

**Association STADE ROCHELAIS**

**Avenue du Maréchal Juin**

**17000 LA ROCHELLE**

**BILAN AU 30 JUIN 2007**

12/09/2007

**SOMMAIRE**

Page 1

**COMPTES ANNUELS**

Bilan actif	Page 2
Bilan passif	Page 3
Compte de résultat	Page 4

**DETAIL DES ELEMENTS COMPTABLES**

Détail bilan actif	Page 5
Détail bilan passif	Page 7
Détail compte de résultat	Page 9

Chargé de Mission

**S. ROUSSET**  
Expert Comptable Diplômé

12/09/2007

**Bilan actif**

Page 2

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/06/07	Net au 30/06/06
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche & develop.				
Concessions, brevets				
Fonds commercial				
Autres immob.incorp/av. acpt.				
<u>Immobil. corporelles</u>				
Terrains				
Constructions				
Inst.techn.mat.et out.indust.				
Autres immobilisations corp.				
Immob. en cours / av. acptes				
<u>Immobil. financières</u>				
Participations & créances rat	39 780		39 780	39 780
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financ	304		304	1 219
<b>Total</b>	<b>40 084</b>		<b>40 084</b>	<b>40 999</b>
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks</u>				
Matières premières, approvis.				
En cours de product. de biens				
En cours de product. de serv.				
Produits interméd. et finis				
Marchandises				
<u>Créances</u>				
Clients et comptes rattachés	25 017	16 136	8 881	45 223
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat impôts sur bénéfices				413
Etat taxes sur chif.affair.				
Autres créances	24 577		24 577	5 321
<u>Divers</u>				
Avances & acptes versés s/com				
Valeurs mobilières de placem.				
Disponibilités	6 777		6 777	6 663
Charges constatées d'avance	9 455		9 455	8 095
<b>Total</b>	<b>65 828</b>	<b>16 136</b>	<b>49 692</b>	<b>65 717</b>
<b>* COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges à répart./plus.exerc.				
Primes de rembt des oblig.				
Ecart de conversion actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>			<b>89 776</b>	<b>106 716</b>

12/09/2007

**Bilan passif**

Page 3

	Net au 30/06/07	Net au 30/06/06
<b>* CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individ.		
Primes d'émission, fusion, app.		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statu. ou contract.		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 802	21 802
Report à nouveau	-5 124	-4 210
<b>Résultat exercice</b>	<b>97</b>	<b>-914</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>16 775</b>	<b>16 677</b>
<b>* AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Prod. d'émission titr. particip		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>* PROV./ RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		2 500
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		<b>2 500</b>
<b>* DETTES</b>		
Emprunts obligat. convert.		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établ. crééd		
. Emprunts		
. Découvert, concours bancaires		
Emprunts et dettes financ. div		
. Divers		
. Associés		20 139
Av. & acptes recus/cdes en crs		
Dettes fournisseurs/cpts rat.	34 725	36 448
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	4 340	1 728
. Organismes sociaux	12 438	11 790
. Etat impôts sur bénéfiques		
. Etat taxes sur chif. affair.	10 116	11 257
. Etat obligations caution.		
. Autres dettes fiscal. & soc.	2 681	3 482
Dettes/immob. et cptes rattac.		
Autres dettes	8 700	2 693
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>73 001</b>	<b>87 539</b>
<b>* COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>89 776</b>	<b>106 716</b>

