

ASSOCIATION
LES FLAMMES CAROLO BASKET ARDENNES ASPTT
18 Avenue Louis Tirman
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

-:-:-:-:-

**RAPPORT DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2012

Présenté par la SARL AA. COM. AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de REIMS

17, Rue Mme de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 03.24.33.63.50

SARL AA. COM. AUX COMPTES
Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de REIMS

17, Rue Mme de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Tél : 03.24.33.63.50

ASSOCIATION

LES FLAMMES CAROLO BASKET ARDENNES ASPTT

18 Avenue Louis Tirman

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

-:- :- :- :- :- :- :-

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2012**

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Mai 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION LES FLAMMES CAROLO BASKET ARDENNES ASPTT, 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 votre Conseil d'administration.

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés, sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION 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 raisonnable des estimations significatives retenues notamment pour ce qui concerne les comptes relatifs aux subventions.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Charleville-Mézières,
Le 06 Novembre 2012

Mr MAGNY.D
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SARL MA. COM AUX COMPTES
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 15,400 €
17, rue Madame de Sévigné
08000 CHARLEVILLE-MÉZIÈRES
Tél. 03.24.33.63.50 - Fax 03.24.33.63.59

**ASSOCIATION
LES FLAMMES CAROLO BASKET ARDENNES ASPTT**

COMPTES ANNUELS

AU 31 MAI 2012

Bilan et Resultat

Fiammes Carolo Basket

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

ACTIF	Exercice clos le			du 01/01/2011		
	31/05/2012 (12 mois)			au 31/05/2011 (05 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	9 813	8 752	1 061	0,43	225	0,14
215100 Instal complexes specialisees	8 813		8 813	3,60	8 813	5,49
215700 Poutre support ecran	1 000		1 000	0,41		
281510 Amort instal complexes specialisees		8 640	-8 640	-3,52	-8 588	-5,34
281570 DOT poutre support ecran		112	-112	-0,04		
Autres immobilisations corporelles	1 227	431	796	0,32	800	0,50
218300 Mat de bureau et mat inform	1 227		1 227	0,50	893	0,58
281830 Dotation mat informatique		431	-431	-0,17	-93	-0,05
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	629		629	0,26		
275500 Crous caution	629		629	0,26		
TOTAL (I)	11 669	9 183	2 485	1,01	1 025	0,64
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	2		2	0,00		
444000 Etat impots s/benefices	2		2	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 784		15 784	6,44	14 728	9,18
445660 Etat tva sur autres biens et services	11 813		11 813	4,82	14 201	8,85
445860 Etat tva s/fact.non parvenues	3 971		3 971	1,62	527	0,33
. Autres	215 490		215 490	87,94	133 049	82,93
468700 Deb et cred divers produits a recevoir	215 490		215 490	87,94	133 049	82,93
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						

Flammes Carolo Basket

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				du 01/01/2011	
	31/05/2012				au 31/05/2011	
	(12 mois)				(05 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Disponibilités	11 274		11 274	4,60	7 207	4,49
512202 Snvb cic	890		890	0,36		
514202 Ccp section basket	10 385		10 385	4,24	7 207	4,49
Charges constatées d'avance					4 421	2,76
486000 Charges constatees d'avance					4 421	2,76
TOTAL (II)	242 551		242 551	98,99	159 405	65,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	254 219	9 183	245 036	100,00	160 430	100,00

