



KPMG Entreprises
Bureau de Dijon
6 rue Paul Verlaine
B.P. 67025
21070 Dijon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 80 78 86 10
Télécopie : +33 (0)3 80 73 36 59
Site internet : www.kpmg.fr

Alliance Dijon Natation

Comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2012

Dossier suivi par :

- Michel Durieux Associé, directeur Bourgogne Nord

Sommaire

Analyse financière

Situation financière	3
Soldes intermédiaires de gestion	4
Tableau de financement	5

Rapport, bilan, compte de résultat, annexe

Fiche rapport	7
Bilan actif	8
Bilan passif (avant répartition)	9
Compte de résultat	10
Compte de résultat (suite)	11

Détails des rubriques

Bilan actif	13
Bilan passif avant répartition	15
Compte de résultat	16

Situation financière

Alliance Dijon Natation

Date 30/09/2012

EUR

Biens		Au 30/09/2012	Au 30/09/2011	Financements		Au 30/09/2012	Au 30/09/2011
Biens stables	Immobilisations incorporelles			Fonds associatifs sans droit de reprise		11	11
	Immobilisations corporelles	8	11	Ecarts de réévaluation			
	Immobilisations grevées de droits			Réserves			
	Immobilisations financières	5		Report à nouveau		22	41
	Autres immobilisations			Résultat de l'exercice (+/-)		(7)	(19)
	Total biens stables (II)	13	11	Financements stables			
			Fonds associatifs avec droit de reprise				
			Subventions (nettes)		2	1	
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges				
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme				
			Total financements stables (I)		28	34	
Fonds de roulement négatif (II-I)			Fonds de roulement (I-II)		15	23	
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks		4	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés		2	1
	Usagers et cptes rattachés	11		Fonds dédiés			
	Subventions à recevoir			Autres dettes d'exploitat.		208	189
	Autres créances d'exploitation	6	12	Total financements d'exploitation (III)		210	190
Total biens circulants (IV)	18	16	Excédent de financement d'exploitation (III-IV)		193	174	
Besoin en fonds de roulement (IV-III)							
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement	14	12	Financements à court terme			
	Subventions à recevoir			Fournisseurs d'immobilisations			
	Liquidités	155	134	Découvert bancaire		2	4
	Autres	41	55	Fonds dédiés			
	Total liquidités (VI)	210	201	Autres			
Trésorerie positive (VI-V)	207	197	Total financements à court terme (V)		2	4	
			Trésorerie négative (V-VI)				
Total des biens à financer (II+IV+VI)	240	228	Total des financements (I+III+V)		240	228	

Soldes intermédiaires de gestion

Alliance Dijon Natation

EUR

	01/10/2011 12	30/09/2012 mois	Périodes Durées	01/10/2010 12	30/09/2011 mois	
Production diverse	22	23	Prestations de service		23	12 Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres	4					12 Autres
	26	23	Totaux		23	24
%			Produits nets d'exploitation		47	%
100	49		Consommations en provenance de tiers		(342)	100
	(347)		Variations sur fonds dédiés			
-610.14	(298)		Valeur ajoutée		(295)	-623.57
	260		Subventions d'exploitation		260	
	(13)		Impôts et taxes		(12)	
	(284)		Charges de personnel		(266)	
-687.63	(336)		Excédent brut d'exploitation		(313)	-662.01
	328		Autres produits et charges de gestion courante		301	
			Produits et charges de gestion exceptionnels			
			Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges			
-14.53	(7)		Excédent brut d'exploitation corrigé		(12)	-26.38
	4		Produits financiers		4	
			Charges financières		(7)	
			Impôts sur excédents			
-5.67	(3)		Capacité d'autofinancement		(16)	-32.90
	1		Résultat sur cession d'éléments d'actif			
	(5)		Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en fonds de roulement		(4)	
-14.64	(7)		Résultat net		(19)	-40.68
						12

Tableau de financement

Alliance Dijon Natation

Période : 01/10/2011 30/09/2012

EUR

		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie
Situation au 30/09/2011		23		EFE	(174)	197
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations
				des biens	des financements	
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)	7				
	Variations des :					
	Stocks			(4)		
	Usagers			11		
	Subventions					
	Autres créances d'exploitation			(6)		
	Fournisseurs d'exploitation				1	
	Fonds dédiés					19
Autres dettes d'exploitation						
		(7)		(18)		11
Répartition	Coût ou produit net de financement IS sur excédent		4			
	CAF		(3)			
			4			4
Investissement	Investissements :					
	Incorporels	1				
	Corporels	1				
	Financiers	18				
	Autres					
	Désinvestissements :					
Incorporels			1			
Corporels			14			
Financiers						
Autres						
		(7)				(7)
Financement	Apports et dotations					
	Emprunts souscrits					
	Subventions d'investissement reçues :					
	- non renouvelables					
	- renouvelables			2		
Remboursement emprunts						
Autres						
			2			2
Situation au 30/09/2012	FDR	15	-	EFE	(193)	= 207

