

COMPTES ANNUELS

*ASS*  
*AAJB*

Exercice clos le 31/08/2016

## *Sommaire*

<b>Attestation de l'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Faits caractéristiques	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	14
<b>2. Détail des comptes</b>	
Détail du bilan	15
Détail du compte de résultat	19
Soldes intermédiaires de gestion	24

**ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

**AAJB**

Pour l'exercice du 01 septembre 2015 au 31 août 2016.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/05/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	<b>Montants en euros</b>
Total bilan	4 142 166
Total des ressources	473 204
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-158 510</b>

Fait à BLOIS  
Le 30/11/2016

Vincent COCUELLE  
Expert-Comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 721	10 996	724	3 655
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	35 935		35 935	35 935
Constructions	4 512 172	548 178	3 963 994	4 146 720
Installations techniques, matériel et outillage	170 507	168 656	1 851	4 115
Autres immobilisations corporelles	108 588	91 448	17 140	25 824
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 000
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 838 923</b>	<b>819 279</b>	<b>4 019 644</b>	<b>4 217 249</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	50		50	
Autres créances	43 797		43 797	50 226
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	78 674		78 674	197 763
Charges constatées d'avance				240
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>122 521</b>		<b>122 521</b>	<b>248 229</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>4 961 445</b>	<b>819 279</b>	<b>4 142 166</b>	<b>4 465 478</b>

## Bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 896 594	2 118 440
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-133 152	-150 980
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-158 510</b>	<b>-143 941</b>
Subventions d'investissement	1 163 028	1 217 914
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>2 767 960</b>	<b>3 041 434</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Emprunts</b>	<b>872 857</b>	<b>896 283</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>161 403</b>	<b>106 254</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 034 260	1 002 536
Emprunts et dettes financières diverses	2 095	2 095
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 190	25 182
Dettes fiscales et sociales	111 262	144 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	94 025	103 034
Autres dettes	24 974	28 889
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	71 400	118 169
<b>DETTES</b>	<b>1 374 206</b>	<b>1 424 044</b>
Ecarts de conversion – Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 142 166</b>	<b>4 465 478</b>

## Compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	140 940	192 003
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	257 906	380 943
Reprises et Transferts de charge	63 514	103 217
Cotisations	311 853	373 775
Autres produits	20 593	26 209
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>794 806</b>	<b>1 076 147</b>
Achats de marchandises	12 211	23 775
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	360 533	498 428
Impôts et taxes	27 929	19 620
Salaires et Traitements	296 132	372 037
Charges sociales	75 216	98 384
Amortissements et provisions	199 031	187 475
Autres charges	5 885	13 172
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>976 936</b>	<b>1 212 891</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-182 130</b>	<b>-136 744</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	567	3 291
Charges financières	27 193	33 268
<b>Résultat financier</b>	<b>-26 626</b>	<b>-29 978</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-208 756</b>	<b>-166 722</b>
Produits exceptionnels	57 333	60 658
Charges exceptionnelles	7 088	37 877
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>50 245</b>	<b>22 781</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-158 510</b>	<b>-143 941</b>

### **Autres éléments significatifs**

La section sportive "Athlétisme" ne fait plus partie de l'association à compter du 01/09/2015.

La section "Tarot" a, de son côté, intégré l'association au 01/09/2015.

## Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2016 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

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

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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



\* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Produits et charges exceptionnels**

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

### **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.

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 721			11 721
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>11 721</b>			<b>11 721</b>
– Terrains	35 935			35 935
– Constructions sur sol propre	4 512 172			4 512 172
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	176 871		6 364	170 507
– Installations générales, agencements aménagement divers	12 329	3 354		15 683
– Matériel de transport	58 735			58 735
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 416		2 246	34 170
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 832 458</b>	<b>3 354</b>	<b>8 609</b>	<b>4 827 202</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	1 000		1 000	
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 845 179</b>	<b>3 354</b>	<b>9 609</b>	<b>4 838 923</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 066	2 930		10 996
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>8 066</b>	<b>2 930</b>		<b>10 996</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	365 452	182 726		548 178
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 756	2 264	6 364	168 656
– Installations générales, agencements aménagements divers	6 862	3 053		9 914
– Matériel de transport	50 758	4 115		54 872
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 036	3 944	1 319	26 661
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>619 864</b>	<b>196 101</b>	<b>7 682</b>	<b>808 282</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>627 930</b>	<b>199 031</b>	<b>7 682</b>	<b>819 279</b>