Flammes Carolo Basket

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

BILAN PASSIF
 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

 Comptes annexés au rapport
 SARL AA.COM. AUX COMPTES

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/05/2012 (12 mois)		31/05/2011 (05 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	38 274	15,62	38 274	23,86
102000 Balance de départ	38 274	15,62	38 274	23,86
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-184 124	-75,13		
119000 Report a nouveau	-184 124	-75,13		
Résultat de l'exercice	32 196	13,14	-184 124	-114,76
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-113 653	-46,37	-145 849	-90,90
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			2 984	1,88
512202 Smbv cic			2 984	1,88
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers			110 000	68,57
168000 Billet financier			60 000	37,40
168110 Emprunt aspt			50 000	31,17
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 414	9,96	20 778	12,95
408100 Fourm factures non parvenues.	24 414	9,96	20 778	12,95
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	27 278	11,13	40 914	25,50
421000 Pers remunerations dues	27 278	11,13	40 914	25,50
. Organismes sociaux	81 787	33,38	33 629	20,96
431000 Securite sociale	15 794	6,45		
437100 Retraite	11 594	4,73		
438600 Org.soc. autres charges a payer	54 399	22,20	33 629	20,66
. Etat, impôts sur les bénéfices			382	0,24
444000 Etat impots s/benefices			382	0,24
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	80 210	32,73	36 324	22,84
445510 etat tva a decaisser	30 616	12,49		

Flammes Carolo Basket

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

BILAN PASSIF
 DÉTAILLÉ Présenté en Euros

 Comptes annexés au rapport
 SARL AA.COM. AUX COMPTES

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/05/2012 (12 mois)		31/05/2011 (05 mois)	
445710 Etat tva collectee	44 466	10,15	36 324	22,64
445870 Tva sur facture a etablr	5 128	2,09		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	145 000	59,17	61 267	38,19
467300 Yannick YERNAUX	145 000	59,17	61 267	38,19
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	358 689	146,35	306 280	190,91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	245 036	100,00	160 430	100,00

Flammes Carolo Basket

COMPTES ANNEXÉS AU RAPPORT
SARL AA.COM. AUX COMPTES
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/05/2012 (12 mois)		du 01/01/2011 au 31/05/2011 (05 mois)		Variation absolue (12 / 05)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	28 844		28 844	10,22	10 678	11,40	18 166	170,13
707200 Boutique	2 746		2 746	0,97	1 908	2,04	838	43,92
707220 Buvette	26 099		26 099	9,24	8 769	9,36	17 330	197,63
Production vendue biens								
Production vendue services	253 506		253 506	89,78	83 029	88,60	170 477	205,32
706610 Entrées	28 309		28 309	10,03	8 927	9,53	19 382	217,12
706620 Abonnement conseil general	29 000		29 000	10,27			29 000	N/S
708200 Publicite, partenariat sponsoring	194 196		194 196	68,78	74 102	78,99	120 094	162,07
708220 Partenariats intracom	2 000		2 000	0,71			2 000	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	282 350		282 350	100,00	93 707	100,00	188 643	261,31

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			597 314	211,55	196 581	209,78	400 733	209,85
741000 Subvention ville			260 000	92,08			260 000	N/S
741211 Subv ligue champagne-ardenne			100 000	35,42	83 500	89,11	16 500	19,78
741230 Subvention charleville 2010					105 000	112,05	-105 000	-100,00
741231 Solde subv oms 2009 basket					8 081	8,52	-8 081	-100,00
743000 Subvention departementale			230 900	81,78			230 900	N/S
745000 Subvention OMS			6 414	2,27			6 414	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			30 031	10,64			30 031	N/S
791000 Transfert de charges d'exploit			30 031	10,64			30 031	N/S
Autres produits			46 953	16,63	13 734	14,66	33 219	241,67
753000 Recette centre de formation			487	0,17			487	N/S
756200 Licence			13 546	4,80	1 087	1,16	12 459	N/S
756300 Frais de fonctionnement des ac			4 874	1,73	1 106	1,18	3 768	340,69
758100 Recette tombola			28 046	9,93	11 541	12,32	16 505	143,01
Total des produits d'exploitation (I)			956 649	338,82	304 022	324,44	652 627	214,66
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			33 992	12,04	7 800	8,32	26 192	395,79
607100 Achat denre et buvette			30 476	10,78	4 833	5,16	25 643	530,58
607101 Achat denree centre de formati			79	0,03			79	N/S
607210 Achat pour revente boutique			3 436	1,22	478	0,51	2 958	618,83
607220 Achat denrees boissons a reven					2 488	2,66	-2 488	-100,00
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			407 171	144,21	54 213	57,85	352 958	651,05
606100 Fourniture non stockable			5 589	1,88			5 589	N/S
606101 Fourniture non stockable cf			690	0,24			690	N/S
606102 edf rue leon renier			198	0,07			198	N/S
606103 gdf place j.felix			141	0,05			141	N/S
606104 EDF Boudarra (av. L. Tirman)			159	0,06			159	N/S
606124 Edg gdf basket					4 108	4,38	-4 108	-100,00
606201 Carburant cf			166	0,06			166	N/S
606220 Carburant			946	0,34			946	N/S
606300 Achats fourn.entret.petit equipement					302	0,32	-302	-100,00
606320 Achats materiel et equipement			4 908	1,74	5 917	6,31	-1 009	-17,04
606400 Fournitures de bureau			2 324	0,82	4 432	4,73	-2 108	-47,55
606820 Achat boissons denrees et don					1 069	1,14	-1 069	-100,00
613200 Location immobiliere			44 813	15,87	18 156	19,38	26 657	148,82
613201 loyer residence laclerc			501	0,18			501	N/S
613202 loyer rue leon renier			433	0,15			433	N/S
613203 Loyer Grossemey (Cl. Bayard)			420	0,15			420	N/S