(1) EBE corrigé

Comptabilité tenue en

Alliance Dijon Natation

Rapport, bilan, compte de résultat, annexe

Alliance Dijon Natation
2 Cours du Parc
21000 DIJON

A Dijon, le jeudi 10 janvier 2013

RAPPORT

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de présentation** des comptes annuels de l'entreprise **Alliance Dijon Natation** pour l'exercice du **01.10.2011** au **30.09.2012** et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **17/11/1997**, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

■ total du bilan :	240 482 €
■ chiffre d'affaires :	48 808 €
■ résultat net comptable :	(7 147) €

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Michel Durieux
Expert comptable associé

Bilan

Association

Alliance Dijon Natation

Au : 30/09/2012

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 30/09/2011	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Immobilisations corporelles	Frais de recherche et développement				
	Immobilisations financières (2)	Concessions, logiciels et droits similaires	3 906	3 607	299	258
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	3 906	3 607	299	258
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat.out.industriels	19 266	16 797	2 468	4 842
		Autres immobilisations corporelles	15 558	9 938	5 620	6 095
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	34 825	26 735	8 089	10 938
		Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	4 500		4 500	
		Autres immobilisations financières	228		228	228
		Total	4 728		4 728	228
		Total I	43 460	30 343	13 117	11 425
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
	Créances (3)	En cours de productions biens et services				
	Divers	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total				
		Avces et acptes versés sur commandes				
		Créances usagers et comptes rattachés	11 111		11 111	
		Autres créances	39 125		39 125	52 971
		Total	50 236		50 236	52 971
		Autres titres				
		Valeurs mobilières de placement	19 056	5 308	13 748	11 898
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	157 006		157 006	135 933
		Charges constatées d'avance (4)	6 372		6 372	12 400
		Total II	232 673	5 308	227 364	217 027
		Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	276 133	35 651	240 482	228 452
Renvois		(1) Dont droit au bail				
Engagements reçus		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				
		Autres				

Bilan

Alliance Dijon Natation

Au : 30/09/2012

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	11 097	11 097
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	22 081	41 314
	Résultat de l'exercice	(7 147)	(19 232)
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 909	1 104
	Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)			
Total		27 941	34 284
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total		II	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 200	3 703
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392	1 290
	Dettes fiscales et sociales	44 717	29 424
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	467	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	162 762	159 751	
Total		212 540	194 168
Ecart de conversion passif			
Total du passif		240 482	228 452
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	212 540	194 168
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	2 200	3 703
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en

Compte de résultat

Alliance Dijon Natation

Période de l'exercice 01/10/2011 30/09/2012 * Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent 01/10/2010 30/09/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

	Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	3 072	
	Production vendue { Biens	21 692	11 821
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	24 043	35 458
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation))	48 808	47 279
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	259 620	260 196
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	(1 911)	25 277
Cotisations	286 982	275 393	
Autres produits (1)	53 700	45 050	
Total des produits d'exploitation I	647 202	653 197	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats	15 627	11 324
	{ Variation de stocks	3 822	4 560
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats	119 597	121 741
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	207 564	204 474
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 192	12 146
	Salaires et traitements	214 984	230 287
	Charges sociales	67 352	61 214
	- sur immobilisations { amortissements	5 577	4 071
	{ provisions		
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant		
	- pour risques et charges		
	Subventions accordées par l'association	11 660	18 870
Autres charges	545	1 052	
Total des charges d'exploitation II	659 923	669 741	
Résultat d'exploitation (I-II)	(12 721)	(16 543)	
Opér. comm.	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 475	4 073
	Reprises sur provisions, transferts de charges	1 849	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V	4 324	4 073	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		7 157
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		7 157	
Résultat financier (V-VI)	4 324	(3 084)	
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	(8 396)	(19 628)	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier			
{ immobilier			

Compte de résultat (suite)

Alliance Dijon Natation

Période de l'exercice 01/10/2011 30/09/2012 * Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent 01/10/2010 30/09/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

				Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			1 553	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 194	395
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Total des produits exceptionnels	VII		2 748	395
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			1 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Total des charges exceptionnelles	VIII		1 500	
Résultat exceptionnel	(VII-VIII)		1 248	395	
Participations des salariés aux résultats	IX				
Impôts sur les sociétés	X				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI				
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII				
Total des produits	(I+III+V+VII+XI)	XIII	654 275	657 667	
Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)	XIV	661 423	676 899	
Excédent ou déficit	(XIII-XIV)		(7 147)	(19 232)	
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits					
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Charges					
	Secours en nature				
	Mise à disposition de biens et services				
	Personnel bénévole				

Comptabilité tenue en



Alliance Dijon Natation

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 30 septembre 2012
Montants exprimés en Euros**