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	50	50	
Autres	43 797	43 797	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>43 847</b>	<b>43 847</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Divers – produits à recevoir	6 321
<b>Total</b>	<b>6 321</b>

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	2 118 440	1 085	222 931	1 896 594
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>2 118 440</b>	<b>1 085</b>	<b>222 931</b>	<b>1 896 594</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-150 980	17 828		-133 152
Résultat de l'exercice	-143 941	143 941	158 510	-158 510
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 217 914		54 886	1 163 028
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>3 041 434</b>	<b>162 854</b>	<b>436 328</b>	<b>2 767 960</b>

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	161 403	161 403		
– à plus de 1 an à l'origine	872 857	326 043	111 787	435 027
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 095	2 095		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 190	36 190		
Dettes fiscales et sociales	111 262	59 262		52 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	94 025	94 025		
Autres dettes (**)	24 974	1 585		23 389
Produits constatés d'avance	71 400	71 400		
<b>Total</b>	<b>1 374 206</b>	<b>752 004</b>	<b>111 787</b>	<b>510 416</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 426			
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	16 420
Dettes provis. pr congés à payer	14 426
Personnel – Autres Charges Payer	3 000
Charges sociales s/congés à payer	3 593
Charges Sociales – Charges Payer	1 200
Etat – autres charges à payer	26 106
Divers – charges à payer	1 585
<b>Total</b>	<b>66 330</b>

**Produits constatés d'avance**

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
Produits constatés d'avance	71 400		
<b>Total</b>	<b>71 400</b>		

