

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2006 au 31/08/2007

Présenté en Euros

Edité le 16/11/2007

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2006 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 042,81	4 470,10	572,71	0,98		
Autres immobilisations corporelles	33 877,40	29 098,43	4 778,97	8,14		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	38 920,21	33 568,53	5 351,68	9,12		
STOCKS ET EN COURS:						
Autres créances						
Autres	77 180,47	52 390,00	24 790,47	42,26		
Disponibilités	22 820,30		22 820,30	38,90		
Charges constatées d'avance	5 702,56		5 702,56	9,72		
TOTAL (II)	105 703,33	52 390,00	53 313,33	90,88		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	144 623,54	85 958,53	58 665,01	100,00		

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2006 au 31/08/2007

Présenté en Euros

Edité le 16/11/2007

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2006 (12 mois)
---------------	---	---

FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	19 218,36	32,76
Résultat de l'exercice	-5 516,77	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
TOTAL(I)	13 701,59	23,35
TOTAL (II)		
FONDS DEDIÉS		
TOTAL(III)		
DETTES		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 890,76	3,22
Autres	28 072,66	47,85
Produits constatés d'avance	15 000,00	25,57
TOTAL(IV)	44 963,42	76,64
TOTAL PASSIF	58 665,01	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2006 au 31/08/2007

Présenté en Euros

Edité le 16/11/2007

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/08/2007
(12 mois)Exercice précédent
31/08/2006
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	2 748,33		2 748,33	12,94			2 748	N/S
Prestations de services	18 486,91		18 486,91	87,05			18 486	N/S
Montants nets produits d'expl.	21 235,24		21 235,24	100,00			21 235	N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			236 067,00	N/S			236 067	N/S
Cotisations			5 680,70	25,75			5 680	N/S
Produits liés à des financements réglementaires								
Sous-total des autres produits d'exploitation			241 747,70	N/S			241 747	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			262 982,94	N/S			262 982	N/S
PRODUITS FINANCIERS:								
Autres intérêts et produits assimilés			11,37	0,05			11	N/S
Total des produits financiers (III)			11,37	0,05			11	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Total des produits exceptionnels (IV)								
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			262 994,31	N/S			262 994	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-5 516,77	-25,97			-5 516	N/S
TOTAL GENERAL			268 511,08	N/S			268 511	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Autres achats non stockés			16 848,97	79,34			16 848	N/S
Services extérieurs			2 881,37	13,57			2 881	N/S
Autres services extérieurs			38 317,84	180,44			38 317	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés			4 381,90	20,63			4 381	N/S
Salaires et traitements			142 426,86	670,71			142 426	N/S
Charges sociales			46 917,88	220,94			46 917	N/S
Dotations aux amortissements			7 524,65	35,43			7 524	N/S
Autres charges			9 166,61	43,16			9 166	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			268 466,08	N/S			268 466	
CHARGES FINANCIERES:								
Total des charges financières (III)								
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion			45,00	0,21			45	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)			45,00	0,21			45	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			268 511,08	N/S			268 511	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

TOTAL GENERAL	268 511,08	N/S		268 511	N/S
----------------------	-------------------	-----	--	----------------	-----

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2007 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2006 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 58 665,01 E.

Le résultat net comptable est une perte de 5 516,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/11/2007 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : aucune immobilisation ne présente ce caractère
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il s'agit d'un premier exercice de cette association, l'activité étant précédemment exercée au sein d'une section de l'association BAYARD ARGENTANAISE.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 38 920 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		38 920		38 920
Immobilisations financières				
TOTAL		38 920		38 920

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 33 569 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		33 569		33 569
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		33 569		33 569

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel sportif (tennis de table)	5 043	4 470	573	de 4 à 5 ans
Materiel de transport (tennis de	32 000	28 231	3 769	5 ans
Materiel de bureau (tennis de tab	1 877	867	1 010	5 ans
TOTAL	38 920	33 569	5 352	

3.2 - Etat des créances = 82 883 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	82 883	82 883	
TOTAL	82 883	82 883	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 52 390 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		52 390			52 390
Comptes financiers					
Total		52 390			52 390

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 23 170 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	23 170
Disponibilités	
TOTAL	23 170

3.5 - Charges constatées d'avance = 5 703 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 44 963 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 891	1 891		
Dettes fiscales & sociales	26 473	26 473		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 600	1 600		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
TOTAL	44 963	44 963		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 21 576 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établi. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 328
Dettes fiscales & sociales	20 248
Autres dettes	
TOTAL	21 576

4.3 - Produits constatés d'avance = 15 000 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 21 235 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	2 748	12,94 %
Prestations de services	15 422	72,63 %
Produits des activités annexes	3 065	14,43 %
TOTAL	21 235	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 23 170 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	23 170
Produits a recevoir (tennis de table)(46870010)	23 170
TOTAL	23 170

8.2 - Charges constatées d'avance = 5 703 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constataees d'avance(48600000)	5 703
TOTAL	5 703

8.3 - Charges à payer = 21 576 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourn fact non parvenues (tennis de table)(40810010)	1 328
Dettes fiscales et sociales :	
Autres salaires a payer(42860000)	20 248
Charges sociales a payer(43860000)	3 759
TOTAL	16 489
	21 576

8.4 - Produits constatés d'avance = 15 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits percus d'avance (tennis de table)(48700010)	15 000
TOTAL	15 000

Association BAYARD ARGENTAN TENNIS DE TABLE

65/67 Rue de la République
61200 - ARGENTAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 2006/2007

In Extenso
Socogec

30 Rue d'Alençon
CONDE SUR SARTHE
BP 321
61009 ALENCON CEDEX

I - RAPPORT GENERAL

In Extenso

Association BAYARD ARGENTAN TENNIS DE TABLE
65/67 Rue de la République
61200 - ARGENTAN

Rapport Général du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 Août 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31/08/2007**, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Bayard Argentan Tennis de table, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Nous nous sommes assurés du bon enregistrement des opérations de dévolution à votre profit des actifs et des passifs de l'association Bayard Argentanaise et en particulier du correct traitement comptable de la créance dite de fonctionnement général.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

ALENCON, le 16 Novembre 2007
Le Commissaire aux Comptes

SOCOGEC



Alain MUELLE