

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>1</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>2 à 4</i>
- <i>Détail compte de résultat</i>	<i>5 à 8</i>
- <i>Annexe</i>	<i>9 à 14</i>

ALPES AUDIT CONSEILS

127 Rue de Gascogne

BP 214

73600 MOUTIERS

04 79 24 14 17

CLUB DES SPORTS COURCHEVEL

Le Forum

BP 10

73120 COURCHEVEL 1850

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/06/2011 au 31/05/2012

Activité principale de l'entreprise : ACTIVITE SPORTIVE

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à MOUTIERS

Le

SCHMITT Sophie

MILESI JOSEPH

EXPERT COMPTABLE

ALPES AUDIT CONSEILS

127 Rue de Gascogne

BP 214

73600 MOUTIERS

04 79 24 14 17

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012	12	31/05/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 649 540.86	100.00	1 076 029.47	100.00	573 511.39	53.30
+ Ventes de marchandises	319 811.76	100.00	304 485.13	100.00	15 326.63	5.03
- Coût d'achat des marchandises vendues	40 627.45	12.70	29 956.78	9.84	10 670.67	35.62
MARGE COMMERCIALE	279 184.31	87.30	274 528.35	90.16	4 655.96	1.70
+ Production vendue	1 329 729.10	100.00	771 544.34	100.00	558 184.76	72.35
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 329 729.10	100.00	771 544.34	100.00	558 184.76	72.35
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 329 729.10	100.00	771 544.34	100.00	558 184.76	72.35
MARGE BRUTE GLOBALE	1 608 913.41	97.54	1 046 072.69	97.22	562 840.72	53.81
- Autres achats + charges externes	2 572 204.60	155.93	1 939 242.13	180.22	632 962.47	32.64
VALEUR AJOUTEE	963 291.19	58.40	893 169.44	83.01	70 121.75	7.85
+ Subventions d'exploitation	1 272 524.16	77.14	1 134 051.93	105.39	138 472.23	12.21
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 077.65	0.97	14 310.25	1.33	1 767.40	12.35
- Salaires du personnel	223 415.06	13.54	173 581.96	16.13	49 833.10	28.71
- Charges sociales du personnel	99 851.22	6.05	71 019.10	6.60	28 832.12	40.60
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	30 110.96	1.83	18 028.82	1.68	12 082.14	67.02
+ Autres produits de gestion courante	45 705.99	2.77	46 035.46	4.28	329.47	0.72
- Autres charges de gestion courante	9 575.51	0.58	12 284.88	1.14	2 709.37	22.05
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	5 701.63	0.35	4 191.05	0.39	1 510.58	36.04
- Dotations aux amortissements	18 337.50	1.11	22 362.73	2.08	4 025.23	18.00
- Dotations aux provisions			26 000.00	2.42	26 000.00	100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 616.35	0.40	28 449.92	2.64	21 833.57	76.74
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 251.95	0.20	1 685.46	0.16	1 566.49	92.94
- Charges financières	71.76				71.76	
RESULTAT COURANT	3 436.16	0.21	26 764.46	2.49	23 328.30	87.16
+ Produits exceptionnels	2 667.00	0.16	1 568.00	0.15	1 099.00	70.09
- Charges exceptionnelles	85.00	0.01	150.00	0.01	65.00	43.33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 582.00	0.16	1 418.00	0.13	1 164.00	82.09
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	854.16	0.05	25 346.46	2.36	24 492.30	96.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012	12	31/05/2011	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				442.50	442.50	100.00
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	2 918.46		2 918.46			
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	2 918.46		2 475.96		442.50	17.87
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	6 011.31		11 986.70		5 975.39	49.85