### **Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 12 481 euros



## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de recherche et de développement</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
20500000 – Concessions et droits similaires	11 721		11 721	11 721
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		10 996	-10 996	-8 066
	<b>11 721</b>	<b>10 996</b>	<b>724</b>	<b>3 655</b>
<b>Droit au bail</b>				
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
21110100 – Terrain blois métairies	35 935		35 935	35 935
	<b>35 935</b>		<b>35 935</b>	<b>35 935</b>
<b>Constructions</b>				
21380100 – Installation tennis	2 753 753		2 753 753	2 753 753
21380200 – Club house	432 583		432 583	432 583
21380300 – Local tennis	219 911		219 911	219 911
21380400 – Voiries	544 118		544 118	544 118
21380500 – Eclairage public	254 789		254 789	254 789
21380600 – Espaces verts	263 768		263 768	263 768
21380700 – Branchements	34 742		34 742	34 742
21380800 – Terrain volley-ball	8 509		8 509	8 509
28138010 – Amortissement installation – tennis		346 764	-346 764	-231 176
28138020 – Amortissement club house		32 122	-32 122	-21 415
28138030 – Amortissement local tennis		16 604	-16 604	-11 069
28138040 – Amortissement des voiries		81 618	-81 618	-54 412
28138050 – Amortissement clairage public		25 479	-25 479	-16 986
28138060 – Amortissement des espaces verts		39 565	-39 565	-26 377
28138070 – Amortissement des branchements		3 474	-3 474	-2 316
28138080 – Amortissement installation volley-b		2 553	-2 553	-1 702
	<b>4 512 172</b>	<b>548 178</b>	<b>3 963 994</b>	<b>4 146 720</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>				
21550000 – Outillage industriel	153 226		153 226	159 589
21555000 – Matériel sportif	17 281		17 281	17 281
28155000 – Amortissement matériel sportif		151 374	-151 374	-155 474
28155500 – Amort.outillag.industriel		17 281	-17 281	-17 281
	<b>170 507</b>	<b>168 656</b>	<b>1 851</b>	<b>4 115</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.	15 683		15 683	12 329
21820000 – Matériel de transport	58 735		58 735	58 735
21830000 – Matériel de bureau	8 325		8 325	10 570
21840000 – Mobilier	25 846		25 846	25 846
28181000 – Amortis. instal. gales, agenct. div		9 914	-9 914	-6 862
28182000 – Amortis. matériel de transport		54 872	-54 872	-50 758
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		8 201	-8 201	-9 023
28184000 – Amortis. mobilier		18 460	-18 460	-15 013
	<b>108 588</b>	<b>91 448</b>	<b>17 140</b>	<b>25 824</b>
<b>Immob. en cours / Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27510000 – Dépôts et cautionnements				1 000
				<b>1 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>4 838 923</b>	<b>819 279</b>	<b>4 019 644</b>	<b>4 217 249</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières et autres approv.</b>				
<b>En cours de production de biens</b>				
<b>En cours de production de services</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
41100000 – Clients	50		50	
	<b>50</b>		<b>50</b>	
<b>Autres créances</b>				
44170000 – Subventions d'exploitation	18 570		18 570	21 950
46710100 – Ajbo	2 602		2 602	
46710200 – Association tournoi future	16 304		16 304	15 604
46870100 – Divers – produits à recevoir	6 321		6 321	12 672
	<b>43 797</b>		<b>43 797</b>	<b>50 226</b>
<b>Trésorerie</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
51210400 – Comptes courants des sections	47 559		47 559	103 589
51210600 – Livret a cr. agricole des sections				114
51240100 – Livret a soc. générale des sections	26 597		26 597	91 609
51252000 – Axa omnisports	1 253		1 253	1 234
53100000 – Caisse	3 265		3 265	1 216
	<b>78 674</b>		<b>78 674</b>	<b>197 763</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 – Charges constatées d'avance				240
				<b>240</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>122 521</b>		<b>122 521</b>	<b>248 229</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
<b>Prime de remboursement des obligations</b>				
<b>Ecarts de conversion – Actif</b>				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>4 961 445</b>	<b>819 279</b>	<b>4 142 166</b>	<b>4 465 478</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
10200000 – Fonds associatifs	1 896 594	2 118 440
	<b>1 896 594</b>	<b>2 118 440</b>
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves indisponibles</b>		
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>		
<b>Réserves réglementées</b>		
<b>Autres réserves</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
11900100 – Cotisations 01–08 / 2012	-133 152	-150 980
	<b>-133 152</b>	<b>-150 980</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-158 510</b>	<b>-143 941</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
13141900 – Subvention fft	49 500	49 500
13142000 – Subvention conseil régional relocal	159 968	159 968
13142100 – Subvention ville de blois relocalis	320 000	320 000
13142200 – Subvention cnds relocalisation	440 000	440 000
13142300 – Subvention parlementaire	150 000	150 000
13142500 – Subvention conseil régional court d	180 000	180 000
13143500 – Subvention laguna région centre		11 216
13143600 – Subvention laguna sponsort		6 000
13143700 – Subvention conseil régional haltéro	9 243	6 964
13143800 – Subvention adt	25 000	25 000