Flammes Carolo Basket

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2012 (12 mois)		du 01/01/2011 au 31/05/2011 (05 mois)		Variation absolue (12 / 05)	%
613204 Loyer Ouerghi (rue Delvincourt	263	0,09			263	N/S
613205 Loyer Montero (av V. Auriol)	387	0,14			387	N/S
613206 Loyer Diawara (rue b. d'amour	408	0,14			408	N/S
613540 Autre location	19 746	6,89	5 073	5,41	14 673	289,24
615100 Maintenance	1 316	0,47			1 316	N/S
615520 Entretien et rep vehicule	4 719	1,67	48	0,05	4 671	N/S
615600 Maintenance			705	0,75	-705	-100,00
616000 Assurance	4 517	1,60	2 831	3,02	1 686	59,55
618100 ABONNEMENT LBP	1	0,00			1	N/S
621000 Personnel extérieur a l'entreprise	2 790	0,99	350	0,37	2 440	697,14
622600 Honoraires	32 570	11,54			32 570	N/S
622610 Agent comsport saison 09/10 wane	31 307	11,08	6 002	6,41	25 305	421,61
623000 Publicite publications rel publiques	6 258	2,22	1 244	1,33	5 014	403,05
623800 Achat tombola	4 161	1,47	1 609	1,72	2 552	158,61
624800 Divers	3 902	1,38			3 902	N/S
625100 Voyages et déplacements	24 836	8,80	706	0,75	24 130	N/S
625110 Frais de déplacement joeuese	44 875	15,88			44 875	N/S
625111 Frais de déplacement entraineur	25 243	8,94			25 243	N/S
625120 Frais de déplacement cf	1 158	0,41			1 158	N/S
625130 Frais de déplacements autres	35 312	12,51			35 312	N/S
625200 Reception	14 049	4,98			14 049	N/S
625220 Restauration cf	184	0,07			184	N/S
625222 Hebergement cf	2 094	0,74			2 094	N/S
625600 Peage+divers	380	0,13			380	N/S
626000 Frais postaux	357	0,13			357	N/S
626100 Frais postaux	3 376	1,20	97	0,10	3 279	N/S
626101 Orange Ouerghi	24	0,01			24	N/S
626230 Telephone portable			1 181	1,26	-1 181	-100,00
626300 Frais de telecommunication			225	0,24	-225	-100,00
627000 Service bancaire	1 556	0,55	160	0,17	1 396	872,50
628200 Arbitrage haut niveau	11 244	3,98			11 244	N/S
628230 Frais arbitrage cf	10 236	3,63			10 236	N/S
628405 Redevances comite departementale	3 531	1,25			3 531	N/S
628410 Licences federales	5 835	2,07			5 835	N/S
628420 Engagement equipe	31 191	11,05			31 191	N/S
628421 Engagement cf	2 608	0,82			2 608	N/S
628600 Animation jeunes	10 247	3,63			10 247	N/S
628650 Stages selection jeunes	5 200	1,84			5 200	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	36 187	12,82	5 383	5,74	30 804	572,25
630000 Tva reintegrer			-5 221	-5,56	5 221	-100,00
631100 Taxe salaire 01-05 2010	9 960	3,53	8 007	8,54	1 953	24,39
631200 Ta 2010	2 514	0,89	838	0,89	1 676	200,00
633300 Formation continue 2011	9 468	3,35	1 759	1,88	7 709	438,26
635130 Taxe d habitation	3 766	1,33			3 766	N/S
635200 Carte grise	241	0,09			241	N/S
637100 Tva non recuperable	10 239	3,63			10 239	N/S
Salaires et traitements	557 482	197,44			557 482	N/S
641100 Salaires appointements	455 833	161,44			455 833	N/S
641160 Primes de matchs	1 400	0,50			1 400	N/S
641400 Indemnites et avantage divers	55 837	19,78			55 837	N/S
641500 Indemnité licenciement	44 412	15,73			44 412	N/S
Charges sociales	206 925	73,29	284 555	303,66	-77 630	-27,27
645100 Cotisation urssaf	161 205	57,09			161 205	N/S
645300 Cotisation aux caisse de retra	30 463	10,78			30 463	N/S
645800 Cotisation aux autres aoganism	5 512	1,95			5 512	N/S
647100 Soins kin joeuese	9 745	3,45			9 745	N/S
647500 Medecine du travail pharmacie			6 947	7,41	-6 947	-100,00
648110 Salaires joueuses			221 650	236,54	-221 650	-100,00
648120 Salaire entraineurs			40 974	43,73	-40 974	-100,00
648130 Salaire administratif			14 984	15,89	-14 984	-100,00