Alliance Dijon Natation

Ce rapport contient 10 pages

Annexe 30 09 2012.doc

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Evaluation des stocks	4
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.3	Etat des dettes	6
2.2.4	Charges à payer	6
2.2.5	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 637,55	1 269,38		3 906,93
Immobilisations corporelles	40 957,33	1 499,78	7 632,00	34 825,11
Immobilisations financières	228,67			228,67
TOTAL	43 823,55	2 769,16	7 632,00	38 960,71

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 378,61	1 228,61		3 607,22
Immobilisations corporelles	30 019,19	4 348,77	7 632,00	26 735,96
Immoilisations financières				
TOTAL	32 397,80	5 577,38	7 632,00	30 343,18

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Acquisition du logiciel Propulse

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Armoires rideaux	1 499,78	

Les principales diminutions sont :

- Cession du minibus Pôle Espoir

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.5.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	30/09/2011	Augmentation	Diminution	30/09/2012
Prêts	-	18 000,00	13 500,00	4 500,00
Caution	228,67			

2.1.6 Evaluation des stocks

Il n'y a plus de stocks au 30 septembre 2012.

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	11 111,86	11 111,86	
Autres créances	39 125,04	39 125,04	
Charges constatées d'avance	6 372,67	6 372,67	
TOTAL	56 609,57	56 609,57	-

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand le cours à la date de clôture est inférieur à la valeur nette comptable.

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Fructi Fonds France	19 056,65	13 748,18		5 308,47
Total	19 056,65	13 748,18	-	5 308,47

2.1.9 Charges constatées d'avances

Nature de la charge	Montant
Médecine du travail	265,48
Autres charges externes	1 386,54
Frais de stage	4 428,65
Licences / affiliations	292,00

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 097,96			11 097,96
Report à nouveau	41 314,64	- 19 232,67		22 081,97
Subventions d'investissement	1 104,21	1 500,00	694,96	1 909,25
Résultat	- 19 232,67	- 7 147,89	- 19 232,67	- 7 147,89

2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		11 161	11 161

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 2.91%
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50%

2.2.3 Etat des dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	44 718	44 718		
Autres dettes	468	468		
Produits constatés d'avance	162 763	162 763		
TOTAL	207 948	207 948	-	-

2.2.4 Charges à payer

Nature de la charge	Montant
Congés payés	4 446
Charges sociales sur congés payés	1 650
TOTAL	6 096

2.2.5 Produits constatés d'avance

Nature de la charge	Montant
Cotisations 2012/2013	153 763
Subventions	9 000
TOTAL	162 763

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	286 982,81
Subventions	259 620,92
Ventes de biens et services	48 808,73
Participation aux frais des stages	50 777,00
Produits divers	1 012,90
	<hr/>
Total	647 202,36

Alliance Dijon Natation

Détails des rubriques

Bilan actif

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011
Concessions, brevets, droit similaire		
20510000 - LOGICIELS	3 906,93	2 637,55
28051000 - AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-3 607,22	-2 378,61
	299,71	258,94
Installations techniques, Mat. Outill.industriels		
21500000 - MATERIEL & OUTILLAGE	19 266,13	19 266,13
28150000 - AMTS MATERIEL & OUTIL.	-16 797,18	-14 423,40
	2 468,95	4 842,73
Autres immobilisations corporelles		
21820000 - MAT DE TRANSPORT	0,00	7 632,00
21830000 - MATERIEL BUREAU & INFO	8 507,64	8 507,64
21840000 - MOBILIER DE BUREAU	7 051,34	5 551,56
28182000 - AMTS MAT. DE TRANSPORT	0,00	-7 632,00
28183000 - AMTS MAT.BUREAU & INFO	-8 192,25	-7 412,23
28184000 - AMTS MOBILIER BUREAU	-1 746,53	-551,56
	5 620,20	6 095,41
Prêts		
27480000 - AUTRE PRET	4 500,00	0,00
	4 500,00	0,00
Autres immobilisations financières		
27500000 - CAUTION APPARTEMENT	228,67	228,67
	228,67	228,67
Marchandises		
37000000 - STOCKS	0,00	3 822,71
	0,00	3 822,71
Créances usagers et comptes rattachés		
41110000 - CLIENTS	11 111,86	0,00
	11 111,86	0,00
Autres créances		
40971000 - FOURNISSEURS EXPLOITATION DEBITEURS	61,40	0,00
42500000 - AVANCES AU PERSONNEL	27,60	0,00
46500000 - VILLE DE DIJON	11 824,28	0,00
46510000 - CONSEIL REGIONAL DE BOURGOGNE	22 807,78	0,00
46520000 - CONSEIL GENERAL	2 100,00	0,00
46720000 - CONSEIL REGIONAL DE BOURGOGNE	0,00	25 184,16
46721000 - CONSEIL GENERAL	0,00	1 600,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	2 303,98	26 187,19
	39 125,04	52 971,35
Valeurs mobilières de placement		
50611000 - FRUCTI FDS BP	19 056,65	19 056,65
59080000 - DEPRECIATION VMP	-5 308,47	-7 157,93
	13 748,18	11 898,72
Disponibilités		
51210000 - CAISSE D'EPARGNE	4 171,99	4 086,84
51240100 - BANQUE POPULAIRE POLE	473,49	1 170,49
51250000 - BANQUE POPULAIRE LIVRET	150 000,00	129 000,00
51880000 - INTERETS A RECEVOIR	1 700,00	1 676,01

