

COMPTES ANNUELS

ASS
AAJB

Exercice clos le 31/08/2017

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
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
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	15
Détail du compte de résultat	19
Soldes intermédiaires de gestion	23

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 2016 au 31 août 2017.

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.

Dans le cadre de cette mission, nous avons relevé l'élément suivant :

Nous attirons votre attention sur les fonds associatifs négatifs à la date de clôture.

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 :

	Montants en euros
Total bilan	278 914
Total des ressources	483 073
Résultat net comptable (Déficit)	-1 894 836

Fait à BLOIS
Le 05/12/2017

Vincent COCUELLE
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 721	11 721		724
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				35 935
Constructions				3 963 994
Installations techniques, matériel et outillage	202 007	172 970	29 038	1 851
Autres immobilisations corporelles	115 388	99 685	15 703	17 140
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	329 116	284 375	44 741	4 019 644
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
Autres créances	96 073		96 073	43 797
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	137 358		137 358	78 674
Charges constatées d'avance	743		743	
ACTIF CIRCULANT	234 174		234 174	122 521
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	563 290	284 375	278 914	4 142 166

Bilan

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 738 083	1 896 594
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-133 152	-133 152
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 894 836	-158 510
Subventions d'investissement	15 166	1 163 028
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	-274 738	2 767 960
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		872 857
Découverts et concours bancaires	254 164	161 403
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	254 164	1 034 260
Emprunts et dettes financières diverses	2 095	2 095
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 647	36 190
Dettes fiscales et sociales	57 283	111 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 374	94 025
Autres dettes	17 039	24 974
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	72 050	71 400
DETTES	553 652	1 374 206
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	278 914	4 142 166

Compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	156 918	140 940
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	234 479	257 906
Reprises et Transferts de charge	93 573	63 514
Cotisations	299 252	311 853
Autres produits	26 930	20 593
Produits d'exploitation	811 152	794 806
Achats de marchandises	20 130	12 211
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	369 780	360 533
Impôts et taxes	26 267	27 929
Salaires et Traitements	260 523	296 132
Charges sociales	93 258	75 216
Amortissements et provisions	160 471	199 031
Autres charges	6 048	5 885
Charges d'exploitation	936 477	976 936
RESULTAT D'EXPLOITATION	-125 325	-182 130
Opérations faites en commun		
Produits financiers	269	567
Charges financières	23 208	27 193
Résultat financier	-22 938	-26 626
RESULTAT COURANT	-148 263	-208 756
Produits exceptionnels	2 276 838	57 333
Charges exceptionnelles	4 023 411	7 088
Résultat exceptionnel	-1 746 573	50 245
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 894 836	-158 510

Autres éléments significatifs

L'association a cédé à la ville de Blois ses installations sportives situées avenue Pierre Brossolette le 20/06/2017.

La cession s'est effectuée au prix de 1 030 684,50 € permettant le remboursement d'un emprunt de 300 000 € et d'un autre de 730 684,50 € (y compris intérêts restant à payer).

La valeur nette comptable des immobilisations cédées s'élève à 3 852 733 €.

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2017 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 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.

* 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.

Créances

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

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.

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
Immobilisations incorporelles	11 721			11 721
– 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	170 507	31 500		202 007
– Installations générales, agencements aménagement divers	15 683	6 800		22 483
– Matériel de transport	58 735			58 735
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 170			34 170
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 827 202	38 300	4 548 107	317 395
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 838 923	38 300	4 548 107	329 116

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	10 996	724		11 721
Immobilisations incorporelles	10 996	724		11 721
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	548 178	93 112	641 290	
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	168 656	4 314		172 970
– Installations générales, agencements aménagements divers	9 914	3 165		13 080
– Matériel de transport	54 872	1 500		56 372
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 661	3 571		30 233
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	808 282	105 662	641 290	272 655
ACTIF IMMOBILISE	819 279	106 387	641 290	284 375