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	25 841.33		25 841.33			
21541000 MATERIELS STADE	98 187.82		98 187.82			
21560000 INST.TECHN.MAT.UTIL.INDUSTR.	8 987.94		8 987.94			
28154000 AMORT.MATERIELS ET OUTILLAGE	23 542.86		21 216.87		2 325.99	10.96
28154100 AMORT.MATERIELS STADE	94 474.98		90 825.58		3 649.40	4.02
28156000 AMORT.MATERIEL ENTRAINEMENT	8 987.94		8 987.94			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 033.46		32 820.07		11 786.61	35.91
21810000 AAI DIVERS	22 985.84		22 985.84			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	44 271.82		44 271.82			
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	32 537.56		32 537.56			
21840000 MOBILIER	12 739.04		12 739.04			
28181000 AMORT.AAI DIVERS	22 686.40		22 242.40		444.00	2.00
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	29 697.31		22 054.31		7 643.00	34.66
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	26 377.98		22 678.37		3 699.61	16.31
28184000 AMORT.MOBILIER	12 739.11		12 739.11			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 368.00		1 368.00			
27500200 CAUTIONS	1 368.00		1 368.00			
TOTAL II	28 412.77		46 617.27		18 204.50	39.05
MARCHANDISES	500.00		10 000.00		9 500.00	95.00
37100000 STOCK DE M/SES	500.00		10 000.00		9 500.00	95.00
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	1 969.50		3 219.17		1 249.67	38.82
40910000 FOURNISSEUR ACPTÉ VERSE	1 969.50		3 219.17		1 249.67	38.82
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	139 036.05		92 164.61		46 871.44	50.86
41100000 CLIENTS	129 036.05		77 164.61		51 871.44	67.22
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10 000.00		15 000.00		5 000.00	33.33
AUTRES CREANCES	183 838.90		162 122.17		21 716.73	13.40
40100000 FOURNISSEURS	6 063.19		23 771.64		17 708.45	74.49
40890000 AVOIR A RECEVOIR	7 281.00				7 281.00	
46700000 DEBITEURS DIVERS	1 528.92		931.96		596.96	64.05
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	168 965.79		137 418.57		31 547.22	22.96
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	400 000.00				400 000.00	
50800000 PARTS SOCIALES	20 000.00				20 000.00	
50810000 COMPTE A TERME	380 000.00				380 000.00	
DISPONIBILITES	305 736.29		608 644.96		302 908.67	49.77
51200000 BANQUE POPULAIRE	145 552.47		82 585.28		62 967.19	76.25
51210000 BANQUE POPULAIRE G.EVENEMENTS			167 539.02		167 539.02	100.00
51210200 BANQUE POPULAIRE CPE DU MONDE	159 300.05		357 672.22		198 372.17	55.46
51211000 BANQUE POPULAIRE CB	80.34		231.36		151.02	65.27
53100000 CAISSE	455.00		268.65		186.35	69.37
53140000 STOCK DEVICES	348.43		348.43			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012 12		31/05/2011 12		Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	63 572.21	84 097.07	20 524.86	24.41		
48610100 CHGES D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	43 318.83	65 961.52	22 642.69	34.33		
48614000 CHARGES PERSONNELS AVANCE	20 253.38	18 135.55	2 117.83	11.68		
TOTAL III	1 094 652.95	960 247.98	134 404.97	14.00		
TOTAL GENERAL	1 123 065.72	1 006 865.25	116 200.47	11.54		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/05/2012 12	31/05/2011 12	Euros	%
CAPITAL	114 538.23	139 884.69	25 346.46	18.12
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	114 538.23	139 884.69	25 346.46	18.12
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	854.16	25 346.46	24 492.30	96.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 915.00	6 582.00	2 667.00	40.52
