833	33 701	3 309	225 225

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	 14 622 13 720			 14 622 10 976
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	28 342		2 744	25 598
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	 2 548 41 323	 13 232 41 323		 15 779 82 646
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	43 871	54 555		98 425
TOTAL GÉNÉRAL	72 213	54 555	2 744	124 024

État des Échéances des Créances et Dettes

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	82 646		82 646
Autres créances clients	7 232	7 232	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51	51	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	97 429	97 429	
Groupe et associés	1 944	1 944	
Débiteurs divers	22 377	22 377	
TOTAL de l'actif circulant :	211 679	129 033	82 646
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	59 361	59 361	

TOTAL GÉNÉRAL	271 041	188 395	82 646
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	36 147	36 147		
Sécurité sociale et autres organismes	23 332	23 332		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 901	5 901		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	110	110		
Groupe et associés				
Autres dettes	13 144	13 144		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	117 018	117 018		

TOTAL GÉNÉRAL	195 652	195 652		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	19 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	7 483
TOTAL	26 533

Produits à Recevoir

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	97 429 9 667
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	107 096

Charges et Produits Constatés d'Avance

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	59 361	117 018
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	59 361	117 018

Crédit-Bail

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					
Mont. pris en charge dans l'exercice					
Rappel : Redevance de crédit bail					59 343

Capacité d'Autofinancement

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	31/08/2020	31/08/2019	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	104 365	(4 553)	108 918
+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	36 572	3 688	32 884
- Autres charges d'exploitation	2 277	400	1 877
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	1 097	1 537	(440)
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	4 028	64 692	(60 663)
- Charges exceptionnelles	5 969	7 808	(1 839)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	122		122
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	137 694	57 155	80 539

Soldes Intermédiaires de Gestion

U.S. IVRY

Période du 01/09/19 au 31/08/20
Edition du 21/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2020	%	Net (N-1) 31/08/2019	%
Ventes de marchandises	32 352	2,95	44 105	3,57
- Coût d'achat des marchandises	94 560	8,63	54 876	4,44
MARGE COMMERCIALE	(62 208)	-5,68	(10 770)	-0,87
Production vendue	1 063 133	97,05	1 192 756	96,43
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 063 133	97,05	1 192 756	96,43
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 095 486	100	1 236 861	100
- Consommation en provenance des tiers	639 369	58,36	898 834	72,67
VALEUR AJOUTÉE	361 557	33	283 152	22,89
+ Subventions d'exploitation	442 580	40,4	460 477	37,23
- Impôts et taxes	17 888	1,63	8 310	0,67
- Charges de personnel	681 884	62,24	739 872	59,82
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	104 365	9,53	(4 553)	-0,37
+ Reprises et transferts de charges	3 544	0,32	3 310	0,27
+ Autres produits	36 572	3,34	3 688	0,3
- Dotations aux amortissements et provisions	88 255	8,06	75 449	6,1
- Autres charges	2 277	0,21	400	0,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	53 949	4,92	(73 405)	-5,93
+ Quote part opérations en commun	1 097	0,1	1 537	0,12
+ Produits financiers				
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	55 046	5,02	(71 868)	-5,81
Produits exceptionnels	4 028	0,37	66 942	5,41
- Charges exceptionnelles	5 969	0,54	8 128	0,66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 941)	-0,18	58 813	4,76
- Participation des salariés	122	0,01		
- Impôt sur les bénéfices				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	52 983	4,84	(13 055)	-1,06
Produits de cession d'éléments d'actif			2 250	0,18
- Valeur comptable éléments cédés			320	0,03
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS			1 930	0,16



COMPTES ANNUELS

Exercice 2019/2020

Clos le 31/08/2020

ANNEXE AUX COMPTES

SOMMAIRE

A METHODES COMPTABLES, ACTIVITE ET PARTICULARITES DE L'EXERCICE

1. Activité

2. Règles et méthodes comptables

B INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

C INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

D ENGAGEMENTS HORS BILAN

A/ METHODES COMPTABLES, ACTIVITE ET PARTICULARITES DE L'EXERCICE

1- Activité

L'US Ivry est un club omnisports ayant pour objet, l'organisation, le développement, la promotion des activités physiques, sportives et de pleine nature sous toutes leurs formes et à tous niveaux de pratique.

Principales missions :

- Sport : organisation d'épreuves, championnats, challenges, rassemblements, stages sportifs
- Education : accompagnement des dirigeants associatifs : suivi, formation, montage de projets...
- Social : associativité et bénévolat, dynamique de proximité, activités intergénérationnelles, interventions dans les quartiers difficiles et défavorisés.

