

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

J3 SPORTS AMILLY

31 AOUT 2007

SOMMAIRE

- RAPPORT GENERAL

- RAPPORT SPECIAL

RAPPORT GENERAL

J3 SPORTS AMILLY

Mairie

45200 AMILLY

..*.*.*

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Août 2007

..*.*.*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Comité Directeur, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Août 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de J3 SPORTS AMILLY, 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 votre Comité Directeur. 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 les 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 réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat 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 L823-9, 1° alinéa du code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur et dans les documents mis à disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Villemandeur, le 21 Janvier 2008

Le Commissaire aux Comptes
ORCOM ET ASSOCIES

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'B. Desbois', written over a faint circular stamp or watermark.

B. DESBOIS
Associé Mandataire Social
Commissaire aux Comptes

Désignation de l'entreprise : J3 SPORTS AMILLY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12						
Adresse de l'entreprise : RUE DU MARECHAL JUIN 45200 AMILLY		Durée de l'exercice précédent : 12						
Numéro SIRET : 77543647000014		Code APE : 926C Néant <input type="checkbox"/>						
		Exercice N clos le : 31/08/2017						
		N-1 : 31/08/2016						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
		Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de recherche et développement *	AD	AE				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	5 348	4 066	1 282	2 513
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terreins	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
			Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	129 147	100 220	28 928	28 492
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	35 246	31 683	3 562	5 181
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
			Autres participations	CU	CV			
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			
Autres titres immobilisés	BD		BE					
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières *	BH	BI	985		985	1 420		
TOTAL (II)		BJ	BK	170 726	135 969	34 758	37 606	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	14 537	14 537	10 760	
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	13 234		13 234	12 741
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	790		790	12
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	546		546	
		Autres créances (3)	BZ	CA	21 633		21 633	30 485
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	285 156		285 156	230 834	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	10 384		10 384	4 360	
TOTAL (III)		CJ	CK	346 280		346 280	289 193	
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices * (IV)	CL						
	Pertes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	517 006	135 969	381 038	326 800	
Remois : (1) Dont droit au luit :			(2) Part à moins d'un an des amortissements fiscalement déductibles :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 6
(2006)

Désignation de l'entreprise		J3 SPORTS AMILLY		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N	Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA	2 614	1 707	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	277 874	203 907	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des coûts <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(43 192)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	42 850	30 776	
	Subventions d'investissement	DJ	61	621	
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	280 207	237 010
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 052	1 503	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	3 468	6 025	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	61		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 198	1 128	
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 028	3 694	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	10 451	10 359	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	69 574	67 080	
	TOTAL (IV)	EC	100 831	89 790	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	381 038	326 800	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

		Exercice N				Exercice (N1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	60 860	FB	FC	60 860	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF	69 109	
		FG	24 056	FH	FI	24 056	
	Chiffres d'affaires nets *	IJ	84 916	FK	FL	84 916	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	243 432	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	24 526	
	Autres produits (1) (11)				FQ	205 972	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	558 847
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	34 299	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(492)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	576	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(3 777)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	310 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	3 672	
	Salaires et traitements *				FY	90 720	
	Charges sociales (10)				FZ	15 664	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions *				GA	10 360
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	63 615	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	524 637	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	34 209	
OPÉRATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	3 664	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
Total des produits financiers (V)					GP	3 664	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	28	
	Différences négatives de change				GS	393	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
Total des charges financières (VI)					GU	28	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 636	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	37 846	

Désignation de l'entreprise		J3 SPORTS AMILLY		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 982	2 082	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 300	5 137	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		326	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	8 282	7 545	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 883	2 142	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 394	3	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 278	2 144	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		II	5 004	5 400	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IL	570 793	545 758	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IM	527 943	514 982	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IN	42 850	30 776	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
			IG		
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP		
			HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

J3 SPORTS AMILLY

Mairie d'Amilly
45209 AMILLY

ANNEXE

Règles et méthodes comptables
Engagements et informations financières
Notes particulières sur le bilan ACTIF
Notes particulières sur le bilan PASSIF
Détail des comptes de régularisation

Exercice : 2006 – 2007 clôturé le : 31-08-2007 durée : 12 mois	
Total du Bilan	:.....381 038..€
Chiffre d'affaires	:.....84 916..€
Résultats comptable	:..... 42 850..€
Nombres de salariés : 14 Temps partiels + 2 Temps complets	

La présente annexe, rédigée par les dirigeants des J3 SPORTS AMILLY forme un tout indissociable de l'ensemble Bilan et Compte de Résultat.

-REGLES ET MEDHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptable 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués au prix de revient.

