

RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

***J3 SPORTS AMILLY***

31 AOUT 2011

\*.\*.\*.\*.\*

**SOMMAIRE**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL**

-----

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**J3 SPORTS AMILLY**  
**Mairie**  
**45200 AMILLY**

\*.\*.\*.\*.\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Août 2011**

\*.\*.\*.\*.\*

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 2011, 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 et les informations spécifiques 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 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 la société à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Nous nous sommes assurés de la justification des soldes des caisses, des soldes bancaires, du calcul et du bien fondé des produits et charges constatés d'avance et du calcul des provisions charges à payer et produits à recevoir.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'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 23 Janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes  
*ORCOM ET ASSOCIES*



B. DESBOIS  
Associé Mandataire Social  
Commissaire aux Comptes

①

## BILAN - ACTIF

D.G.I. N° 2050 7  
(2007)

| Désignation de l'entreprise :                  |   | J3 SPORTS AMILLY                                      |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * |         | 1   2  |         |         |
|--|---|---|---|--|---------|--|---------|---------|
| Adresse de l'entreprise :                      |   | RUE DU MARECHAL JUIN 45200 AMILLY                     |   | Durée de l'exercice précédent *                  |         | 1   2  |         |         |
| Numéro SIRET *                                 |   | 7   7   5   4   3   6   4   7   0   0   0   0   1   4 |   | Code APE   |         | 9   2   6   C Néant <input type="checkbox"/> |         |         |
|  |   |   |   | Exercice N clos le,                              |         | N-1  |         |         |
|  |   |   |   | 3   1   0   8   2   0   1   1                    |         | 3   1   0   8   2   0   1   0                |         |         |
|  |   | Brut  |   | Amortissements, provisions                       |         | Net  |         |         |
|  |   | 1   |   | 2  |         | 3  |         |         |
|  |   |   |   |  |         | 4  |         |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                |   | AA  |   |  |         |  |         |         |
| EMPRELLEMENTS INCORPORELS                      | Frais d'établissement *   | AB  |   | AC   |         |  |         |         |
|  | Frais de développement *  | CX  |   | AE   |         |  |         |         |
|  | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF  | 4 015   | AG   | 4 015   |  |         |         |
|  | Fonds commercial (I)  | AH  |   | AI   |         |  |         |         |
|  | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ  |   | AK   |         |  |         |         |
|  | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL  |   | AM   |         |  |         |         |
| ACTIF IMMOBILISE *<br>INCORPORELS CORPORELS    | Terrains  | AN  |   | AO   |         |  |         |         |
|  | Constructions   | AP  |   | AQ   |         |  |         |         |
|  | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR  | 162 116   | AS   | 129 000 | 33 116                                       | 35 138  |         |
|  | Autres immobilisations corporelles                              | AT  | 67 791  | AU   | 52 256  | 15 534                                       | 22 424  |         |
|  | Immobilisations en cours  | AV  |   | AW   |         |  |         |         |
|  | Avances et acomptes   | AX  |   | AY   |         |  |         |         |
| ACTIF IMMOBILISE *<br>CORPORELS FINANCIERS (2) | 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  | 5 200   | BI   |         | 5 200  | 2 645   |         |
| TOTAL (II)                                     |   | BJ  | 239 122   | BK   | 185 271 | 53 851                                       | 60 206  |         |
| ACTIF CIRCULANT                                | STOCKS *  | Matières premières, approvisionnements                | BL  | 3 024  | BM      |  | 3 024   | 378     |
|  |   | En cours de production de biens                       | BN  |  | BO      |  |         |         |
|  |   | En cours de production de services                    | BP  |  | BQ      |  |         |         |
|  |   | Produits intermédiaires et fins                       | BR  |  | BS      |  |         |         |
|  |   | Marchandises  | BT  | 7 406  | BU      |  | 7 406   | 11 671  |
|  | CREANCES  | Avances et acomptes versés sur commandes              | BV  | 3 989  | BW      |  | 3 989   | 608     |
|  |   | Clients et comptes rattachés (3)*                     | BX  | 569  | BY      |  | 569     | 225     |
|  |   | Autres créances (3)                                   | BZ  | 38 438   | CA      |  | 38 438  | 57 567  |
|  |   | Capital souscrit et appelé, non versé                 | CB  |  | CC      |  |         |         |
|  |   | DIVERS  | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD   | 118 260 | CE   |         | 118 260 |
| Disponibilités                                 | CF  |   | 143 352   | CG   |         | 143 352                                      | 165 802 |         |
| Comptes de régularisation                      | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH  | 22 048  | CI   |         | 22 048                                       | 7 259   |         |
|  | TOTAL (III)   | CJ  | 337 086   | CK   |         | 337 086                                      | 339 517 |         |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW  |   |  |         |  |         |         |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM  |   |  |         |  |         |         |
|  | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN  |   |  |         |  |         |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                         |   | CO  | 576 208   | IA   | 185 271 | 390 936                                      | 399 723 |         |
| Renvois : (I) Droit au bail :                  |   |   | (2) Part à moins d'un an et transférée dans l'exercice en cours : | CP   |         | (3) Part à plus d'un an :                    | CR      |         |
| Classe de réserve de propriété :               | Intégrations :  |   | Stocks :  |  |         | Créances :                                   |         |         |