2- Méthodes comptables

a) Principes généraux

Il a été fait application des dispositions particulières résultat du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

b) Règles et méthodes comptable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

- | | |
|-------------------------|------------|
| - Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| - Matériel sportif | 3 à 5 ans |
| - Mobilier bureau | 5 à 10 ans |

Créances

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

Stock

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti / du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour.



Provisions pour risques et charges

Les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours rendent probables, entraînent la constitution de provisions. Une provision pour risques et charges est un passif dont l'échéance ou le montant n'est pas fixé de façon précise.

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation.

Subventions

Les subventions d'investissement et de fonctionnement sont comptabilisées à la notification des organismes « subventionneurs ».

Elles ont été prises en compte dès l'obtention par la Direction d'une assurance raisonnable de leur attribution et en fonction du planning de mise en œuvre des actions et des investissements.

A la lecture de la notification, la subvention municipale est octroyée pour l'année civile. Or les comptes annuels de l'association sont en exercice décalé (de septembre N à août N+1). De ce fait, le changement de périodicité de la subvention municipale, passant de la saison sportive à l'année civile, aurait dû impacter le résultat de 4/12 de la subvention lors de l'année de passage et instaurer une proratisation de la subvention. Cependant, la continuité des méthodes d'enregistrement et la volonté de permettre aux financeurs de retrouver le montant de la subvention dans les comptes annuels n'ont pas abouti à cette régularisation, ni à la mise en place de cette proratisation.

Fonds dédiés

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association vers le tiers financeur est porté en fonds dédiés.

B/ INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Immobilisations : Page 15

Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles : Page 16

Créances et dettes: Page 18

Disponibilité

Ce poste s'analyse comme suit :

Banque :	371 267€
Valeurs Mobilières :	299 350€
Caisse :	10 551€
Total :	681 168€

Fonds associatifs et réserves

	Solde au 31/08/2018	Affectation 2018	Résultat 2019	Solde au 31/08/2019
Réserves	748 918 €	-13 055 €	52 983€	801 901€

Provisions pour risque et charges : Page 16

Provision risque : pour litige : non-retour de pièces justificatives attente d'imputation (Activités Aquat + Capoiëra)
Concernant la Capoiëra, il est convenu d'un remboursement mensuel de 200€ jusqu'à extinction de la dette. A ce jour, 800€ ont été remboursés. Cependant, depuis juillet 2020 aucun remboursement n'a été fait.

Provision pour charges : indemnité de retraite Sylvie Monvoisin à revaloriser sur la saison 2020/2021 (30 ans d'ancienneté) + Charges amélioration de la pratique

Dettes fiscales et sociales

Personnel : 23 009€

Congés payés : 19 050€ (CP 13 138€+ Charges sur CP 5 912€)

Organismes : 23 321€

Total : 65 380€

Produits à recevoir : Page 20 : Subvention municipale 116 961€

Charges et produits constatés d'avance : Page 21

Charges à payer : Les charges à payer correspondent à des biens ou des services dont la fourniture ou la prestation est déjà intervenue mais pour lesquelles la facture du fournisseur n'est pas encore parvenue (factures non réglées...)

Charges constatées d'avance : Charges qui correspondent à des biens ou des services déjà payés lors de l'établissement des états financiers mais dont la fourniture ou la prestation n'interviendra qu'ultérieurement.

Dans nos comptes, les charges sont représentées par toutes les dépenses liées à la nouvelle saison (bulletin, engagement, affiliation...)

Il est rappelé que la subvention municipale annuelle qui est octroyée au Club couvre la période (1er janvier/31 décembre). Compte tenu de la saisonnalité de notre exercice social (1er septembre/31 août), il a toujours été considéré que le montant figurant dans les comptes arrêtés au 31 août de chaque année correspondait à celui de la subvention attribuée pour l'année civile.

Honoraires

Commissaire aux comptes : M. Michel COCCETTA Montant : 5 280€

C/ INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des produits :

Les produits d'exploitation se détaillent comme suit :

Cotisations adhérent	918 091€
Buvette	5 619 €
Vente d'équipement	20 851 €
Vente Cotisations Club	10 977 €
Prestation de services	1 600€
Produits des activités annexes	5 261 €
Partenariat	30 350€
QP Participation Compétitions	10 241 €
QP Participation Initiatives	74 481 €
QP Participations Stages	17 489 €
Total produits	1 095 486€
Subventions municipales	389 775 €
Subventions départementales	27 130 €
CNDS	14 900 €
Service Civique	1 580 €
Autres subventions	9 195 €
Total subvention	442 580 €
Total Autres produits	40 116€

Produits exceptionnels :

Le montant des produits exceptionnels s'élève à 4 028€.