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 000.00	8 000.00		
13900000 SUBV.INSCRITE AU RESULTAT	4 085.00	1 418.00	2 667.00	188.08
TOTAL I	117 599.07	121 120.23	3 521.16	2.91
PROVISIONS POUR RISQUES	26 000.00	26 000.00		
15110000 PROVISION POUR LITIGES	26 000.00	26 000.00		
TOTAL III	26 000.00	26 000.00		
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	68 433.06		68 433.06	
51210000 BANQUE POPULAIRE G.EVENEMENTS	68 433.06		68 433.06	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	88 509.26	73 444.59	15 064.67	20.51
40100000 FOURNISSEURS	23 585.24	35 176.25	11 591.01	32.95
40810000 FOUR.FACT.NON PARVENUS	64 924.02	38 268.34	26 655.68	69.65
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 433.03	42 058.43	9 625.40	22.89
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	4 623.21	8 592.91	3 969.70	46.20
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/C	6 595.77	3 745.25	2 850.52	76.11
43100000 URSSAF	7 358.00	20 075.17	12 717.17	63.35
43703000 RETRAITE	6 739.15	5 897.58	841.57	14.27
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	3 805.25	1 936.52	1 868.73	96.50
43860000 AUTRE CHARGES SOCIALES A PAYER	3 311.65	1 811.00	1 500.65	82.86
AUTRES DETTES	8 509.80	242.00	8 267.80	NS
41100000 CLIENTS	562.00	242.00	320.00	132.23
41980000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	7 947.80		7 947.80	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	781 581.50	744 000.00	37 581.50	5.05
48710100 PROD.D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	781 581.50	744 000.00	37 581.50	5.05
TOTAL IV	979 466.65	859 745.02	119 721.63	13.93
TOTAL GENERAL	1 123 065.72	1 006 865.25	116 200.47	11.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012	12	31/05/2011	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	319 811.76		304 485.13		15 326.63	5.03
70700000 VENTE CARTES NEIGES	5 715.40		5 670.35		45.05	0.79
70700100 VENTE CARRE NEIGE	206 675.46		202 131.29		4 544.17	2.25
70700200 VENTE LICENCES JEUNES	11 548.00		11 374.00		174.00	1.53
70700300 VENTE LICENCE ADULTES	8 901.00		9 211.60		310.60	3.37
70700400 VENTE MEMBRE CLUB	38 241.70		34 901.89		3 339.81	9.57
70700500 LOCATION MATERIEL	7 606.00		6 176.00		1 430.00	23.15
70700600 VENTE TENUE CLUB	4 377.50				4 377.50	
70700800 COURSE STADE	36 746.70		35 020.00		1 726.70	4.93
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 329 729.10		771 544.34		558 184.76	72.35
70600000 PARTENARIAT	134 681.20		141 743.80		7 062.60	4.98
70600001 MECENAT	104 000.00		107 000.00		3 000.00	2.80
70680000 VENTES MACH.BOISSONS SELECTA	1 784.50		2 740.00		955.50	34.87
70800100 PARTICIPATIONS COURSES	44 587.00		1 294.00		43 293.00	NS
70800200 PARTICIPATIONS STAGES	57 120.50		49 639.30		7 481.20	15.07
70800300 ORGANISATION COURSES	4 000.00		7 000.00		3 000.00	42.86
70800500 PROD.ACTIVITES ANNEXES	13 496.00		17 186.57		3 690.57	21.47
70800600 FORFAIT	5 546.00		6 765.00		1 219.00	18.02
70800800 AUTRES RECETTE CPE MONDE	964 513.90		438 175.67		526 338.23	120.12
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 649 540.86		1 076 029.47		573 511.39	53.30
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 272 524.16		1 134 051.93		138 472.23	12.21
74000100 SUBVENTION VIE SPORTIVE	290 000.00		290 000.00			
74000110 SUBV.MAIRIE PART; S/EVEN+JUMEL	46 500.00		42 500.00		4 000.00	9.41
74000200 SUBVENTION EVENEMENT	370 085.16		245 595.00		124 490.16	50.69
74000201 SUBVENT.CPE MONDE	500 000.00		492 800.77		7 199.23	1.46