13910000 – Sub. d'équipement inscrites au c/r	-163 972	-109 315
13914370 – Amortissement subvention haltérophie	-6 711	-5 540
13973500 – Amortissement subvention laguna		-10 345
13973600 – Amortissement subvention laguna		-5 534
	<b>1 163 028</b>	<b>1 217 914</b>
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>2 767 960</b>	<b>3 041 434</b>
<b>Apports</b>		
<b>Legs et donations</b>		
<b>Subventions affectées</b>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>Résultat sous contrôle</b>		
<b>Droit des propriétaires</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts</b>		
16415000 – Société générale – ligne de crédit	300 000	300 000
16415100 – Société générale emprunt 600 k€	572 857	596 283
	<b>872 857</b>	<b>896 283</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
51240000 – Société générale omnisport	161 403	106 254
	<b>161 403</b>	<b>106 254</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>1 034 260</b>	<b>1 002 536</b>
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
16550000 – Cautionnements reçus	2 095	2 095
	<b>2 095</b>	<b>2 095</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40100000 – Fournisseurs	19 770	7 982
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	16 420	17 200
	<b>36 190</b>	<b>25 182</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000 – Personnel – rémunérations dues		1 131
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	14 426	21 231
42860000 – Personnel – Autres Charges Payer	3 000	
43100000 – Sécurité sociale	8 843	15 439
43730000 – Cpm retraite		4 986
43750000 – Snm prévoyance	759	3 937
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	3 593	6 271
43860000 – Charges Sociales – Charges Payer	1 200	
44400000 – Etat – impôts sur les bénéfices	1 335	1 335
44720000 – Etat subvention a reverse	52 000	52 000
44860000 – Etat – autres charges à payer	26 106	37 808
	<b>111 262</b>	<b>144 138</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
40400000 – Fournisseurs immobilisations	94 025	103 034
	<b>94 025</b>	<b>103 034</b>
<b>Autres dettes</b>		
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	23 389	28 889
46860000 – Divers – charges à payer	1 585	
	<b>24 974</b>	<b>28 889</b>
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 – Produits constatés d'avance	71 400	118 169
	<b>71 400</b>	<b>118 169</b>
<b>DETTES</b>	<b>1 374 206</b>	<b>1 424 044</b>
<b>Ecarts de conversion – Passif</b>		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 142 166</b>	<b>4 465 478</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
<b>Production vendue</b>				
70601000 – Location Mini–Bus	3 300		3 300	
70602000 – Location équipement sportif		15 254	-15 254	-100,00
70610000 – Organ.manifestation sport	26 361	59 931	-33 570	-56,01
70610400 – Manifestations sportives	700	960	-260	-27,08
70620000 – Organisation stage formation	55 337	51 872	3 465	6,68
70630100 – Recette bar	16 263	18 494	-2 231	-12,06
70634000 – Sponsor, publicite sonore	11 725	9 130	2 595	28,42
70638000 – Vente d' accessoires	7 933	12 419	-4 486	-36,12
70639000 – Location engins jupettes	1 264	515	750	145,62
70660000 – Tournoi handisport	13 990	11 380	2 610	22,93
70830000 – Locations		1 300	-1 300	-100,00
70840000 – Mise à disposition de personnel	3 466	3 598	-132	-3,67
70880000 – Autres produits activités annexes	600	7 150	-6 550	-91,61
	<b>140 940</b>	<b>192 003</b>	<b>-51 063</b>	<b>-26,60</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74100000 – Coupons sports	373		373	
74113000 – Subvention telmah	2 800	3 000	-200	-6,67
74130000 – Subvent.conseil général	5 780	44 000	-38 220	-86,86
74131000 – Subv. c regional	19 000	24 167	-5 167	-21,38
74140000 – Subvention ville	184 500	219 107	-34 607	-15,79
74140100 – Subv. ville d'onzain		2 400	-2 400	-100,00
74140200 – Subv ville chouzy		175	-175	-100,00
74140400 – Subvention ville de blois cha	2 400	1 200	1 200	100,00
74140500 – Ville de blois éducateurs		13 755	-13 755	-100,00
74142000 – Subvention cnds		8 816	-8 816	-100,00
74143000 – Subv région centre	17 720	33 800	-16 079	-47,57
74150000 – Subv.comite ligue		4 080	-4 080	-100,00
74160000 – Subvention fédération		1 566	-1 566	-100,00
74170000 – Subvention d.r.j.s.c.s.	20 320	8 254	12 066	146,19
74173000 – Subv. harmonie mutualiste		2 000	-2 000	-100,00
74180000 – Aajb tournoi future	350	1 645	-1 295	-78,72
74182000 – Partenariat		6 200	-6 200	-100,00
74190000 – Subventions autres	4 663	5 899	-1 237	-20,96
74600000 – Fédérations ligues		880	-880	-100,00
	<b>257 906</b>	<b>380 943</b>	<b>-123 037</b>	<b>-32,30</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges		33 446	-33 446	-100,00
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	450	14 169	-13 719	-96,82
79115000 – Refacturations diverses		992	-992	-100,00
79124000 – Cnasea	51 859	37 429	14 430	38,55
79124500 – Rbt divers des sections	10 749	13 866	-3 117	-22,48
79130000 – Indemnités diverses	456	3 316	-2 859	-86,24
	<b>63 514</b>	<b>103 217</b>	<b>-39 703</b>	<b>-38,47</b>
<b>Cotisations</b>				
75600000 – Cotisations des adhérents	252 942	313 815	-60 872	-19,40
75610000 – Cotisations jeunes	55 941	54 011	1 931	3,57
75620000 – Mutations ind.compensat		3 700	-3 700	-100,00
75630000 – Caf	2 970	2 250	720	32,00