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

②

## BILAN – PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 7  
(2007)

| 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                                      | 14 399         | 14 399                         |         |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB                                      |                |                                |         |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                      | DC                                      |                |                                |         |
|  | Réserve légale (3)   | DD                                      | 278 920        | 278 920                        |         |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE                                      |                |                                |         |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fixation des cours BI )  | DF                                      |                |                                |         |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG                                      |                |                                |         |
|  | Report à nouveau   | DH                                      | (41 050)       |                                |         |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI                                      | (5 461)        | (41 050)                       |         |
|  | Subventions d'investissement   | DJ                                      | (4 413)        | (5 671)                        |         |
|  | Provisions réglementées *  | DK                                      |                |                                |         |
|  |  | <b>TOTAL (I)</b>                        | DL             | 242 395                        | 246 599 |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM                                      |                |                                |         |
|  | Avances conditionnées  | DN                                      |                |                                |         |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO                                      |                |                                |         |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP                                      |                |                                |         |
|  | Provisions pour charges  | DQ                                      |                |                                |         |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR                                      |                |                                |         |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS                                      |                |                                |         |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT                                      |                |                                |         |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                     | DU                                      | 1 282          | 1 415                          |         |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                        | DV                                      | 3 111          | 3 855                          |         |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW                                      |                |                                |         |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX                                      | 6 293          | 1 532                          |         |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY                                      | 14 650         | 12 470                         |         |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ                                      |                |                                |         |
| Compte régol.  | Autres dettes  | EA                                      | 23 401         | 43 066                         |         |
|  | Produits constatés d'avance (4)  | EB                                      | 99 805         | 90 787                         |         |
|  | <b>TOTAL (IV)</b>  | EC                                      | 148 541        | 153 124                        |         |
|  | Ecart de conversion passif * (V)   | ED                                      |                |                                |         |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE                                      | 390 936        | 399 723                        |         |
| RENOIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital :   | IB                                      |                |                                |         |
|  | (2) Dont :   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC             |                                |         |
|  |  | Écart de réévaluation libre             | ID             |                                |         |
|  |  | Réserve de réévaluation (1970)          | 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.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052 7  
(2007)