Bilan actif

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011
53000000 - CAISSE	661,33	0,00
	157 006,81	135 933,34
Charges constatées d'avances		
48600000 - CHARGES CONSTAT.D'AV.	6 372,67	12 400,96
	6 372,67	12 400,96

Bilan passif avant répartition

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10260000 - SUBVENTION INVESTISSEMENT	11 097,96	11 097,96
	11 097,96	11 097,96
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU	22 081,97	41 314,64
	22 081,97	41 314,64
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organis		
13140000 - SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VILLE	3 000,00	1 500,00
13914000 - SUBV.EQUIP.V.DIJON	-1 090,75	-395,79
	1 909,25	1 104,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
51240000 - BANQUE POPULAIRE CLUB	2 200,79	3 703,69
	2 200,79	3 703,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - FOURN. FACTURES NON PARVENUES	2 392,00	1 290,00
	2 392,00	1 290,00
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - SALAIRES DUS	12 170,52	0,00
42820000 - CONGES PAYES	4 446,00	4 468,00
43100000 - SECURITE SOCIALE	20 019,62	17 843,00
43730000 - CAISSE RETRAITE CRIS	4 078,89	4 217,00
43750000 - PREVOYANCE	274,72	0,00
43820000 - CHARGES CONGES PAYES	1 650,00	1 193,00
44710000 - TAXES / SALAIRES	2 078,00	1 703,00
	44 717,75	29 424,00
Autres dettes		
41970000 - CLIENTS CREDITEURS	344,00	0,00
46710000 - FRAIS A REMBOURSER	123,51	0,00
	467,51	0,00
Produits constatés d'avance (1)		
48700000 - PRODUITS D'AVANCE	153 762,75	126 751,00
48710000 - SUBVENTIONS CONSTATEES D'AVANCE	9 000,00	33 000,00
	162 762,75	159 751,00

Compte de résultat

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011	Var. %
Ventes de marchandises			
70720000 - VTES BUVETTE	3 072,00	0,00	0,00
	3 072,00	0,00	0,00
Production vendue de biens			
70110000 - VENTES BUVETTE	3 056,10	3 284,40	-6,95
70120000 - VENTES BOUTIQUE	8 293,00	3 638,65	127,91
70130000 - VENTES DIVERSES	10 343,72	4 898,00	111,18
	21 692,82	11 821,05	83,51
Production vendue autres services			
70600000 - PRESTATIONS DE SERVICES	13 454,21	12 671,64	6,18
70610100 - PART. FONCTIONNEMENT POLE	0,00	5 000,00	-100,00
70630000 - PART.DEPLACEMENT	0,00	671,34	-100,00
70640000 - PRODUITS DIVERS	1 971,70	5 044,11	-60,91
70650000 - MEETING DIJON	7 288,00	0,00	0,00
70810000 - PRODUITS LOISIRS	1 830,00	1 450,00	26,21
70811000 - PUBLICITE PLAQUETTE CALEN.	0,00	3 673,00	-100,00
70840000 - MISE A DISPOSITION PERSONNEL	-500,00	2 751,70	-118,17
70884000 - TOMBOLA	0,00	4 196,40	-100,00
	24 043,91	35 458,19	-32,19
Subvention d'exploitation			
74120000 - SUBV.DD.JEUNESSE SPORT	1 500,00	0,00	0,00
74121000 - SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	57 560,98	59 625,93	-3,46
74140000 - SUBV. CONSEIL GENERAL	14 620,00	15 889,00	-7,99
74200000 - SUBVENTION FNDS	18 500,00	16 350,00	13,15
74300000 - SUBVENTION FFN	7 100,00	7 775,58	-8,69
74310000 - SUBVENTION VILLE DIJON	142 840,28	142 938,25	-0,07
74320000 - SUBV VILLE DIJON EVENEMENTS	0,00	4 000,00	-100,00
74410000 - SUBVENTION FEDE LIGUE COMITE	1 272,00	5 330,80	-76,14
74420000 - SUBVENTIONS AUTRES	831,17	1 000,00	-16,88
74430000 - PARTICIPATION BANQUE POPULAIRE	4 000,00	4 000,00	0,00
74500000 - MECENAT AUTRES PARTENARIATS	1 320,35	3 286,52	-59,83
77240000 - SUBVENTIONS SUR EXERCICE ANTERIEUR	10 076,14	0,00	0,00
	259 620,92	260 196,08	-0,22
Reprises sur provisions et transferts de charges			
79124000 - TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	-1 911,00	25 277,86	-107,56
	-1 911,00	25 277,86	-107,56
Cotisations			
75610000 - ADHESIONS	286 982,81	275 393,96	4,21
	286 982,81	275 393,96	4,21
Autres produits			
75800000 - PRODUITS DIVERS	2 462,16	0,00	0,00
75810000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,00	910,94	-100,00
75830000 - PARTICIPATION STAGES	50 777,00	39 595,12	28,24
75830100 - PARTICIPATION STAGE NAGEUR POLE	0,00	3 200,00	-100,00
75831000 - PARTICIPATION DEPLACEMENTS	0,00	94,65	-100,00
75840000 - AUTRES PRODUITS DE VIE SPORTIVE	0,00	1 250,00	-100,00
75850000 - REMBOURSEMENTS DIVERS	461,74	0,00	0,00