12/09/2007

## Compte de résultat

Page 4

	du 01/07/06 au 30/06/07	% C.A.	du 01/07/05 au 30/06/06	% C.A.	Variation en valeur annuelle	
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Produits d'exploitation	45 734	100.00	45 734	100.00		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	416 384	910.43	415 400	908.28	984	
<b>Total</b>	<b>462 119</b>	<b>010.43</b>	<b>461 134</b>	<b>008.28</b>	<b>984</b>	
<b>CONSOMMATIONS M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock(m/ses)						
Achats de m.p. & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>462 119</b>	<b>010.43</b>	<b>461 134</b>	<b>008.28</b>	<b>984</b>	
Autres achats & charges ext.	221 463	484.23	227 643	497.75	-6 180	-2
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>240 656</b>	<b>526.20</b>	<b>233 490</b>	<b>510.53</b>	<b>7 165</b>	<b>3</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts,taxes et vers. assim.	7 620	16.66	7 487	16.37	132	1
Salaires et traitements	235 319	514.53	225 709	493.52	9 610	4
Charges sociales	51 427	112.45	54 278	118.68	-2 850	-5
Amortissements et provisions						
Autres charges	779	1.70	293	0.64	485	165
Autres produits	46 310	101.26	48 335	105.69	-2 024	-4
<b>Total</b>	<b>248 835</b>	<b>544.09</b>	<b>239 433</b>	<b>523.53</b>	<b>9 402</b>	<b>3</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-8 179</b>	<b>-17.89</b>	<b>-5 942</b>	<b>-12.99</b>	<b>-2 237</b>	<b>37</b>
Produits financiers						
Charges financières			24	0.05	-24	
<b>Résultat financier</b>			<b>-24</b>	<b>-0.05</b>	<b>24</b>	
Opérations en commun						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-8 179</b>	<b>-17.89</b>	<b>-5 967</b>	<b>-13.05</b>	<b>-2 212</b>	<b>37</b>
Produits exceptionnels	11 096	24.26	5 052	11.05	6 043	119
Charges exceptionnelles	2 818	6.16			2 818	
<b>Résult.exceptionnel</b>	<b>8 277</b>	<b>18.10</b>	<b>5 052</b>	<b>11.05</b>	<b>3 224</b>	<b>63</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>97</b>	<b>0.21</b>	<b>-914</b>	<b>-2.00</b>	<b>1 012</b>	
<b>Bénéfice</b>			<b>Perte</b>			

12/09/2007

**Détail bilan actif**

Page 5

	Brut	Amortiss. provisions	Net au 30/06/07	Net au 30/06/06
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>				
<u>Immobil. incorporelles</u>				
<u>Immobil. corporelles</u>				
<u>Immobil. financières</u>				
261000 TITRES DE PARTICIPATION	39 780.00			39 780.00
<u>Participations &amp; créances rat</u>	<u>39 780.00</u>		<u>39 780.00</u>	<u>39 780.00</u>
275010 CAUTION FFR/CTE CH POITOU	304.90			304.90
275012 CAUTION RUE LALO				914.69
<u>Autres immobilisations financ</u>	<u>304.90</u>		<u>304.90</u>	<u>1 219.59</u>
<b>Total</b>	<b>40 084.90</b>		<b>40 084.90</b>	<b>40 999.59</b>
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks</u>				
<u>Créances</u>				
411000 CLIENTS	7 349.36			29 698.71
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIG.	17 667.82			17 667.82
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR				13 993.20
491000 PROV. DEPRE. CLIENTS		16 136.07		-16 136.07
<u>Clients et comptes rattachés</u>	<u>25 017.18</u>	<u>16 136.07</u>	<u>8 881.11</u>	<u>45 223.66</u>
445861 TVA S/REGUL ACTIF				413.00
<u>Etat taxes sur chif. affair.</u>				<u>413.00</u>
448700 FONGECIF A PAYER				2 439.00
451100 SASP ATLANT. STADE ROCH.	23 927.51			
467500 ASSOC. ESPACE ENTREPRISES	20.00			20.00
468700 DEBIT. CRED. DIV. PROD. A REC	629.92			2 862.16
<u>Autres créances</u>	<u>24 577.43</u>		<u>24 577.43</u>	<u>5 321.16</u>
<u>Divers</u>				
512120 CREDIT AGRICOLE	6 777.82			6 663.86
<u>Disponibilités</u>	<u>6 777.82</u>		<u>6 777.82</u>	<u>6 663.86</u>
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	1 955.66			1 845.63
486005 MUTATIONS D'AVANCE	7 500.00			6 250.00
<u>Charges constatées d'avance</u>	<u>9 455.66</u>		<u>9 455.66</u>	<u>8 095.63</u>
.../...				