|   |   | Exercice N                                       |                                  |  |    | Exercice (N-1)                 |         |          |
|---|---|--|----------------------------------|--|----|--------------------------------|---------|----------|
|   |   | France   |                                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                                | Total   |          |
| Désignation de l'entreprise : J3 SPORTS AMILLY                        |   |  |                                  |  |    | Néant <input type="checkbox"/> |         |          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *  | FA   | 63 833                           | FB   | FC | 63 833                         | 73 451  |          |
|   | Production vendue   | { biens *<br>services *                          | FD                               |  | FE | FF                             |         |          |
|   |   |  | FG                               | 22 431   | FH | FI                             | 22 431  | 18 280   |
|   | Chiffres d'affaires nets *  | FJ   | 86 264                           | FK   | FL | 86 264                         | 91 731  |          |
|   | Production stockée *  |  |                                  |  | FM |                                |         |          |
|   | Production immobilisée *  |  |                                  |  | FN |                                |         |          |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                  |  | FO | 310 409                        | 308 968 |          |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (8)                  |  |                                  |  | FP | 77 625                         | 48 451  |          |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                  |  | FQ | 268 954                        | 212 546 |          |
|   | Total des produits d'exploitation (2) (I)   |  |                                  |  |    | FR                             | 743 251 | 661 697  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |                                  |  | FS | 28 322                         | 32 246  |          |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |  |                                  |  | FT | 5 036                          | 1 114   |          |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |                                  |  | FU | 202                            | 262     |          |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |                                  |  | FV | (2 645)                        | 1 680   |          |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |                                  |  | FW | 411 506                        | 423 202 |          |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *   |  |                                  |  | FX | 5 253                          | 4 975   |          |
|   | Salaires et traitements *   |  |                                  |  | FY | 176 280                        | 130 706 |          |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                  |  | FZ | 33 298                         | 22 850  |          |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                              | - dotations aux amortissements * |  | GA | 13 852                         | 14 275  |          |
|   |   |  | - dotations aux provisions       |  | GB |                                |         |          |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions * |                                  |  |    | GC                             |         | 770      |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  |                                  |  | GD |                                |         |          |
|   | Autres charges (12)   |  |                                  |  | GE | 81 267                         | 79 382  |          |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                             |   |  |                                  |  | GF | 752 371                        | 711 463 |          |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                  |  |    | GG                             | (9 120) | (49 766) |
| opérations en courant   | Bénéfice attribué ou perte transférée *   |  | (III)                            |  | GH |                                |         |          |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *   |  | (IV)                             |  | GI |                                |         |          |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |  |                                  |  | CJ |                                |         |          |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |                                  |  | CK |                                |         |          |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |                                  |  | GL | 1 167                          | 922     |          |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                  |  | GM |                                |         |          |
|   | Différences positives de change   |  |                                  |  | GN |                                |         |          |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                  |  | GO | 223                            | 376     |          |
| Total des produits financiers (V)                                     |   |  |                                  |  | CP | 1 391                          | 1 298   |          |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                |  |                                  |  | GQ |                                |         |          |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                  |  | GR | 1                              |         |          |
|   | Différences négatives de change   |  |                                  |  | GS |                                |         |          |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                  |  | GT |                                |         |          |
| Total des charges financières (VI)                                    |   |  |                                  |  | GU | 1                              |         |          |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                  |  |    | GV                             | 1 390   | 1 298    |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                  |  |    | GW                             | -7 730  | -48 468  |

RENVOIS : voir tableau n° 2055) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

D.G.I. N° 2053  
(2007)

7

|  |   |  |                |                                |       |
|--|---|--|----------------|--------------------------------|-------|
| 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             | 1 508                          | 1 233 |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  |  | HB             | 3 684                          | 8 409 |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  | HC             | 274                            |       |
|  | Total des produits exceptionnels (7) (VII)  |  | HD             | 5 467                          | 9 643 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   |  | HE             | 3 198                          | 2 225 |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   |  | HF             |                                |       |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  |  | HG             |                                |       |
|  | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)  |  | HH             | 3 198                          | 2 225 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |   | HI   | 2 269          | 7 418                          |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |   | IJ   |                |                                |       |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |   | HK   |                |                                |       |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)   |   | HL   | 750 109        | 672 638                        |       |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)   |   | HM   | 755 570        | 713 688                        |       |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |   | HN   | (5 461)        | (41 050)                       |       |
| RENVOIS  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                |                                |       |
|  | (2) Dont  | produits de locations immobilières   | HY             |                                |       |
|  |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG             |                                |       |
|  | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP             |                                |       |
|  |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ             |                                |       |
|  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH   |                |                                |       |
|  | (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.)                      | HX   |                |                                |       |
|  | (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  |                |                                |       |
|  |   |  |                |                                |       |
|  |   |  |                |                                |       |
|  |   |  |                |                                |       |
|  |   |  |                |                                |       |

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

**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 : 2010 – 2011 clôturé le : 31-08-2011 durée : 12 mois |                  |
| Total du Bilan   | :.....390 936..€ |
| Chiffre d'affaires   | :.....86 264..€  |
| Résultats comptable  | :..... -5 461..€ |
| Nombres de salariés : 18 (2 équivalents Temps plein)           |                  |