Compte de résultat

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011	Var. %
	53 700,90	45 050,71	19,20
Achats de marchandises			
60700000 - ACHATS MARCHANDISES	6 039,95	227,90	NS
60710000 - MARCHANDISES 24 H.	7 849,40	5 573,50	40,83
60720000 - ACH.SURVET.BONNET.LUN.	1 737,66	5 272,62	-67,04
60730000 - MEETING DIJON	0,00	250,00	-100,00
	15 627,01	11 324,02	38,00
Variation de stock de marchandises			
60370000 - VARIATION STOCK	3 822,71	4 560,28	-16,17
	3 822,71	4 560,28	-16,17
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
60210000 - ACHATS STOCKES AUTRES APPROV	22,39	0,00	0,00
60431000 - RESTAURATION NAGEURS CLUB	17 727,15	17 970,64	-1,35
60431100 - RESTAURATION NAGEURS COMPET. POLE	0,00	36,25	-100,00
60432100 - RESTAURATION STAGES POLE	0,00	184,50	-100,00
60440000 - HEBERG. NAGEURS COMPET CLUB	81 518,34	79 193,62	2,94
60441100 - HEBERGEMENT STAGES POLE	0,00	1 541,60	-100,00
60621000 - DENREES ALIMENTAIRES	3 157,57	1 701,52	85,57
60625000 - BOISSONS	173,15	191,63	-9,64
60630000 - FOURNITURES D'ENTRET.	354,02	95,50	270,70
60632000 - PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	899,49	882,23	1,96
60632100 - PETIT MATERIEL POLE	0,00	164,20	-100,00
60640000 - FOURNITURES ADMINISTR.	1 286,11	0,00	0,00
60641000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0,00	2 654,82	-100,00
60660000 - GAZOLE	10 028,59	9 758,24	2,77
60661000 - CARBURANTS/PEAGES STAGES CLUB	2 639,25	2 941,42	-10,27
60661100 - CARBURANTS/PEAGES COMPET CLUB	0,00	237,59	-100,00
60661200 - CARBURANTS PEAGES DIVERS CLUB	0,00	282,47	-100,00
60661300 - CARB/PEAGES STAGES POLE	0,00	416,81	-100,00
60661400 - CARB/PEAGES COMPETITIONS POLE	0,00	77,40	-100,00
60661500 - CARBURANTS PEAGES DIVERS POLE	0,00	844,28	-100,00
60681000 - PHARMACIE	36,76	16,55	122,11
60685000 - FOURNITURES ET MATERIELS CLUB	1 754,50	2 291,06	-23,42
60685100 - FOURN. ET MAT. SPORTIFS POLE	0,00	258,70	-100,00
	119 597,32	121 741,03	-1,76
Autres achats et charges externes			
61100000 - SOUS-TRAITANCE	0,00	614,86	-100,00
61160000 - FORMATION DES PERSONNELS	2 932,00	6 608,91	-55,64
61300000 - LOCATIONS PISCINE	55 574,28	55 877,30	-0,54
61310000 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	717,60	1 361,76	-47,30
61330000 - LOC. VEHICULE	15 469,96	2 787,08	455,06
61350000 - LOCATION VEHICULE COMPETITION	1 390,00	5 134,68	-72,93
61350100 - LOCATION VEHICULE COMPET POLE	0,00	206,58	-100,00
61351000 - LOCATION VEHICULE STAGES	0,00	997,53	-100,00
61352000 - LOCATION VEHICULES AUTRES	6 763,89	6 360,00	6,35
61355000 - LOCATION VEHICULE DIVERS	0,00	1 541,20	-100,00
61355300 - LOCATION MATERIELS SPORTIFS	50,00	0,00	0,00
61360000 - LOCATION MAT EQUIP EVENEMENTS	5 811,10	9 363,07	-37,94

