CV Consultants

Tél. 04 75 02 59 59
Fax. 04 75 02 69 90

ZI Sud
215, Allée du Vivarais
26300 BOURG DE PEAGE

Commissariat aux comptes

COMITE DROME ARDECHE DE FOOTBALL

Association régie par la loi du 1° juillet 1901

Siège social : 101, rue du 8 mai 1945
07500 GUILHERAND GRANGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

EXERCICE DU 1ER JUILLET 2010AU 30 JUIN 2011

SOMMAIRE

1 - RAPPORT GENERAL

- *Rapport général*
- *Bilan*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

2 - RAPPORT SPECIAL

CV Consultants

Tél. 04 75 02 59 59
Fax. 04 75 02 69 90

ZI Sud
215, Allée du Vivarais
26300 BOURG DE PEAGE

Commissariat aux comptes

COMITE DROME ARDECHE DE FOOTBALL

Association régie par la loi du 1° juillet 1901

Siège social : 101, rue du 8 mai 1945
07500 GUILHERAND GRANGES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JUILLET 2010 AU 30 JUIN 2011

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 30 juin 2011, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association **COMITE DROME ARDECHE DE FOOTBALL,** tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- La justification de nos appréciations ;

- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction de l'association.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.
Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :
Règles et principes comptables :
Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
Conclusion :
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.

3 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 de votre Président et dans les documents mis à la disposition des membres de l'association, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOURG DE PEAGE
Le 24 Octobre 2011

Le commissaire aux comptes
SARL CV CONSULTANTS
Claude VOSSEY

BILAN FINANCIER AU 30 JUIN 2011

BILAN ACTIF	30/06/2011	30/06/2010	30/06/2009
Immobilisations Brutes	649 267	649 267	640 970
Amortissements	-473 617	-440 556	-397 911
Immobilisations nettes	175 650	208 711	243 059
Dépôts de Garantie	167	152	152
TOTAL IMMOBILISATIONS	**175 817**	**208 863**	**243 212**
ACTIF DISPONIBLE			
Créances Clubs	25 811	24 498	2 134
Charges constatées d'avance	19 621	15 166	11 809
Produits à Recevoir	61 685	47 781	84 758
Obligations à capital garanti	682 510	682 510	512 910
Disponibilités Banques	187 217	138 088	101 138
Disponibilités Epargne	353 657	377 304	510 080
TOTAL ACTIF DISPONIBLE	**1 330 502**	**1 285 347**	**1 222 829**
TOTAL BILAN ACTIF	**1 506 318**	**1 494 211**	**1 466 041**

BILAN PASSIF	30/06/2011	30/06/2010	30/06/2009
Fonds de Garantie	402 035	402 035	402 035
Réserves Statutaires	281 211	251 047	242 125
Réserves pérennisations emplois	500 000	500 000	500 000
Résultat de l'exercice	27 662	30 164	8 922
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 210 908**	**1 183 246**	**1 153 082**
Subventions Investissements	86 108	123 525	123 525
Amortissements Subventions Investiss.	-63 958	-96 228	-78 217
Subventions nettes	22 149	27 297	45 307
SOUS TOTAL	**1 233 057**	**1 210 543**	**1 198 390**
Clubs soldes créditeurs		0	6 225
Fournisseurs	21 576	25 950	37 679
Provision congés payés et gratifications	93 052	86 184	81 696
Provision réparation chauffage	0	9 500	
Charges sociales et fiscales	39 753	32 069	35 497
Produits constatés d'avance	118 880	129 965	106 513
Provision créances douteuses	0	0	42
TOTAL DETTES	**273 261**	**283 668**	**267 651**
TOTAL BILAN PASSIF	**1 506 318**	**1 494 211**	**1 466 041**

COMPTE DE RESULTATS 2010 / 2011

RECETTES	REEL 30/06/2011	BUDGET 2010 / 2011	REEL 30/06/2010
Autres Recettes Clubs	117 720	118 810	183 254
Sanctions et Amendes	203 388	203 400	206 577
Recettes propres Comité	32 582	33 900	39 870
Recettes Stages	47 420	32 200	20 370
Recettes Camps vacances	32 802	38 300	33 574
Subventions Famille Football	236 011	224 660	232 859
Subventions Publiques	298 224	295 910	313 924
Produits Financiers	31 179	28 000	38 600
Reprise Provision			
TOTAL RECETTES	**999 327**	**975 180**	**1 069 028**