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      | :..... 5200 € |
| 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. | 4 015         |              |            | 4 015        |
| Immo. corporel. | 226 744       | 4 941        | 1 778      | 229 907      |
| I. financières  | 2645          | 2 2 970      | 20 415     | 5 200        |
|                 | 233 404       | 27 911       | 22 193     | 239 122      |

| Amortissements<br>& provisions<br>s/imm. incorpor.<br>s/ imm. corporel.<br>s/i. financières | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
|   | 4 015         |              |            | 4 015        |
|   | 169 183       | 13 852       | 1 779      | 181 256      |
| <b>TOTAL</b>  | 173 198       | 13 852       | 1 779      | 185 271      |

***Etat des créances***

| Montant par poste    | Montant brut | moins d' 1 an | plus d'un an |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|
| Actif immobilisé     |              |               |              |
| Actif circulant      | 315 038      | 315 038       |              |
| Comptes régularisat. | 22 048       | 22 048        |              |
| <b>TOTAL</b>         | 337 086      | 337 086       |              |

Charges constatées d'avance: **22 048**

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

Autres créances **36 217** ↗

**- 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 |
|--------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Réglées            |               |              |            |              |
| Risques, charges   |               |              |            |              |
| Dépréciation stock | 770           |              | 770        |              |
| <b>TOTAL</b>       | <b>770</b>    |              | <b>770</b> |              |

**Etat des dettes**

| DETTES           | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Emprunts         | 2 886          | 225           |               | 3 111          |
| Av. financières  | 1 415          |               | 133           | 1 282          |
| Fournisseurs     | 1 532          | 4 761         |               | 6 293          |
| Immobilisations  |                |               |               |                |
| Dettes sociales  | 12 470         | 2 180         |               | 14 650         |
| Autres dettes    | 44 034         |               | 20 633        | 23 401         |
| Cpt. régularisa. | 90 787         | 9 018         |               | 99 805         |
| <b>TOTAL</b>     | <b>153 124</b> | <b>16 184</b> | <b>20 766</b> | <b>148 542</b> |

Produits Constatés d'avance 99 805

Charges à payer incluses dans les postes suivants du passif

Autres dettes 16 388

5

## ***-DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION***

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

### **COMPTES DE REGULARISATION ACTIF**

#### **Produits à recevoir S/ organismes sociaux**

##### **Divers produits à recevoir**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Subventions Amilly         | 8 517         |
| Conseil Général            | 13 584        |
| Agefos                     | 2 828         |
| ASP                        | 2 421         |
| Licences                   | 3 376         |
| Conseil Régional           | 500           |
| Participation déplacements | 1 473         |
| Stages                     | 336           |
| Participation équipements  | 826           |
| Dons                       | 2 300         |
| Manifestations conviviales | 56            |
|                            | <b>36 217</b> |

#### **Charges constatées d'avance**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Cotisations Ligues, fédérations | 910           |
| Licences                        | 10 331        |
| Engagements sportifs            | 479           |
| Assurances                      | 249           |
| Fourniture administratives PTT  | 312           |
| Fournitures sportives           | 2 641         |
| Equipements vestimentaires      | 6 775         |
| Abonnements                     | 142           |
| Réception                       | 8             |
| Mutuelles sportif               | 201           |
|                                 | <b>22 048</b> |

## COMPTES DE REGULARISATION PASSIF

### Charges à payer

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Factures fournisseurs non parvenues | 700           |
| Indemnités                          | 724           |
| Déplacements                        | 8 431         |
| Timbres                             | 7             |
| Stages                              | 1 474         |
| Honoraires                          | 3 531         |
| Cotisations Fédérales               | 1 471         |
| Publications                        | 50            |
|                                     | <b>16 388</b> |

### Produits constatés d'avance

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Licences cotisations 2006-2006 | 4 370         |
| Subvention ville d'Amilly      | 78 632        |
| Conseil général                | 10 695        |
| CNDS                           | 6 108         |
|                                | <b>99 805</b> |

5

### **Aide de la municipalité :**

Cette aide n'a pu être entièrement chiffrée.

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 (837€), 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 par la mairie de personnel municipal est de 13 032 €.

### **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****SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES****Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation****des comptes de l'exercice clos le 31 Août 2011**

\*.\*.\*.\*.\*

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

**Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Villemandeur, le 23 Janvier 2012

Le Commissaire aux Comptes  
*ORCOM ET ASSOCIES*



B. DESBOIS  
Associé Mandataire Social  
Commissaire aux Comptes