Compte de résultat

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011	Var. %
61370000 - ACTIVITES LOISIRS STAGES	4 749,70	4 699,35	1,07
61500000 - ENTETIEN GENERAL	2 400,31	2 077,15	15,56
61510000 - ENTRETIEN PHOTOCOPIEUR	421,83	0,00	0,00
61550000 - ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	381,72	0,00	0,00
61550100 - ENTRETIEN REPARATION MINIBUS	40,00	0,00	0,00
61600000 - PRIMES ASSURANCES	1 100,37	0,00	0,00
61610000 - ASSURANCE VEHICULE CLUB	1 734,72	2 315,94	-25,10
61810000 - DOCUMENTATION	226,00	147,00	53,74
61850000 - FRAIS DE SEMINAIRES CONF.	1 028,10	121,00	749,67
61851000 - ACTIVITES LOISIRS STAGES	0,00	1 087,60	-100,00
62200000 - HONORAIRES COMPTA / CAC	6 485,19	2 338,18	177,36
62260000 - HONOR MED KINE CLUB	3 110,00	0,00	0,00
62260100 - HONOR MED KINE POLE	0,00	1 950,00	-100,00
62300000 - PUBLICITE	0,00	101,66	-100,00
62310000 - ANNONCES & INSERTIONS	6 728,15	1 811,80	271,35
62340000 - DIVERS MARIAGE DECES ETC	87,50	0,00	0,00
62360000 - PUB.CATALOGUES IMPRIMES	1 411,52	9 878,33	-85,71
62380000 - FRAIS DIVERS	0,00	17 089,08	-100,00
62410000 - TRANSPORTS COLLECTIF COM.	2 600,00	5 068,00	-48,70
62411000 - TRANSPORTS COLLECTIF DEP.	5 333,70	191,30	NS
62412000 - TRANSPORTS COLLECTIFS DIVERS	0,00	237,80	-100,00
62510000 - DEPLACEM.COMPETITION	1 758,40	3 265,45	-46,15
62511000 - REMBOURSEMENT FRAIS	0,00	346,20	-100,00
62560000 - STAGES	0,00	43,40	-100,00
62566000 - CREP DIJON	8 526,00	6 990,00	21,97
62570000 - FRAIS POSTAUX	832,85	963,94	-13,60
62600000 - TELEPHONE -INTERNET CLUB	2 283,54	1 902,43	20,03
62600100 - TELEPHONE POLE	0,00	475,71	-100,00
62620000 - AFFRANCHISSEMENT PTT	0,00	3,80	-100,00
62630000 - ABONNEMENT INTERNET	0,00	200,00	-100,00
62700000 - SERVICES BANCAIRES	766,50	480,79	59,43
62780000 - PRESTATIONS SERVICE	4 506,96	0,00	0,00
62810000 - COTISATIONS DIVERSES	1 018,14	110,00	825,58
62820000 - AFFILIATION	493,00	440,00	12,05
62830000 - FRAIS D'ARBITRAGES (ENGAGE.)	5 058,70	4 736,10	6,81
62830100 - ENGAGEMENTS NAGEURS POLE	12 231,52	10 587,35	15,53
62835000 - LICENCES	27 389,80	26 146,10	4,76
62840000 - REMBOURSEMENTS COTISATIONS	10 921,00	7 816,00	39,73
62920000 - RECOMPENSES NAGEURS ET C.	5 230,40	0,00	0,00
	207 564,45	204 474,43	1,51
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000 - TAXES / SALAIRES	10 220,10	8 444,00	21,03
63330000 - PARTICIPATION PROF. (OPCA)	2 869,69	3 702,00	-22,48
63780000 - TAXES DIVERSES	102,47	0,00	0,00
	13 192,26	12 146,00	8,61
Salaires et traitements			
64112000 - SALAIRES	214 305,18	228 830,70	-6,35
64120000 - VARIATIONS CONGES PAYES	-22,00	-313,00	-92,97

Compte de résultat

Alliance Dijon Natation

Période du 01/10/2011 au 30/09/2012

EUR

	30/09/2012	30/09/2011	Var. %
64130000 - GRATIFICATIONS STAGES	701,47	1 770,00	-60,37
	214 984,65	230 287,70	-6,65
Charges sociales			
64512000 - COTISATIONS URSSAF	43 313,52	36 785,24	17,75
64520000 - VARIATIONS CHARGES CONGES PAYES	457,00	-146,00	-413,01
64532000 - CRIS	13 136,56	13 497,55	-2,67
64542000 - ASSEDIC	8 474,14	9 883,81	-14,26
64550000 - COTISATION PREVOYANCE	947,93	514,23	84,34
64590000 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 022,90	679,38	50,56
	67 352,05	61 214,21	10,03
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68110000 - DOT.IMMOB.EXPLOIT.	5 577,38	4 071,54	36,98
	5 577,38	4 071,54	36,98
Subventions accordées par l'association			
65710000 - BOURSES AUX NAGEURS CLUB	11 660,00	18 870,00	-38,21
	11 660,00	18 870,00	-38,21
Autres charges			
65800000 - DIVERS	545,58	0,00	0,00
65810000 - CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	0,00	1 052,57	-100,00
	545,58	1 052,57	-48,17
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - PRODUITS FINANCIERS	0,00	3 693,32	-100,00
76860000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 475,14	380,08	551,22
	2 475,14	4 073,40	-39,24
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78665000 - REPRISE DE PROVISION SUR VMP	1 849,46	0,00	0,00
	1 849,46	0,00	0,00
Dotations financières aux amortissements et provisions			
68665000 - DOTATION PROVISIONS SUR VMP	0,00	7 157,93	-100,00
	0,00	7 157,93	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations de gestions			
77110000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	53,60	0,00	0,00
77180000 - TRANSFERTS D'ADHERANTS	1 500,00	0,00	0,00
	1 553,60	0,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
77520000 - PRODUITS DE CESSIONS IMMOBILISATION	500,00	0,00	0,00
77700000 - REPR.DE SUBVENTION	694,96	395,79	75,59
	1 194,96	395,79	201,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 500,00	0,00	0,00
	1 500,00	0,00	0,00