## Détail du compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Autres produits</b>	<b>311 853</b>	<b>373 775</b>	<b>-61 922</b>	<b>-16,57</b>
75400000 – Dons recus		7 600	-7 600	-100,00
75410000 – Soutien en nature	20 411	15 107	5 303	35,10
75800000 – Produits divers gestion courante	182	3 501	-3 320	-94,81
	<b>20 593</b>	<b>26 209</b>	<b>-5 616</b>	<b>-21,43</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>794 806</b>	<b>1 076 147</b>	<b>-281 342</b>	<b>-26,14</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
60710000 – Achats de survêtements	8 307	5 555	2 753	49,55
60720000 – Achats de polos		2 676	-2 676	-100,00
60721000 – Balles	3 903	4 724	-821	-17,38
60725000 – Achat batons		1 425	-1 425	-100,00
60730000 – Achat de fromages		2 757	-2 757	-100,00
60731000 – Achats pour loto		6 188	-6 188	-100,00
60740000 – Restauration thomas		451	-451	-100,00
	<b>12 211</b>	<b>23 775</b>	<b>-11 564</b>	<b>-48,64</b>
<b>Variation de stock de marchandises</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
<b>Variation de stock de matières premières</b>				
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>				
60400000 – Tournoi handisport	8 942	8 595	347	4,04
60611300 – Edf – puy cuisy	29 207	33 992	-4 784	-14,07
60611400 – Veolia – puy cuisy	467	345	121	35,13
60612000 – Fournitures eau		3 482	-3 482	-100,00
60630000 – Achats de petit équipement	18 936	21 060	-2 124	-10,08
60640000 – Achats fournitures administratives	4 048	5 531	-1 483	-26,82
60650000 – Pharmacie et soins	3 276	6 202	-2 926	-47,18
60651000 – Schoen41	9 595	11 277	-1 682	-14,91
60660000 – Carburant	1 352	3 147	-1 794	-57,03
60680000 – Autres matières et fournitures		407	-407	-100,00
61300000 – Locations		6 160	-6 160	-100,00
61330000 – Locations de véhicules		544	-544	-100,00
61340000 – Location aeb		709	-709	-100,00
61350000 – Locations mobilières	4 075	1 832	2 243	122,41
61351100 – Location photocopieur contrat 23482		691	-691	-100,00
61360000 – Location ordinateur		1 566	-1 566	-100,00
61500000 – Entretien et réparations	3 721	5 281	-1 560	-29,55
61510000 – Entretien mini-bus	1 833	999	833	83,38
61521000 – Four pr cours et bulles	11 248	11 643	-395	-3,39
61530000 – Entretien photocopieur		3 051	-3 051	-100,00
61531000 – Photocopieur		3 559	-3 559	-100,00
61540000 – Entretien ordinateur		357	-357	-100,00
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	5 263	607	4 656	767,01
61560000 – Maintenance	6 241	3 834	2 407	62,77
61561100 – Maintenance photocopieur		163	-163	-100,00
61562000 – Maintenance ciel		1 053	-1 053	-100,00
61570000 – Entretien puy cuisy		1 602	-1 602	-100,00
61590000 – Heitz international hot line		243	-243	-100,00
61600000 – Primes d'assurance		1 700	-1 700	-100,00
61601000 – Assurance puy cuisy		6 145	-6 145	-100,00
61610000 – Assurances multirisques	6 518	2 908	3 610	124,11