Flammes Carolo Basket

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL-AA.COM. AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2012 (12 mois)		du 01/01/2011 au 31/05/2011 (05 mois)		Variation absolue (12 / 05)	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations	503	0,18	115	0,12	388	337,39
681100 Dotation aux amort	502	0,18	115	0,12	387	336,52
681120 Dotation aux amort	1	0,00			1	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			142 200	151,75	-142 200	-100,00
658111 Arbitrage haut niveau			7 487	7,99	-7 487	-100,00
658150 Frais réception le hainaut coupe fr			11 923	12,72	-11 923	-100,00
658310 Frais de stage			764	0,82	-764	-100,00
658312 Frais stages de formation arbitres			600	0,64	-600	-100,00
658420 Transport collectif			660	0,70	-660	-100,00
658423 Frais d'autoroutes			302	0,32	-302	-100,00
658431 Carburant			607	0,65	-607	-100,00
658435 Frais kilométrique			14 255	15,21	-14 255	-100,00
658436 Frais kilométriques entraîneur			3 481	3,71	-3 481	-100,00
658451 Frais déplacement nf1			21 212	22,64	-21 212	-100,00
658457 Hotel et restauration lyon nf1			400	0,43	-400	-100,00
658460 Restauration			23 795	25,39	-23 795	-100,00
658520 Frais pharmacie conrardy			2 341	2,50	-2 341	-100,00
658610 Cpe de f nf1 calais cotisation ffb			11 734	12,52	-11 734	-100,00
658612 Engag. cadettes ligue champ-ardenne			4 387	4,68	-4 387	-100,00
658620 Cotisations statutaires omnis 2010			1 780	1,90	-1 780	-100,00
658660 Licence 2010 * 50 %			9 673	10,32	-9 673	-100,00
658661 Comite ardennes			10 362	11,06	-10 362	-100,00
658720 Deplace a vos valises			9 242	9,86	-9 242	-100,00
658721 Feux artifices final four eurobenga			7 196	7,68	-7 196	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 242 261	439,97	494 265	527,46	747 996	151,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-285 613	-101,15	-190 243	-203,01	-95 370	-50,12
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 518	0,54	1 703	1,82	-185	-10,85
661000 Charges d'intérêts	1 518	0,54			1 518	N/S
661600 Interets bancaires operations financemen			1 703	1,82	-1 703	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	1 518	0,54	1 703	1,82	-185	-10,85
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-1 518	-0,53	-1 703	-1,81	185	10,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-287 130	-101,68	-191 946	-204,83	-95 184	-49,58