ALLIANCE DIJON NATATION

Siège social :

2 cours du Parc
21000 DIJON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2012

CLÉON
MARTIN
BROICHOT  ASSOCIÉS

commissaires aux comptes - auditeurs et conseils - experts comptables

MEMBRE ASSOCIÉ ■■■■ AUDECIA

7 rue Marguerite Yourcenar - BP 67916 - 21079 DIJON Cedex - Tél. : 03 80 53 18 53 - Fax : 03 80 53 17 77

Internet : www.cleon-martin-broichot.com E-mail : cmb@eccmb.com

Pierre Cléon Maîtrise en Droit - D.E.S.S. de Droit Fiscal - **Jean-Yves Martin** Maîtrise ès Sciences Économiques et de Gestion - **Philippe Broichot** Licence ès Sciences Économiques et de Gestion • Diplômés de l'Université de Dijon
Yves Lobell Diplômé de l'École Supérieure de Commerce de Paris.

ALLIANCE DIJON NATATION

Siège social :

2 cours du Parc
21000 DIJON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2012

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **ALLIANCE DIJON NATATION**, 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 le 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 l'association à la fin de cet exercice.

.../...

7, rue Marguerite Yourcenar - BP 67916 - 21079 DIJON Cedex

Tél. : 03 80 53 18 53 - Fax : 03 80 53 17 77

E-mail : cmb@eccmb.com

Site internet : www.cleon-martin-broichot.com

MEMBRE ASSOCIÉ  **AUDECIA**

• Commissaires aux comptes associés inscrits : **Pierre Cléon** Maîtrise Droit Privé - D.E.S.S. de Droit Fiscal - **Jean-Yves Martin** Maîtrise Sciences Économiques et de Gestion - **Philippe Broichot** Licence Sciences Économiques et de Gestion - **Sophie Labrosa** Diplômée École Supérieure de Commerce.

S.A.R.L. au capital de 206 250 euros - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de DIJON - R.C.S. DIJON B 343 723 342

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.

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 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 moral et financier du Comité Directeur et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DIJON, le 4 janvier 2013



Le commissaire aux comptes
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés
J.Y. MARTIN

Bilan

Association Alliance Dijon Natation



Au : 30/09/2012

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 30/09/2011	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	3 906	3 607	299	258	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	3 906	3 607	299	258	
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels	19 266	16 797	2 468	4 842	
	Autres immobilisations corporelles	15 558	9 938	5 620	6 095	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	34 825	26 735	8 089	10 938	
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	4 500		4 500		
	Autres immobilisations financières	228		228	228	
	Total	4 728		4 728	228	
Total I		43 460	30 343	13 117	11 425	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				3 822
		Total				3 822
		Avces et acptes versés sur commandes				
Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	11 111		11 111		
	Autres créances	39 125		39 125	52 971	
	Total	50 236		50 236	52 971	
Divers	Autres titres					
	Valeurs mobilières de placement	19 056	5 308	13 748	11 898	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	157 006		157 006	135 933	
	Charges constatées d'avance (4)	6 372		6 372	12 400	
	Total II	232 673	5 308	227 364	217 027	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	Total de l'actif (I+II+III+IV+V)	276 133	35 651	240 482	228 452	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Alliance Dijon Natation



Au : 30/09/2012

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	11 097	11 097
	Ecarts de réévaluation		
Fonds associatifs	Réserves		
	Report à nouveau	22 081	41 314
	Résultat de l'exercice	(7 147)	(19 232)
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Autres fonds associatifs		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 909	1 104
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	Total	27 941	34 284
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 200	3 703
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392	1 290
	Dettes fiscales et sociales	44 717	29 424
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	467	
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	162 762	159 751	
	Total	212 540	194 168
	Ecart de conversion passif		
	Total du passif	240 482	228 452
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	212 540	194 168
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	2 200	3 703
Engagements donnés	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat
Alliance Dijon Natation