## Détail du compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61710000 – Créneaux piscines	1 620	1 235	386	31,23
61810000 – Documentation générale	252	394	-141	-35,90
61830000 – Documentation technique		105	-105	-100,00
61850000 – Frais de stages – formations	8 198	29 236	-21 039	-71,96
61860000 – Remboursements divers	2 441	31 139	-28 698	-92,16
62100000 – Personnel mise à disposition	7 462	354	7 108	NS
62140100 – Ffm – cd41	110	2 796	-2 686	-96,07
62150000 – Affiliation et licences sportives	46 278	51 183	-4 905	-9,58
62151000 – Frais d'engagements	14 277	22 285	-8 008	-35,93
62152000 – Arbitrage – ligues – district	1 934	30 762	-28 827	-93,71
62260000 – Honoraires	34 705	20 189	14 516	71,90
62270000 – Frais d'actes et contentieux	1 017	469	548	116,93
62300000 – Publicité	950	3 826	-2 875	-75,16
62310000 – Annonces et insertions	1 404	2 666	-1 262	-47,34
62320000 – Manifestations sportives	17 355	30 239	-12 884	-42,61
62330000 – Foires et expositions		60	-60	-100,00
62340000 – Cadeaux à la clientèle	3 926	1 103	2 823	256,04
62500000 – Déplacements missions		2 046	-2 046	-100,00
62510000 – Voyages et déplacements	75 567	37 211	38 356	103,08
62510100 – Tournée jeunes	5 949	7 256	-1 307	-18,02
62515100 – Engagements	200	8 893	-8 693	-97,75
62520000 – Frais de déplacements		36 681	-36 681	-100,00
62520100 – Hébergement		1 679	-1 679	-100,00
62530000 – Forfait kilométriques	5 981	5 981	-1	-0,01
62530100 – Frais de stage		-193	193	-100,00
62530200 – Frais de formation		3 058	-3 058	-100,00
62540000 – Frais déplacement hotel		630	-630	-100,00
62560000 – Missions	3 791	3 347	444	13,27
62570000 – Réceptions	2 185	3 781	-1 596	-42,22
62600000 – Frais postaux	4 598	2 118	2 480	117,13
62650000 – Téléphone – sections	601	4 286	-3 685	-85,98
62651000 – Téléphone – puy cuisy	2 782	2 171	611	28,13
62700000 – Services bancaires	1 928	2 557	-629	-24,61
62810000 – Cotisations diverses	302	203	98	48,39
	<b>360 533</b>	<b>498 428</b>	<b>-137 896</b>	<b>-27,67</b>
<b>Impôts et taxes</b>				
63130000 – Formation continue	4 006	3 120	886	28,39
63512000 – Taxes foncières	23 576	16 500	7 076	42,88
63580000 – Impôts divers	347		347	
	<b>27 929</b>	<b>19 620</b>	<b>8 308</b>	<b>42,35</b>
<b>Salaires et Traitements</b>				
64101000 – Gratification stage		1 525	-1 525	-100,00
64110000 – Salaires appointements	274 761	323 015	-48 254	-14,94
64110200 – At rem ajbo		18 611	-18 611	-100,00
64110700 – At rem haltérophilie		1 989	-1 989	-100,00
64110800 – At rem natation		20 834	-20 834	-100,00
64111000 – Attestations de rémunérations	25 499		25 499	
64120000 – Congés payés		1 452	-1 452	-100,00
64130000 – Primes et gratifications		2 895	-2 895	-100,00
64152000 – Congés payés	-4 129	1 716	-5 845	-340,56
	<b>296 132</b>	<b>372 037</b>	<b>-75 905</b>	<b>-20,40</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Charges sociales</b>				
64510000 – Cotisations à l'urssaf	52 909	66 891	-13 982	-20,90
64510100 – Charges sociales sur at. rém.	1 944		1 944	
64510200 – At rem ajbo pp		1 145	-1 145	-100,00
64510700 – At rem haltérophilie pp		166	-166	-100,00
64510800 – At rem natation pp		1 773	-1 773	-100,00
64530000 – Cotisations cpm retraite	15 890	18 776	-2 886	-15,37
64550000 – Cotisations snm prévoyance	3 510	4 663	-1 153	-24,73
64552000 – Charges sur congés payés	-2 313	719	-3 032	-421,82
64581100 – Cpam indemnité tennis		720	-720	-100,00
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	1 399	1 583	-184	-11,64
64800000 – Autres charges de personnel	1 878	1 948	-70	-3,61
	<b>75 216</b>	<b>98 384</b>	<b>-23 168</b>	<b>-23,55</b>
<b>Amortissements et provisions</b>				
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	2 930	2 930		
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	196 101	184 544	11 557	6,26
	<b>199 031</b>	<b>187 475</b>	<b>11 557</b>	<b>6,16</b>
<b>Autres charges</b>				
65160000 – Droits d'auteurs	505	200	305	152,08
65710000 – Prix attribués	4 173	9 464	-5 292	-55,91
65800000 – Charges diverses gestion courante	1 207	3 433	-2 226	-64,84
65810000 – Charges diverses non justifiées		75	-75	-100,00
	<b>5 885</b>	<b>13 172</b>	<b>-7 288</b>	<b>-55,32</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>976 936</b>	<b>1 212 891</b>	<b>-235 956</b>	<b>-19,45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-182 130</b>	<b>-136 744</b>	<b>-45 386</b>	<b>33,19</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
76810000 – Intérêts des comptes fi débiteurs	567	3 291	-2 724	-82,77
	<b>567</b>	<b>3 291</b>	<b>-2 724</b>	<b>-82,77</b>
<b>Charges financières</b>				
66100000 – Charges d'intérêts	6 108	3 092	3 016	97,54
66110000 – Intérêts des emprunts et dettes	21 085	30 176	-9 092	-30,13
	<b>27 193</b>	<b>33 268</b>	<b>-6 075</b>	<b>-18,26</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-26 626</b>	<b>-29 978</b>	<b>3 352</b>	<b>-11,18</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-208 756</b>	<b>-166 722</b>	<b>-42 034</b>	<b>25,21</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
77200000 – Produits des exercices antérieurs	168	2 548	-2 380	-93,41
77520000 – Prod cessions actifs – immo corp		1 200	-1 200	-100,00
77700000 – Quote-part des subventions virées	54 657	52 075	2 583	4,96
77700500 – Subv laguna 2011	871	2 243	-1 373	-61,19
77700600 – Sponsor laguna	466	1 200	-734	-61,19
77714370 – Reprise subvention haltérophilie	1 172	1 393	-221	-15,87
	<b>57 333</b>	<b>60 658</b>	<b>-3 325</b>	<b>-5,48</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
67110000 – Pénalités diverses		160	-160	-100,00
67120000 – Pénalités et amendes	4 372	4 884	-513	-10,50
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	1 767	31 344	-29 577	-94,36
67800000 – Autres ch. exceptionnelles	950	1 489	-539	-36,22
	<b>7 088</b>	<b>37 877</b>	<b>-30 789</b>	<b>-81,29</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>50 245</b>	<b>22 781</b>	<b>27 464</b>	<b>120,56</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				