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	96 073	96 073	
Charges constatées d'avance	743	743	
Total	96 816	96 816	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat – Produits Recevoir	23 739
Divers – produits à recevoir	25 014
Total	48 753

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	1 896 594		158 510	1 738 083
Total fonds sans droit reprise	1 896 594		158 510	1 738 083
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-133 152			-133 152
Résultat de l'exercice	-158 510	-1 968 024	-231 698	-1 894 836
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	1 163 028		1 147 862	15 166
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	2 767 960	-1 968 024	1 074 674	-274 738

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	254 164	54 164	200 000	
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 095	2 095		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 647	52 647		
Dettes fiscales et sociales	57 283	57 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	98 374	98 374		
Autres dettes (**)	17 039	17 039		
Produits constatés d'avance	72 050	72 050		
Total	553 652	353 652	200 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	872 857			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	32 214
Dettes provis. pr congés à payer	13 612
Charges sociales s/congés à payer	4 084
Etat – autres charges à payer	35 409
Divers – charges à payer	3 464
Total	88 783

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	743		
Total	743		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	72 050		
Total	72 050		

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concessions et droits similaires	11 721		11 721	11 721
28050000 – Amortis. concess. & droits simil.		11 721	-11 721	-10 996
	11 721	11 721		724
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21110100 – Terrain bois métairies				35 935
				35 935
Constructions				
21380100 – Installation tennis				2 753 753
21380200 – Club house				432 583
21380300 – Local tennis				219 911
21380400 – Voiries				544 118
21380500 – Eclairage public				254 789
21380600 – Espaces verts				263 768
21380700 – Branchements				34 742
21380800 – Terrain volley-ball				8 509
28138010 – Amortissement installation – tennis				-346 764
28138020 – Amortissement club house				-32 122
28138030 – Amortissement local tennis				-16 604
28138040 – Amortissement des voiries				-81 618
28138050 – Amortissement clairage public				-25 479
28138060 – Amortissement des espaces verts				-39 565
28138070 – Amortissement des branchements				-3 474
28138080 – Amortissement installation volley-b				-2 553
				3 963 994
Installations techniques, matériel et outillage				
21550000 – Outillage industriel	184 726		184 726	153 226
21555000 – Matériel sportif	17 281		17 281	17 281
28155000 – Amortissement matériel sportif		155 688	-155 688	-151 374
28155500 – Amort.outillag.industriel		17 281	-17 281	-17 281
	202 007	172 970	29 038	1 851
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Instal.gales, agencnt, aménagt.div.	22 483		22 483	15 683
21820000 – Matériel de transport	58 735		58 735	58 735
21830000 – Matériel de bureau	8 325		8 325	8 325
21840000 – Mobilier	25 846		25 846	25 846
28181000 – Amortis. instal. gales, agencnt. div		13 080	-13 080	-9 914
28182000 – Amortis. matériel de transport		56 372	-56 372	-54 872
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		8 325	-8 325	-8 201
28184000 – Amortis. mobilier		21 908	-21 908	-18 460
	115 388	99 685	15 703	17 140
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	329 116	284 375	44 741	4 019 644
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				
41100000 – Clients				50
				50
Autres créances				
43100000 – Sécurité sociale	44		44	
44170000 – Subventions d'exploitation	18 370		18 370	18 570
44870000 – Etat – Produits Recevoir	23 739		23 739	
46710100 – Ajbo	2 602		2 602	2 602
46710200 – Association tournoi future	26 304		26 304	16 304
46870100 – Divers – produits à recevoir	25 014		25 014	6 321
	96 073		96 073	43 797
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51210400 – Comptes courants des sections	86 125		86 125	47 559
51240100 – Livret a soc. générale des sections	46 845		46 845	26 597
51252000 – Axa omnisports	1 274		1 274	1 253
53100000 – Caisse	3 113		3 113	3 265
	137 358		137 358	78 674
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	743		743	
	743		743	
ACTIF CIRCULANT	234 174		234 174	122 521
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	563 290	284 375	278 914	4 142 166