DEPENSES	REEL 30/06/2011	BUDGET 2010 / 2011	REEL 30/06/2010
Abonnements comité	0	0	6 736
Achats extérieurs	43 525	48 900	114 801
Services extérieurs	97 773	110 150	106 158
Coût des stages	43 035	29 600	27 654
Coût camps vacances	28 243	32 300	29 924
Déplacements	108 579	117 150	115 720
Salaires et charges	568 637	556 380	537 226
Impôts et taxes	45 570	45 340	41 670
Amortissements	33 061	32 300	43 818
Créances douteuses	377	500	3 557
Impôts sur produits financiers	2 866	2 560	2 100
Provision réparation chauffage		0	9 500
TOTAL CHARGES EXERCICE	**971 665**	**975 180**	**1 038 864**
RESULTAT NET	27 662	0	30 164
TOTAL DEPENSES	**999 327**	**975 180**	**1 069 028**

DETAIL COMPTE DE RESULTATS AU 30/06/2011

RECETTES	REALISE 30/06/2011	PREVISIONNEL 2010 / 2011	REALISE 30/06/2010
Cotisations Clubs	12 776	12 700	12188
Annuaires CDA	19 290	19 300	19 290
Engagements championnats	65 053	66 160	65 973
Engagements Coupes	18 396	18 650	18 162
Abonnements Foot des clubs	0	0	67 352
Participations Tournois	1 853	1 700	289
Engagements tournois futsall	352	300	
TOTAL AUTRES RECETTES CLUBS	**117 720**	**118 810**	**183 254**
Amendes administratives	18 897	21 850	20 601
Sanctions disciplinaires	159 931	153 000	155 209
Réclamations et auditions	8 425	8 550	8 597
Forfaits	16 135	20 000	22 170
TOTAL AMENDES	**203 388**	**203 400**	**206 577**
Cotisations membres comité	1 000	1 300	1 270
Cotisations Arbitres	6 640	6 800	6 780
Souscription gratuite	11 369	11 200	12 657
Publicité sponsoring	7 500	11 200	17 014
rembt AGEFOS formation	5 023	2 400	1 099
Recettes diverses	1 050	1 000	1 050
TOTAL RECETTES PROPRES COMITE	**32 582**	**33 900**	**39 870**
LRAF part sur licences	50 353	47 000	50 061
LRAF Contrats objectifs	77 143	85 000	88 462
LRAF Missions CTF	0	1 500	1 818
LRAF subvention exceptionnelle	10 000		
FFF subventions C.T.F. et C.T.F.A.	64 716	79 360	63 356
FFF Préformation	7 700	7 700	7 700
FFF Subvention DNA	9 000	2 000	6 500
FFF Subvention agent de développement	15 000		
Amortissement subvention FFF informatique	2 098	2 100	14 960
TOTAL SUBVENTIONS LIGUE/FFF	**236 011**	**224 660**	**232 857**
Conseil Général de la Drôme	95 000	95 000	98 000
Conseil Général de l'Ardèche	145 000	145 000	145 000
Etat - CNDS - DDJS	40 800	38 500	39 750
DDJS Sport emploi	6 875	6 860	9 625
Région emplois tremplins	7 500	7 500	18 500
Amortissement subvention immeuble CG	3 049	3 050	3 049
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	**298 224**	**295 910**	**313 924**