12/09/2007

**Détail bilan passif**

Page 7

	Net au 30/06/07	Net au 30/06/06
<b>* CAPITAUX PROPRES</b>		
106800 AUTRES RESERVES	21 802.41	21 802.41
<u>Autres réserves</u>	<u>21 802.41</u>	<u>21 802.41</u>
110000 REPORT A NOUVEAU	-5 124.98	-4 210.50
<u>Report à nouveau</u>	<u>-5 124.98</u>	<u>-4 210.50</u>
<u>Résultat exercice</u>	<u>97.92</u>	<u>-914.48</u>
<u>Total</u>	<u>16 775.35</u>	<u>16 677.43</u>
<b>* AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<u>Total</u>		
<b>* PROV./ RISQUES ET CHARGES</b>		
151800 AUTRES PROVISIONS RISQUES		2 500.00
<u>Provisions pour risques</u>		<u>2 500.00</u>
<u>Total</u>		<u>2 500.00</u>
<b>* DETTES</b>		
451100 SASP ATLANT.STADE ROCH.		20 139.20
<u>.Associés</u>		<u>20 139.20</u>
401010 FOURNISSEURS	30 478.41	33 098.57
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 000.00	2 000.00
408103 PTT FACT NON PARVENUE	847.50	
408110 FACT C.A.C. A RECEVOIR	1 400.00	1 350.00
<u>Dettes fournisseurs/cpts rat.</u>	<u>34 725.91</u>	<u>36 448.57</u>
421006 INDEMNITES JUIN	1 525.00	
428200 CONGES A PAYER	2 815.00	1 728.00
<u>.Personnel</u>	<u>4 340.00</u>	<u>1 728.00</u>
431000 URSSAF	6 053.00	5 172.00
437200 CIRPEC	3 221.00	3 601.00
437300 ASSEDIC	2 038.00	2 326.00
438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	1 126.00	691.00
<u>.Organismes sociaux</u>	<u>12 438.00</u>	<u>11 790.00</u>
445510 TVA A DECAISSER	6 266.00	
445710 TVA COLLECTEE	1 205.00	8 964.00
445870 TVA S/FACT.A ETABLIR		2 293.20
445871 TVA A REGULARISER	2 645.00	
.../...		



12/09/2007

**Détail bilan passif**

Page 8

	Net au 30/06/07	Net au 30/06/06
<u>.Etat taxes sur chif. affair.</u>	<u>10 116.00</u>	<u>11 257.20</u>
448680 TAXES/SALAIRES A PAYER	2 681.66	3 482.66
<u>.Autres dettes fiscal.&amp; soc.</u>	<u>2 681.66</u>	<u>3 482.66</u>
468200 FFR FRAIS ARBITRAGE DUS	8 700.00	
468410 FRAIS POSTAUX A PAYER		1 862.84
468610 COMITE REG CH A PAYER		831.00
<u>Autres dettes</u>	<u>8 700.00</u>	<u>2 693.84</u>
<u>Total</u>	<u>73 001.57</u>	<u>87 539.47</u>
<u>* COMPTES DE REGULARISATION</u>		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>89 776.92</b>	<b>106 716.90</b>