»

-ENGAGEMENTS ET INFORMATIONS FINANCIERES

(Mention « Non Applicable », s'il n'y a rien à dire)

Engagements donnés

Avals et cautions	:.....	985 €
Crédit-bail immobilier	:.....	€
Crédit-bail mobilier	:.....	€

-REMUNERATION GLOBALE DES TROIS PLUS HAUTS DIRIGEANTS

Rémunération	Néant
Avantages en nature	Néant

– NOTES PARTICULIERES SUR L'ACTIF
(Mention « Non Applicable », s'il n'y a rien à dire)

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice ont été les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorpor.	5 348.12			5 348.12
Immo. corporel.	157 116.68	9 340.21	2 063.79	164 393.10
I. financières	1 420.00	7 806.00	8 241.00	985.00
TOTAL	163 884.80	17146.21	10 304.79	170 726 22

Amortissements & provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
s/imm. incorpor.	2 834.89	1 230.88		4 065.77
s/ imm. corporel.	123 443.49	9 128.86	669.57	131 902.78
s/i. financières				
TOTAL	128 278.38	10 359.74	669.75	135 968 55

Etat des créances

Montant par poste	Montant brut	moins d' 1 an	plus d'un an
Actif immobilisé	34 757 67		
Actif circulant	315 703.85		
Comptes régularisat.	30 576.41		
TOTAL	381 037.93		

Charges constatées d'avance: 10 383.86

Produits à recevoir inclus dans les postes de l'actif: 20 192.55

- NOTES PARTICULIERES SUR LE PASSIF

(Mention « Non Applicable », s'il n'y a rien à dire)

Capital social

Répartition et évolution des titres de la société	Nombre	valeur nominale
Titres au début de l'exercice		
Titres émis en cours d'exercice		
Titres remboursés ou annulés		
Titres à la fin de l'exercice		

Mentions particulières

Non applicable

Provisions

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Réglementées				
Risques, charges				
Dépréciation				
TOTAL				

Etat des dettes

DETTES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Emprunts	4 081.35	1 432.12		5 513.47
Av. financières	4 266.40		543.14	3 723.26
Fournisseurs	1 128.35	14 244.78	6 175.32	9 197.81
Immobilisations				
Dettes sociales	3 694.33	1 333.34		5 027.67
Autres dettes	1 307.00		1 246.00	61.00
Cpt. régularisa.	75 037.87	1 995.98		77 033.85
TOTAL	89 515.30	19 006.22	7 964.46	100 557.06

Charges à payer incluses dans les postes du passif

Emprunts et assimilés	: 5 513.47€
Avances financières	: 3 723.26€
Fournisseurs	: 9 197.81€
Sur immobilisations	€
Dettes sociales	: 5 027.67€
Dettes fiscales	: €
Autres dettes	:... 61.00€
Sur comptes régularisation	77 033.85€

Produits constatés d'avance: 69 573.98

Charges à payer 7 459.87

-DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION

(Mention « Non Applicable », s'il n'y a rien à dire)

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

Produits à recevoir

Subvention CNDS	13 280.00
Subvention affectées Amilly	3 360.00
Aide à l'emploi	1 428.55
Région concours sport féminin	500.00
Comité du Loiret Athlétisme	100.00
Partenaires route de France Féminine	450.00
Ligue TBO	956.00
Ligue de tennis	87.00
Remboursement assurance	31.00
	20 192.55

Charges constatées d'avance

Cotisations Ligues, fédérations	544.00
Avis de démission	1 390.00
Licences	6 985.85
Frais de stage	52.00
Engagements sportifs	871.00
Assurances	15.00
Labellisation	50.00
Timbres	177.79
Téléphone	30.42
Mutuelle des sportifs	136.80
Abonnements	<u>131.00</u>
	10 383.86

COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

Charges à payer

Déplacements	3 171.52
Honoraires	4 000.00
Inscriptions	140.00
Licences	61.00
Fournitures administratives	73.11
Frais de banque	2.24
Repas non pris à rembourser	12.00
	7 459.87

Produits constatés d'avance

Licences cotisations 2006-2006	2 814.00
Subvention ville d'Amilly	58 333.33
Conseil général	3 806.66
CNDS	4 176.99
Inscriptions	43.00
Parrainage organisation	400.00
	69 573.98

Aide de la municipalité :

Cette aide n'a pu être chiffrée.

Mise à disposition par la mairie de personnel municipal et de vacataires.

Mise à disposition gratuite des installations sportives.

Mise à disposition des bureaux et de la salle de réunion de la Maison des Sports.

Prêt de la salle Jean Vilar, et de la Pailletterie.

Possibilité d'emprunt du minibus pour les déplacements.

Possibilité de faire appel à l'imprimerie municipale pour nos affiches et gros tirages.

Aide matérielle du service des sports, mise à disposition du photocopieur.

Aide du Conseil Général :

Nombreux lots et coupes.

Aide bénévole :

De nombreux bénévoles participent au bon fonctionnement de l'association. Il est très difficile d'évaluer financièrement cette aide.

RAPPORT SPECIAL

J3 SPORTS AMILLY

Mairie

45200 AMILLY

..*.*.*

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Août 2007

..*.*.*

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 227-10 du code de commerce.

Fait à Orléans, le 21 janvier 2008

Le Commissaire aux Comptes
ORCOM ET ASSOCIES



B. DESBOIS
Associé Mandataire Social
Commissaire aux Comptes