**Détail du compte de résultat**

	<b>du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois</b>	<b>du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois</b>	<b>Variation absolue (montant)</b>	<b>Var. abs. (%)</b>
<b>Report des ressources non utilisées</b>				
<b>Engagements à réaliser</b>				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-158 510</b>	<b>-143 941</b>	<b>-14 570</b>	<b>10,12</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	12 211		23 775		-11 564	-48,64
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-12 211</b>		<b>-23 775</b>		<b>11 564</b>	<b>-48,64</b>
Production vendue	140 940	31,13	192 003	33,94	-51 063	-26,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	311 853	68,87	373 775	66,06	-61 922	-16,57
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	<b>452 793</b>	<b>100,00</b>	<b>565 778</b>	<b>100,00</b>	<b>-112 985</b>	<b>-19,97</b>
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>452 793</b>	<b>100,00</b>	<b>565 778</b>	<b>100,00</b>	<b>-112 985</b>	<b>-19,97</b>
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	8 942	1,97	8 595	1,52	347	4,04
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>443 851</b>	<b>98,03</b>	<b>557 184</b>	<b>98,48</b>	<b>-113 332</b>	<b>-20,34</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>431 641</b>	<b>95,33</b>	<b>533 409</b>	<b>94,28</b>	<b>-101 768</b>	<b>-19,08</b>
Autres achats et charges externes	351 591	77,65	489 834	86,58	-138 243	-28,22
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>80 050</b>	<b>17,68</b>	<b>43 575</b>	<b>7,70</b>	<b>36 475</b>	<b>83,71</b>
Subventions d'exploitation	257 906	56,96	380 943	67,33	-123 037	-32,30
Impôts, taxes et verst assimilés	27 929	6,17	19 620	3,47	8 308	42,35
Charges de personnel	371 348	82,01	470 421	83,15	-99 073	-21,06
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-61 321</b>	<b>-13,54</b>	<b>-65 523</b>	<b>-11,58</b>	<b>4 202</b>	<b>-6,41</b>
Reprises s/ charges et Transferts	63 514	14,03	103 217	18,24	-39 703	-38,47
Autres produits	20 593	4,55	26 209	4,63	-5 616	-21,43
Dot. amortissements et provisions	199 031	43,96	187 475	33,14	11 557	6,16
Autres charges	1 712	0,38	3 708	0,66	-1 996	-53,82
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-177 957</b>	<b>-39,30</b>	<b>-127 280</b>	<b>-22,50</b>	<b>-50 678</b>	<b>39,82</b>
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	567	0,13	3 291	0,58	-2 724	-82,77
Charges financières	27 193	6,01	33 268	5,88	-6 075	-18,26
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-204 583</b>	<b>-45,18</b>	<b>-157 258</b>	<b>-27,79</b>	<b>-47 326</b>	<b>30,09</b>
Produits exceptionnels	57 333	12,66	60 658	10,72	-3 325	-5,48
Charges exceptionnelles	7 088	1,57	37 877	6,69	-30 789	-81,29
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>50 245</b>	<b>11,10</b>	<b>22 781</b>	<b>4,03</b>	<b>27 464</b>	<b>120,56</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-154 338</b>	<b>-34,09</b>	<b>-134 476</b>	<b>-23,77</b>	<b>-19 862</b>	<b>14,77</b>