12/09/2007

**Détail compte de résultat**

Page 9

	du 01/07/06 au 30/06/07	% C.A	du 01/07/05 au 30/06/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
<b>PRODUITS</b>					
708220 PARTENARIAT	45 734.71	100	45 734.71	100	
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>45 734.71</u>	<u>100</u>	<u>45 734.71</u>	<u>100</u>	
741000 SUBVENTION VILLE	266 000.00	581	266 000.00	581	
741100 AIDE A L'EMPLOI DDJS	8 000.00	17	4 500.00	9	3 500.00
742100 SUBVENTION C.GENERAL	96 034.60	209	96 468.80	210	-434.20
743000 MECENAT DONS	46 350.00	101	48 431.20	105	-2 081.20
<u>Subventions d'exploitation</u>	<u>416 384.60</u>	<u>910</u>	<u>415 400.00</u>	<u>908</u>	<u>984.60</u>
<b>Total</b>	<b>462 119.31</b>	<b>010</b>	<b>461 134.71</b>	<b>008</b>	<b>984.60</b>
<b>CONSOMMATIONS M/SES &amp; MAT</b>					
<b>MARGE BRUTE</b>					
	<b>462 119.31</b>	<b>010</b>	<b>461 134.71</b>	<b>008</b>	<b>984.60</b>
606300 FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIP	530.14	1	159.17		370.97
606320 EQUIPEMENTS SPORTIFS	7 294.93	15	8 151.61	17	-856.68
606360 PHARMACIE	199.50		831.08	1	-631.58
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	534.37	1	544.29	1	-9.92
606800 AUTRES FOURNITURES DIVERS	21.00				21.00
613210 LOCATION STADE TERRAIN	18.23		18.23		
613300 LOCATIONS DIVERSES	618.75	1	535.04	1	83.71
615510 ENTRETIEN MAT. TECHNIQUE			55.00		-55.00
615511 ENTRETIEN MAILLOTS	4 089.60	8	4 957.29	10	-867.69
615600 MAINTENANCE			99.00		-99.00
616100 MULTIRISQUES	2 460.35	5	2 150.34	4	310.01
616300 ASS. INDIVID. ACCIDENTS	3 483.41	7	3 203.59	7	279.82
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE			25.00		-25.00
618500 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	820.00	1	95.00		725.00
618502 STAGES FORMATION			305.00		-305.00
622200 INDEMNITES ANIMATEURS DIV	305.00		455.00		-150.00
622600 HONORAIRES	1 955.46	4	1 972.20	4	-16.74
622610 HONORAIRES CAC	1 724.40	3	1 365.60	2	358.80
623800 SUBVENTION-DONS COURANTS	31.00		46.00		-15.00
625100 VOYAGES DEPLCTS DIRIGEANT	346.00		93.80		252.20
625110 INDEMNITES DEPLACTS JOUEU	1 350.00	2	1 393.90	3	-43.90
625115 VOY. & DEP. JOUEURS/ENTR.	2 550.00	5			2 550.00
625300 DEPLACEMENTS-23 ANS/JI	23 689.29	51	22 211.94	48	1 477.35
625310 DEPLACEMENTS ECOLE	35 532.31	77	45 009.39	98	-9 477.08
625320 DEPLACEMENTS JUNIORS II	25 277.84	55	18 899.62	41	6 378.22
625380 DEPLACEMENTS CADETS	16 379.35	35	18 662.28	40	-2 282.93
625400 AUTRES FRAIS DEPLACTS	61.60				61.60
625700 RECEPTIONS	271.90				271.90
626100 TIMBRES POSTES			13 506.92	29	-13 506.92
626200 TELEPHONE	952.53	2	1 077.11	2	-124.58
.../...					