DETAIL COMPTE DE RESULTATS AU 30/06/2011

DEPENSES	REALISE 30/06/2011	PREVISIONNEL 2010 / 2011	REALISE 30/06/2010
Electricité et Eau	5 054	6 700	5 877
Equipements sportifs	1 893	1 000	7 862
Imprimés et fournitures bureau	10 304	11 700	9 973
Récompenses	14 987	18 500	13 530
Coût Annuaire CDA	11 286	11 000	10 260
Abonnements FOOT des clubs		0	67 299
TOTAL ACHATS ET FOURNITURES EXTERIEURS	**43 525**	**48 900**	**114 801**
Locations diverses	13 786	13 800	13 630
Entretien Matériel	3 756	6 200	7 055
Entretien Immeuble	9 957	15 600	15 304
Assurances	2 258	2 250	2 167
Documentation	902	800	793
Manifestations	5 918	5 950	5 722
Missions réceptions	7 796	5 800	5 854
Journées des Bénévoles	2 577	3 000	2 993
Valorisation bénévolat	0	4 600	5 384
Assemblées Générales	4 842	3 100	3 899
Honoraires	4 963	3 700	2 987
LRAF correspondant informatique	3 734	3 800	3 664
Arbitrage charges comité	833	1 500	1 326
Formation du Personnel	1 423	1 000	2 751
Formation dirigeants	2 008	3 000	589
Subvention UNAF et divers	5 343	3 950	3 841
Centre entraînement Féminin	1 746	1 750	2 657
indemnités sections sportives	5 500	8 000	5 000
Téléphone	9 005	9 100	9 489
Affranchissements	10 400	12 350	10 377
Services bancaires	1 025	900	676
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	**97 773**	**110 150**	**106 158**
Déplacements des Salariés	58 214	62 950	62 018
Déplacements comité directeur	10 521	8 700	8 761
Déplacements commissions	27 475	30 500	30 596
contrôle/parrainage arbitres	12 369	15 000	14 345
TOTAL DEPLACEMENTS	**108 579**	**117 150**	**115 720**
Salaires	406 186	402 340	391 942
Charges sociales	162 452	154 040	145 284
TOTAL SALAIRES ET CHARGES	**568 637**	**556 380**	**537 226**
Taxes sur Salaires	38 270	38 220	34 750
ImpôtFoncier/ taxe télé	7 300	7 120	6 920
TOTAL IMPOT ET TAXES	**45 570**	**45 340**	**41 670**

BILAN AU 30 JUIN 2011 - ANNEXE

Les méthodes d'évaluations retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exerci

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables d des principes comptables du P.C.G. (plan comptable général).

A/ Engagements donnés CREDIT –BAIL

1) Organisme bancaire GE Capital : photocopieuse XEROX

Montant des loyers trimestriels :	2 559,43 €
Nombre de loyers restant au 30/06/2011 (jusqu'au 30/06/2012) :	4
Montant de l'engagement hors Bilan :	10 237,72

Nota : Cet engagement est couvert par le règlement reçu de C.PRO (reprise du contrat par cette société) - voir produits constatés d'avance ci-dessous)

2) organisme bancaire LOCAM : duplicopieur

Montant des loyers trimestriels :	226,00 €
Nombre de loyers restant dus au 30/06/2011 :	8
Montant de l'engagement hors bilan :	1 808,00 €

3) Organisme bancaire LIXXBAIL Photocopieuse C.PRO

Montant des loyers trimestriels :	2 505,62 €
Nombre de loyers restant au 30/06/11 jusqu'au 31/03/2015 :	15
Montant de l'engagement hors bilan :	37 584,30 €
Montant total des engagements hors Bilan :	**49 630,00 €**

b) Détail du Poste PRODUITS A RECEVOIR AU 30/06/2011

FNDS 1er semestre 2011	21 550,00 €
FFF Relevé de compte au 30/06/2011	26 200,00 €
Agefos stage formation	1 435,00 €
LRAF subvention exceptionnelle	10 000,00 €
Sport avenue contrat 1° sem.2011	2 500,00 €
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	61 685,00 €

C) Détail du Poste Produits constatés d'avance :

Acomptes reçus sur camps vacances juillet 2011	32 745,00 €
Subvention CG 07 2°semestre 2011 :	72 500,00 €
Sponsoring SG pour camps juillet 2011	3 611,00 €
Avance C.PRO pour contrat GE capital	10 025,00 €
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	118 881,00 €

d) DETAIL du poste charges payées d'avance au 30/06/2011

Acomptes versés sur camps vacances 07/11 :	14 332,00 €
Acompte versé sur annuaire 2011/2012 :	3 767,00 €
Billets souscription 2011/2012 :	1 523,00 €
TOTAL CHARGES PAYEES D'AVANCE	19 621,00 €

E) DETAIL DES IMMOBILISATIONS AU 30/06/2011

	VALEUR ACHAT	AMORTISSEMENTS	VALEUR COMPTABLE
Terrain	37 091 €	0	37 091 €
Immeuble	513 275 €	383 582 €	129 693 €
Agencements installations	12 185 €	10 092 €	2 093 €
Matériel et mobilier de bureau	86 716 €	79 943 €	6 773 €
TOTAUX	649 267 €	473 617 €	175 650 €

F) DETAIL DES SUBVENTIONS S/INVESTISSEMENTS RECUS :

		MONTANT	AM(AMORTISSEMENTS	SOLDE
1993 Immeuble		76 225 €	55 644 €	20 581 €
2007 Cablage réseau informatique		5 883 €	4 314 €	1 569 €
2008 FFF appareils vidéos		4 000 €	4 000 €	0 €
TOTAUX	**86.**	86 108 €	63 958 €	22 150 €