Détail du bilan

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 – Fonds associatifs	1 738 083	1 896 594
	1 738 083	1 896 594
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11900100 – Cotisations 01–08 / 2012	-133 152	-133 152
	-133 152	-133 152
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 894 836	-158 510
Subventions d'investissement		
13141900 – Subvention fft		49 500
13142000 – Subvention conseil régional relocal		159 968
13142100 – Subvention ville de blois relocalis		320 000
13142200 – Subvention cnds relocalisation		440 000
13142300 – Subvention parlementaire		150 000
13142500 – Subvention conseil régional court d		180 000
13143600 – Subvention laguna sponsort	15 000	
13143700 – Subvention conseil régional haltéro	2 279	9 243
13143800 – Subvention adt		25 000
13910000 – Sub. d'équipement inscrites au c/r		-163 972
13914360 – Subvention quipement Haltérophilie	-1 258	
13914370 – Amortissement subvention haltérophie	-855	-6 711
	15 166	1 163 028
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	-274 738	2 767 960
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16415000 – Société générale – ligne de crédit		300 000
16415100 – Société générale emprunt 600 k€		572 857
		872 857
Découverts et concours bancaires		
51240000 – Société générale omnisport	254 164	161 403
	254 164	161 403
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	254 164	1 034 260

Détail du bilan

	Net au 31/08/17	Net au 31/08/16
Emprunts et dettes financières diverses		
16550000 – Cautionnements reçus	2 095	2 095
	2 095	2 095
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	20 433	19 770
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	32 214	16 420
	52 647	36 190
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	13 612	14 426
42860000 – Personnel – Autres Charges Payer		3 000
43100000 – Sécurité sociale		8 843
43721100 – Mutuelle	37	
43730000 – Cpm retraite	2 193	
43750000 – Snm prévoyance	613	759
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	4 084	3 593
43860000 – Charges Sociales – Charges Payer		1 200
44400000 – Etat – impôts sur les bénéfices	1 335	1 335
44720000 – Etat subvention a reverse		52 000
44860000 – Etat – autres charges à payer	35 409	26 106
	57 283	111 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 – Fournisseurs immobilisations	98 374	94 025
	98 374	94 025
Autres dettes		
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs		23 389
46710300 – Association Challenger	13 575	
46860000 – Divers – charges à payer	3 464	1 585
	17 039	24 974
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	72 050	71 400
	72 050	71 400
DETTES	553 652	1 374 206
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	278 914	4 142 166