12/09/2007

**Détail compte de résultat**

Page 10

	du 01/07/06 au 30/06/07	% C.A	du 01/07/05 au 30/06/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
627500 SERVICES BANCAIRES	43.71		627.88	1	-584.17
628000 COTISATION FFR LNR	7 500.00	16			7 500.00
628002 AMENDES FFR	160.00		2 393.74	5	-2 233.74
628010 COTISATIONS DIVERSES	559.20	1			559.20
628120 FRAIS INDEMNITES ARBITRE	10 939.10	23	9 300.00	20	1 639.10
628130 FR DE POLICE ET SECURITE	26 253.92	57	20 871.85	45	5 382.07
628131 FRAIS CONTROLEURS MATCHS			70.00		-70.00
628150 FFR CONTRATS MUTAT LICENC	43 462.30	95	46 062.64	100	-2 600.34
628230 REDEVANCES CHALLENGES	256.00		272.00		-16.00
628250 SANCTIONS FFR	100.00				100.00
628300 REDEVANCES COMITES	1 692.00	3	2 222.40	4	-530.40
<u>Autres achats &amp; charges ext.</u>	<u>221 463.19</u>	<u>484</u>	<u>227 643.91</u>	<u>497</u>	<u>-6 180.72</u>
<b><u>VALEUR AJOUTEE</u></b>	<b><u>240 656.12</u></b>	<b><u>526</u></b>	<b><u>233 490.80</u></b>	<b><u>510</u></b>	<b><u>7 165.32</u></b>
<b><u>CHARGES</u></b>					
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 601.00	10	4 615.66	10	-14.66
633300 FORMATION CONTINUE (ORG.)	2 706.00	5	2 639.00	5	67.00
637800 TAXES DIVERSES	313.30		233.20		80.10
<u>Impôts, taxes et vers. assim.</u>	<u>7 620.30</u>	<u>16</u>	<u>7 487.86</u>	<u>16</u>	<u>132.44</u>
641110 INDEMNITES ENTRAINEURS	136 347.33	298	147 977.84	323	-11 630.51
641121 PRIMES MATCHS	52 730.00	115	40 000.00	87	12 730.00
641150 SALAIRES PERS.ADMINISTRAT	40 581.41	88	33 329.86	72	7 251.55
641160 INDEMNITES PERS.ENTRETIEN	4 573.44	10	4 573.44	10	
641200 VARIATION PROV.C.P	1 087.00	2	-172.00		1 259.00
<u>Salaires et traitements</u>	<u>235 319.18</u>	<u>514</u>	<u>225 709.14</u>	<u>493</u>	<u>9 610.04</u>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	37 048.11	81	37 990.88	83	-942.77
645200 CAISSE RETRAITE	9 134.99	19	10 080.06	22	-945.07
645400 COTIS. AUX ASSEDIC	4 809.76	10	5 706.34	12	-896.58
645820 VARIATION CH/PRIMES	435.00		501.00	1	-66.00
<u>Charges sociales</u>	<u>51 427.86</u>	<u>112</u>	<u>54 278.28</u>	<u>118</u>	<u>-2 850.42</u>
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	79.21		293.25		-214.04
658200 INDEMNITES DE FORMATION	700.00	1			700.00
<u>Autres charges</u>	<u>779.21</u>	<u>1</u>	<u>293.25</u>		<u>485.96</u>
754000 COTISAT MEMBRES DIRIGEANT	2 147.00	4	420.00		1 727.00
754001 COTISAT MEMBRES JOUEURS	14 845.00	32	16 421.60	35	-1 576.60
754002 COTISAT MEMBRES EDUC ECOL	15 525.00	33	13 431.00	29	2 094.00
758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	0.47		334.95		-334.48
758200 INDEMNITES FORMATION	2 720.00	5	2 160.00	4	560.00
791000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	100.80		3 422.16	7	-3 321.36
791200 TRANSFERT CH. PERSONNEL	8 123.16	17	9 906.81	21	-1 783.65
791250 TRANSF AUTRES CH GEST COU	2 849.30	6	1 800.00	3	1 049.30
791640 IND.JOURNALIERES RECUES			438.56		-438.56
<u>Autres produits</u>	<u>46 310.73</u>	<u>101</u>	<u>48 335.08</u>	<u>105</u>	<u>-2 024.35</u>
.../...					

12/09/2007

**Détail compte de résultat**

Page 11

	du 01/07/06 au 30/06/07	% C.A	du 01/07/05 au 30/06/06	% C.A	Variation en valeur annuelle
<b>Total</b>	<b>248 835.82</b>	<b>544</b>	<b>239 433.45</b>	<b>523</b>	<b>9 402.37</b>
<b><u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u></b>	<b>-8 179.70</b>	<b>-17</b>	<b>-5 942.65</b>	<b>-12</b>	<b>-2 237.05</b>
661510 INTERETS DECOUVERT			24.63		-24.63
<b><u>Charges financières</u></b>			<b>24.63</b>		<b>-24.63</b>
<b><u>Résultat financier</u></b>			<b>-24.63</b>		<b>24.63</b>
<b><u>RESULTAT COURANT</u></b>	<b>-8 179.70</b>	<b>-17</b>	<b>-5 967.28</b>	<b>-13</b>	<b>-2 212.42</b>
772000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	8 596.30	18	2 552.80	5	6 043.50
787500 REP.PROV.RISQ.& CH.EXCEP.	2 500.00	5	2 500.00	5	
<b><u>Produits exceptionnels</u></b>	<b>11 096.30</b>	<b>24</b>	<b>5 052.80</b>	<b>11</b>	<b>6 043.50</b>
671200 PENALITES ET AMENDES	950.00	2			950.00
672000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	1 868.68	4			1 868.68
<b><u>Charges exceptionnelles</u></b>	<b>2 818.68</b>	<b>6</b>			<b>2 818.68</b>
<b><u>Résult.exceptionnel</u></b>	<b>8 277.62</b>	<b>18</b>	<b>5 052.80</b>	<b>11</b>	<b>3 224.82</b>
<b><u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u></b>	<b>97.92</b>		<b>-914.48</b>	<b>-2</b>	<b>1 012.40</b>