Dotations aux Provisions :

La convention liant le Club à la section « Football », notamment par des refacturations diverses à ladite section laisse apparaître au 31 août 2019 une dette finale de **82.646.08 €** depuis la signature de ladite convention.

Malgré de nombreuses relances pour récupérer tout ou partie de cette dette, elle est toujours effective. La règle de prudence a nécessité la constitution d'une provision qui a été comptabilisée pour **41.323.04 € (50 %)** au titre de 2018/2019. Une provision supplémentaire a été constatée ce présent exercice pour couvrir la totalité de la dette.

Rémunération

La rémunération brute annuelle des 3 dirigeants est de 0€ au 31/08/2020. Nos dirigeants étant tous bénévoles.

Effectif

Personnel : L'effectif moyen durant la saison 2019/2020 est de 70.58 personnes soit 19 196.60h ce qui représente 10.54 personnes ETP dont 5 hommes et 5 femmes (9502h).

Il n'y a pas de mise à disposition de personnel.

AU 31/08/2020, nous comptons 67 salariés dont 4 CDI à temps plein, 2 CDI à temps partiel, 14 CDD à temps partiel et 47 CDI intermittent.

Adhérents : 6 402 adhérents en section principale (+ 382 adhérents en autre section)

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires (engagement bénévole) équivalentes à la saison 2013/2014 ont été estimées à la somme de 672 894.25€ au titre de la saison 2019/2020.

Méthode de valorisation : 874 bénévoles pour un engagement bénévole évalué à 66 295h * 10.15€.

Les contributions de biens et de services n'ont pas pu être estimées (Mise à disposition des équipements sportifs et siège du club par la municipalité d'Ivry sur Seine).

D/ ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagement des contrats de financement

Photocopieurs : Location en cours

- All Burotic Locam = Soldé
- All Burotic Nblease (01/04/2017-01/04/2022)
Echéance 5976€
+ Maintenance 474.60€ / Trim
- Espace Burotic Xerox Financial #1 (01/07/2017-01/07/2022)
- Espace Burotic Xerox Financial #2 (01/05/2018-01/05/2023)

	TOTAL	31/08/2017	31/08/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
All Burotic - LOCAM	131 712,00 €	73 173,33 €	52 266,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Imputation Avoir XEROX	-26 313,00 €	0,00 €	-26 313,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rachat contre LOCAM	55 265,60 €	0,00 €	55 265,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
All Burotic - NBB LEASE	125 496,00 €	115 536,00 €	23 904,00 €	91 632,00 €	69 720,00 €	43 824,00 €	19 920,00 €	0,00 €
Imputation Avoir XEROX	-53 784,00 €	0,00 €	-9 960,00 €	-43 824,00 €	-19 920,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ALL BUROTIC - Maintenance	12 864,60 €	11 843,60 €	2 450,40 €	9 393,20 €	7 147,00 €	4 492,40 €	2 042,00 €	0,00 €
Imputation Avoir XEROX	-4 270,00 €	0,00 €	-790,74 €	-3 479,26 €	-1 581,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Espace Burotic - XEROX FINANCIAL SERVICE	97 524,00 €	94 428,00 €	18 576,00 €	75 852,00 €	58 824,00 €	38 700,00 €	20 124,00 €	1 548,00 €
Imputation Avoir XEROX	-16 200,00 €	0,00 €	-3 000,00 €	-13 200,00 €	-6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Espace Burotic #2 - XEROX FINANCIAL SERVICE	195 804,00 €	195 804,00 €	12 432,00 €	183 372,00 €	149 184,00 €	108 780,00 €	71 484,00 €	34 188,00 €
Avoir Xerox - Don	-10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAUX	508 099,20 €	490 784,93 €	114 830,93 €	299 745,94 €	257 373,52 €	195 796,40 €	113 570,00 €	35 736,00 €
SOLDE RBT	-110 567,00 €	0,00 €	60 503,26 €	27 501,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Téléphonie :

Orange (01/12/2017-01/02/2023) – Facturation commencé seulement en septembre 2019 (effet rétroactif)
215.39€ Mensuel

Litige – Tribunal :

La responsabilité civile de l'association a été engagée à la suite d'un accident corporel grave survenant à la « section Lutte » le 2 février 2009. Plusieurs décisions de justice ont abouti à une condamnation de l'association dont le montant des dédommagements définitifs n'est pas encore connu à fin décembre 2020. Cependant, si le montant des dédommagements venait à être confirmé, cette décision mettrait en péril la pérennité financière de l'association et potentiellement sa continuité d'exploitation.