Détail du compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue				
70600000 – Com.blois.prestation gauchain	1 200		1 200	
70601000 – Location Mini-Bus		3 300	-3 300	-100,00
70610000 – Organ.manifestation sport	35 211	26 361	8 850	33,57
70610400 – Manifestations sportives	620	700	-80	-11,43
70620000 – Organisation stage formation	26 444	55 337	-28 893	-52,21
70625000 – Cours Et Leçons Donnés	12 500		12 500	
70630100 – Recette bar	18 808	16 263	2 545	15,65
70634000 – Sponsor, publicite sonore	17 295	11 725	5 570	47,51
70638000 – Vente d' accessoires	5 307	7 933	-2 626	-33,11
70639000 – Location engins jupettes	1 541	1 264	276	21,85
70660000 – Tournoi handisport	13 201	13 990	-789	-5,64
70670000 – Tournée	6 000		6 000	
70680000 – Recettes Diverses	2 679		2 679	
70830000 – Locations	11 135		11 135	
70840000 – Mise à disposition de personnel	4 957	3 466	1 491	43,02
70880000 – Autres produits activités annexes	21	600	-579	-96,50
	156 918	140 940	15 979	11,34
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74100000 – Coupons sports		373	-373	-100,00
74113000 – Subvention telmah	2 800	2 800		
74120000 – Subvention région divers	1 000		1 000	
74130000 – Subvention département	800	5 780	-4 980	-86,16
74131000 – Subvention région haut niveau	19 250	19 000	250	1,32
74140000 – Subvention ville	165 667	184 500	-18 833	-10,21
74140400 – Subvention ville de blois cha	3 600	2 400	1 200	50,00
74143000 – Subvention région cap asso	20 366	17 720	2 646	14,93
74150000 – Subvention comité – ligue	200		200	
74160000 – Subvention fédération	790		790	
74170000 – Subvention cnds	13 700	20 320	-6 620	-32,58
74180000 – Aajb tournoi future		350	-350	-100,00
74190000 – Subventions autres	2 561	4 663	-2 102	-45,07
74600000 – Fédérations ligues	3 744		3 744	
	234 479	257 906	-23 427	-9,08
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	8 568	450	8 118	NS
79120000 – Remboursement Formation	8 328		8 328	
79124000 – Cnasea	69 721	51 859	17 862	34,44
79124500 – Rbt divers des sections	3 312	10 749	-7 436	-69,18
79130000 – Indemnités diverses	3 644	456	3 187	698,33
	93 573	63 514	30 059	47,33
Cotisations				
75600000 – Cotisations des adhérents	241 663	252 942	-11 280	-4,46
75610000 – Cotisations jeunes	54 823	55 941	-1 118	-2,00
75630000 – Caf	2 766	2 970	-204	-6,87
	299 252	311 853	-12 602	-4,04
Autres produits				
75400000 – Dons recus	300		300	
75410000 – Soutien en nature	26 603	20 411	6 192	30,34

Détail du compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
75800000 – Produits divers gestion courante	27	182	-155	-85,22
	26 930	20 593	6 338	30,78
Produits d'exploitation	811 152	794 806	16 346	2,06
Achats de marchandises				
60710000 – Achats de vêtements	15 030	8 307	6 722	80,92
60720000 – Achats de polos	852		852	
60721000 – Balles	4 249	3 903	345	8,85
	20 130	12 211	7 919	64,86
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60400000 – Tournoi handisport		8 942	-8 942	-100,00
60450000 – Achat Places Roland Garros	3 035		3 035	
60611200 – Antargaz fact décembre	8 568		8 568	
60611300 – Edf – puy cuisy		29 207	-29 207	-100,00
60611400 – Veolia – puy cuisy	10 544	467	10 077	NS
60630000 – Achats de petit équipement	20 846	18 936	1 910	10,09
60640000 – Achats fournitures administratives	3 249	4 048	-798	-19,72
60650000 – Pharmacie et soins	164	3 276	-3 112	-94,99
60651000 – Schoen41	8 760	9 595	-836	-8,71
60652000 – Distributeur	4 586		4 586	
60660000 – Carburant	1 889	1 352	537	39,71
61100000 – Sous-Traitance Diverse	378		378	
61300000 – Locations	330		330	
61350000 – Locations mobilières	7 764	4 075	3 689	90,52
61360000 – Location ordinateur	586		586	
61360100 – Location Minibus	643		643	
61500000 – Entretien et réparations	14 005	3 721	10 284	276,40
61510000 – Entretien mini-bus	1 969	1 833	137	7,45
61521000 – Four pr cours et bulles	14 786	11 248	3 538	31,46
61540000 – Entretien ordinateur	94		94	
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	75	5 263	-5 188	-98,58
61560000 – Maintenance	4 892	6 241	-1 348	-21,61
61600000 – Assurance plongée	1 730		1 730	
61601000 – Assurance puy cuisy	3 237		3 237	
61610000 – Assurance multirisques	3 331	6 518	-3 187	-48,90
61620000 – Assurance mini-bus	835		835	
61710000 – Créneaux piscines	856	1 620	-764	-47,14
61810000 – Documentation générale	580	252	328	130,07
61850000 – Frais de stages – formations	6 858	8 198	-1 339	-16,34
61860000 – Remboursements divers	4 168	2 441	1 727	70,73
62100000 – Personnel mise à disposition	9 627	7 462	2 166	29,03
62140100 – Ffn – cd41	110	110		
62150000 – Affiliation et licences sportives	55 597	46 278	9 319	20,14
62151000 – Frais d'engagements	17 727	14 277	3 450	24,17
62152000 – Arbitrage – ligues – district	1 040	1 934	-894	-46,25
62260000 – Honoraires	29 136	34 705	-5 569	-16,05
62270000 – Frais d'actes et contentieux	119	1 017	-898	-88,33
62300000 – Publicité	2 733	950	1 782	187,52
62310000 – Annonces et insertions	2 445	1 404	1 041	74,18