Période de l'exercice 01/10/2011 30/09/2012 * Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent 01/10/2010 30/09/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable



EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	3 072	
	Production vendue { Biens	21 692	11 821
	{ Services liés à des financements réglementaires		
	{ Autres services	24 043	35 458
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	48 808	47 279
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	259 620	260 196
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	(1 911)	25 277
Cotisations	286 982	275 393	
Autres produits (1)	53 700	45 050	
Total des produits d'exploitation	I 647 202	653 197	
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats	15 627	11 324
	{ Variation de stocks	3 822	4 560
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats	119 597	121 741
	{ Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	207 564	204 474
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 192	12 146
	Salaires et traitements	214 984	230 287
	Charges sociales	67 352	61 214
	- sur immobilisations { amortissements	5 577	4 071
	{ provisions		
Dotations d'exploitation - sur actif circulant			
- pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association	11 660	18 870	
Autres charges	545	1 052	
Total des charges d'exploitation	II 659 923	669 741	
Résultat d'exploitation	(I-II) (12 721)	(16 543)	
Opér. communes	Excédents ou déficits transférés	III	
	Déficits ou excédents transférés	IV	
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 475	4 073
	Reprises sur provisions, transferts de charges	1 849	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers	V 4 324	4 073	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		7 157
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	VI	7 157	
Résultat financier	(V-VI) 4 324	(3 084)	
Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI) (8 396)	(19 628)	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier			
{ immobilier			

Compte de résultat (suite)

Alliance Dijon Natation



Période de l'exercice 01/10/2011 30/09/2012 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/10/2010 30/09/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	1 553	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 194	395
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	2 748	395
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	1 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	1 500	
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 248	395
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	654 275	657 667
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	661 423	676 899
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	(7 147)	(19 232)
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en

Alliance Dijon Natation

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 30 septembre 2012
Montants exprimés en Euros

Alliance Dijon Natation

Ce rapport contient 10 pages
Annexe 30 09 2012.doc



Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Evaluation des stocks	4
2.1.7	Créances	4
2.1.8	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.9	Charges constatées d'avances	5
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	6
2.2.3	Etat des dettes	6
2.2.4	Charges à payer	6
2.2.5	Produits constatés d'avance	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 637,55	1 269,38		3 906,93
Immobilisations corporelles	40 957,33	1 499,78	7 632,00	34 825,11
Immobilisations financières	228,67	18 000,00	13 500,00	4 728,67
TOTAL	43 823,55	20 769,16	21 132,00	43 460,71

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 378,61	1 228,61		3 607,22
Immobilisations corporelles	30 019,19	4 348,77	7 632,00	26 735,96
Immoilisations financières				
TOTAL	32 397,80	5 577,38	7 632,00	30 343,18

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



2.1.3.1 Principaux mouvements

- Acquisition du logiciel Propulse

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'im mobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Armoires rideaux	1 499,78	

Les principales diminutions sont :

- Cession du minibus Pôle Espoir

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans



2.1.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.6 Evaluation des stocks

Il n'y a plus de stocks au 30 septembre 2012.

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	11 111,86	11 111,86	
Autres créances	39 125,04	39 125,04	
Charges constatées d'avance	6 372,67	6 372,67	
TOTAL	56 609,57	56 609,57	-

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.8 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est comptabilisée quand le cours à la date de clôture est inférieur à la valeur nette comptable.

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value la tente	Moins value la tente
Fructi Fonds France	19 056,65	13 748,18		5 308,47
Total	19 056,65	13 748,18	-	5 308,47



2.1.9 Charges constatées d'avances

Nature de la charge	Montant
Médecine du travail	265,48
Autres charges externes	1 386,54
Frais de stage	4 428,65
Licences / affiliations	292,00

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 097,96			11 097,96
Report à nouveau	41 314,64	- 19 232,67		22 081,97
Subventions d'investissement	1 104,21	1 500,00	694,96	1 909,25
Résultat	- 19 232,67	- 7 147,89	- 19 232,67	- 7 147,89



2.2.2 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total ⁽¹⁾
I. D. R.		11 161	11 161

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 2.91%
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50%

2.2.3 Etat des dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	44 718	44 718		
Autres dettes	468	468		
Produits constatés d'avance	162 763	162 763		
TOTAL	207 948	207 948	-	-

2.2.4 Charges à payer

Nature de la charge	Montant
Congés payés	4 446
Charges sociales sur congés payés	1 650
TOTAL	6 096

2.2.5 Produits constatés d'avance



Nature de la charge	Montant
Cotisations 2012/2013	153 763
Subventions	9 000
TOTAL	162 763

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation



Tableau de répartition des produits d'exploitation

Cotisations	286 982,81
Subventions	259 620,92
Ventes de biens et services	48 808,73
Participation aux frais des stages	50 777,00
Produits divers	1 012,90
Total	647 202,36