Flammes Carolo Basket

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2012 (12 mois)		du 01/01/2011 au 31/05/2011 (05 mois)		Variation absolue (12 / 05)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	325 036	115,12	85 765	91,52	239 271	278,98
771300 Except libéralités perçues	273 523	96,87	57 850	61,73	215 673	372,81
771600 Subv exceptionnelle ASPTT	50 000	17,71			50 000	N/S
771800 Produits except sur opé gestio	1 513	0,54	27 915	29,78	-26 402	-84,57
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 900	1,74			4 900	N/S
775200 Pceac	4 900	1,74			4 900	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	329 936	116,85	85 765	91,52	244 171	284,70
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 347	3,31	77 943	83,18	-68 596	-88,00
671100 pénalités amendes	2 500	0,89			2 500	N/S
671200 Contravention déplacement nant	4 297	1,62			4 297	N/S
671800 charges exceptionnelle	2 550	0,80	77 943	83,18	-75 393	-96,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 647	0,58			1 647	N/S
675200 Vceac	299	0,11			299	N/S
676000 Charges exceptionnelles	1 348	0,48			1 348	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 994	3,89	77 943	83,18	-66 949	-85,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	318 942	112,96	7 822	8,35	311 120	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-384	-0,13			-384	N/S
695000 Impôts sur les sociétés	-384	-0,13			-384	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 286 585	455,67	389 788	415,96	896 797	230,07
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 254 389	444,27	573 911	612,45	680 478	118,57
RÉSULTAT NET	32 196	11,40	-184 124	-196,48	216 320	117,49
	Bénéfice		Perte			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES

Flammes Carolo Basket**ANNEXE**

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/05/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/05/2011 avait une durée de 05 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 245 036,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 32 195,84 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/10/2012 par les dirigeants.

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

PROVISIONS REGLEMENTEES :

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION :

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

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

REGLEMENTATION SUR LES ACTIFS

Les règlements du Comité de Réglementation Comptable CRC 2002-10 et CRC 2004-06, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, ont été mis en oeuvre dans les conditions suivantes :

- Il n'a pas été identifié d'immobilisations décomposables
- Les durées d'amortissements antérieures à la réglementation correspondent à la durée d'utilisation Probable des biens.

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 11 669 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 706	1 634	300	11 040
Immobilisations financières		629		629
TOTAL	9 706	2 262	300	11 669

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 9 183 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 681	503	1	9 183
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	8 681	503	1	9 183

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal complexes specialisees	8 813	8 640	173	de 3 à 10 ans
Poutre support ecran	1 000	112	888	5 ans
Mat de bureau et mat inform	1 227	431	796	de 3 à 5 ans
TOTAL	11 040	9 183	1 856	

3.2 - Etat des créances = 231 905 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	629		629
Actif circulant & charges d'avance	231 276	231 276	
TOTAL	231 905	231 276	629

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 215 490 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	215 490
Disponibilités	
TOTAL	215 490

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM AUX COMPTES**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Etat des dettes = 358 689 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	24 414	24 414		
Dettes fiscales & sociales	189 275	189 275		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	145 000	145 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	358 689	358 689		

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 78 813 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	24 414
Dettes fiscales & sociales	54 399
Autres dettes	
TOTAL	78 813

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 282 350 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	28 844	10,22 %
Prestations de services	57 309	20,30 %
Produits des activités annexes	196 196	69,49 %
TOTAL	282 350	100,00 %

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

*Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES***6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Flammes Carolo Basket

ANNEXE

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

Comptes annexés au rapport
SARL AA.COM. AUX COMPTES**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

8.1 - Produits à recevoir = 215 490 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	215 490
Deb et cred divers produits a recevoir(468700)	215 490
TOTAL	215 490

8.2 - Charges à payer = 78 813 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	24 414
Fourn factures non parvenues.(408100)	24 414
Dettes fiscales et sociales :	54 399
Org.soc. autres charges a payer(438600)	54 399
TOTAL	78 813