Détail du compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62320000 – Manifestations sportives	20 904	17 355	3 549	20,45
62330000 – Foires et expositions	544		544	
62340000 – Cadeaux à la clientèle	4 806	3 926	881	22,43
62510000 – Voyages et déplacements	69 191	75 567	-6 376	-8,44
62510100 – Tournée jeunes		5 949	-5 949	-100,00
62515100 – Engagements	200	200		
62530000 – Frais d'assemblée	3 040	5 981	-2 941	-49,17
62530100 – Frais de stage	584		584	
62530200 – Frais de formation	1 100		1 100	
62560000 – Missions	4 983	3 791	1 192	31,43
62570000 – Réceptions	7 605	2 185	5 420	248,11
62600000 – Frais postaux	1 756	4 598	-2 842	-61,80
62650000 – Téléphone – sections	2 891	601	2 290	380,95
62651000 – Téléphone – puy cuisy	2 572	2 782	-210	-7,56
62700000 – Services bancaires	1 501	1 928	-427	-22,14
62810000 – Cotisations diverses	808	302	506	167,96
	369 780	360 533	9 247	2,56
Impôts et taxes				
63130000 – Formation continue	2 479	4 006	-1 527	-38,11
63512000 – Taxes foncières	23 739	23 576	163	0,69
63514000 – Taxes Diverses (Véhicules,...)	49		49	
63580000 – Impôts divers		347	-347	-100,00
	26 267	27 929	-1 662	-5,95
Salaires et Traitements				
64110000 – Salaires appointements	256 140	274 761	-18 621	-6,78
64111000 – Attestations de rémunérations		25 499	-25 499	-100,00
64140000 – Indemnités Et Avantages Divers	5 197		5 197	
64152000 – Congés payés	-814	-4 129	3 315	-80,29
	260 523	296 132	-35 608	-12,02
Charges sociales				
64510000 – Cotisations à l'urssaf	55 864	52 909	2 955	5,59
64510100 – Charges sociales sur at. rém.		1 944	-1 944	-100,00
64520000 – Mutuelle	517		517	
64530000 – Cotisations cpm retraite	14 388	15 890	-1 502	-9,45
64550000 – Cotisations snm prévoyance	3 370	3 510	-140	-4,00
64552000 – Charges sur congés payés	491	-2 313	2 804	-121,23
64700000 – Autres charges sociales	4 000		4 000	
64750000 – Médecine du travail et pharmacie	1 725	1 399	326	23,29
64800000 – Autres charges de personnel	2 119	1 878	241	12,83
64810000 – Autre Fr. De Personnel – Formation	10 784		10 784	
	93 258	75 216	18 042	23,99
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	724	2 930	-2 206	-75,28
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	159 746	196 101	-36 355	-18,54
	160 471	199 031	-38 561	-19,37
Autres charges				
65140000 – Prix attribués		4 173	-4 173	-100,00
65160000 – Droits d'auteurs	685	505	180	35,54
65710000 – Prix attribués	4 898		4 898	
65800000 – Charges diverses gestion courante	332	1 207	-875	-72,50
65810000 – Charges diverses non justifiées	133		133	
	6 048	5 885	163	2,78

Détail du compte de résultat

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges d'exploitation	936 477	976 936	-40 459	-4,14
RESULTAT D'EXPLOITATION	-125 325	-182 130	56 805	-31,19
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76810000 – Intérêts des comptes fi débiteurs	269	567	-298	-52,48
	269	567	-298	-52,48
Charges financières				
66100000 – Charges d'intérêts	23 208	6 108	17 099	279,93
66110000 – Intérêts des emprunts et dettes		21 085	-21 085	-100,00
	23 208	27 193	-3 985	-14,66
Résultat financier	-22 938	-26 626	3 688	-13,85
RESULTAT COURANT	-148 263	-208 756	60 493	-28,98
Produits exceptionnels				
77200000 – Produits des exercices antérieurs	83 292	168	83 124	NS
77520000 – Prod cessions actifs – immo corp	1 030 685		1 030 685	
77700000 – Quote-part des subventions virées	1 161 754	54 657	1 107 097	NS
77700500 – Subv laguna 2011		871	-871	-100,00
77700600 – Sponsor laguna		466	-466	-100,00
77714370 – Reprise subvention haltérophilie	1 107	1 172	-64	-5,50
	2 276 838	57 333	2 219 504	NS
Charges exceptionnelles				
67110000 – Pénalités diverses	2 031		2 031	
67120000 – Pénalités et amendes	6 451	4 372	2 079	47,56
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	4 369	1 767	2 602	147,28
67500000 – Valeurs Compt. léments Actif Cédés	3 852 733		3 852 733	
67800000 – Autres ch. exceptionnelles		950	-950	-100,00
67880000 – Charges exceptionnelles diverses	157 828		157 828	
	4 023 411	7 088	4 016 323	NS
Résultat exceptionnel	-1 746 573	50 245	-1 796 818	NS
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 894 836	-158 510	-1 736 325	NS

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/09/16 au 31/08/17 12 mois	%	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues	20 130		12 211		7 919	64,86
MARGE COMMERCIALE	-20 130		-12 211		-7 919	64,86
Production vendue	156 918	34,40	140 940	31,13	15 979	11,34
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	299 252	65,60	311 853	68,87	-12 602	-4,04
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	456 170	100,00	452 793	100,00	3 377	0,75
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	456 170	100,00	452 793	100,00	3 377	0,75
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	3 035	0,67	8 942	1,97	-5 907	-66,06
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	453 135	99,33	443 851	98,03	9 284	2,09
MARGE BRUTE GLOBALE	433 005	94,92	431 641	95,33	1 364	0,32
Autres achats et charges externes	366 745	80,40	351 591	77,65	15 154	4,31
VALEUR AJOUTEE	66 260	14,53	80 050	17,68	-13 790	-17,23
Subventions d'exploitation	234 479	51,40	257 906	56,96	-23 427	-9,08
Impôts, taxes et verst assimilés	26 267	5,76	27 929	6,17	-1 662	-5,95
Charges de personnel	353 781	77,55	371 348	82,01	-17 567	-4,73
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-79 309	-17,39	-61 321	-13,54	-17 989	29,34
Reprises s/ charges et Transferts	93 573	20,51	63 514	14,03	30 059	47,33
Autres produits	26 930	5,90	20 593	4,55	6 338	30,78
Dot. amortissements et provisions	160 471	35,18	199 031	43,96	-38 561	-19,37
Autres charges	1 150	0,25	5 885	1,30	-4 735	-80,46
RESULTAT D'EXPLOITATION	-120 427	-26,40	-182 130	-40,22	61 703	-33,88
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	269	0,06	567	0,13	-298	-52,48
Charges financières	23 208	5,09	27 193	6,01	-3 985	-14,66
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-143 365	-31,43	-208 756	-46,10	65 391	-31,32
Produits exceptionnels	2 276 838	499,12	57 333	12,66	2 219 504	NS
Charges exceptionnelles	4 023 411	882,00	7 088	1,57	4 016 323	NS
Résultat exceptionnel	-1 746 573	-382,88	50 245	11,10	-1 796 818	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 889 938	-414,31	-158 510	-35,01	-1 731 427	NS