74000210 SUBV. SPORTIFS HAUT NIV.	30 000.00		30 000.00			
74000300 SUBVENTION FONDS SCOLAIRE	1 500.00				1 500.00	
74000400 SUBVENTION AIDE EMPLOI	34 439.00		33 156.16		1 282.84	3.87
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	5 701.63		4 191.05		1 510.58	36.04
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXERCICE	4 583.13		4 191.05		392.08	9.36
79101000 AN LOGEMENT	1 118.50				1 118.50	
AUTRES PRODUITS	45 705.99		46 035.46		329.47	0.72
75600000 COTISATIONS PARENTS	41 279.00		41 093.18		185.82	0.45
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	4 189.99		4 942.28		752.29	15.22
75810000 CADEAUX TEENAGE GAMES	237.00				237.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 973 472.64		2 260 307.91		713 164.73	31.55
ACHATS DE MARCHANDISES	31 127.45		38 676.44		7 548.99	19.52
60700200 LICENCES JEUNES	12 615.70		12 114.72		500.98	4.14
60700300 LICENCES ADULTES	8 486.20		8 500.26		14.06	0.17
60700500 ACHAT TENUES CLUB	1 101.25		4 381.79		3 280.54	74.87
60700700 ACHAT BOUTIQUE POUR REVENTE	8 924.30		1 388.87		1 388.87	100.00
60700900 ACHAT FORFAITS S3V	8 924.30		12 290.80		3 366.50	27.39
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	9 500.00		8 719.66		18 219.66	208.95
60370000 VARIATION STOCK M/SES	9 500.00		8 719.66		18 219.66	208.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012	12	31/05/2011	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 572	204.60	1 939	242.13	632 962.47	32.64
60610000 ELECTRICITE	5 956.49		8 343.40		2 386.91	28.61
60611000 EAU	968.06		611.25		356.81	58.37
60612000 CARBURANTS	17 433.93		14 303.36		3 130.57	21.89
60620000 FOURNITURES STADE	1 394.66		10 836.32		9 441.66	87.13
60632000 MATERIELS DE SKI	14 861.19		12 316.00		2 545.19	20.67
60633000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	12 136.85		5 071.34		7 065.51	139.32
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 732.66		7 049.20		1 316.54	18.68
60680000 ACH.DISTRIBUTEUR SELECTA STADE	1 967.55		2 015.07		47.52	2.36
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	8 975.56		8 685.02		290.54	3.35
61220400 LOCATION VEHICULES	27 929.52		27 929.52			
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 690.97		20 279.57		2 411.40	11.89
61350000 LOCATION MOBILIERES	1 535.26		1 586.52		51.26	3.23
61400000 CHARGES LOC.COPROPRIETE	8 154.61		8 083.63		70.98	0.88
61510000 ENTRETIENS MATERIEL	3 265.42		2 941.98		323.44	10.99
61520000 ENTRETIENS REPARATION S./BIENS	1 855.42		2 827.46		972.04	34.38
61551100 ENTRETIEN SCOOTERS	149.95		5 169.21		5 019.26	97.10
61555000 ENTRETIEN REP MATERIEL TRANSP	6 342.80		8 572.18		2 229.38	26.01
61560000 MAINTENANCE	355.21		355.21			
61610000 ASSURANCES DIVERSES	8 372.27		7 724.72		647.55	8.38
61610100 ASSURANCES VEHICULE	11 668.32		11 141.96		526.36	4.72
61810000 DOCUMENTATIONS GENERALES			40.00		40.00	100.00
62260000 HONORAIRES TECHNIQUES	15 050.00		18 410.00		3 360.00	18.25
62260100 HONORAIRES COMPTABLE	17 126.72		16 696.16		430.56	2.58
62260300 HONORAIRE C.A.C	2 164.76		2 033.20		131.56	6.47
62261000 HONORAIRES ENTRAINEURS	288 372.00		303 246.75		14 874.75	4.91
62263100 HONORAIRE PHOTOS	11 645.00		11 637.50		7.50	0.06
62270000 SUBV.SPORTIFS HAUT NIVEAU	30 000.00		30 000.00			
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			850.36		850.36	100.00
62340000 CADEAUX	1 049.89		3 685.58		2 635.69	71.51
62385000 COMPETITIONS HIVER	202 004.52		81 711.36		120 293.16	147.22
62386000 COMPETITIONS ETE	213 628.81		180 932.57		32 696.24	18.07
62387000 COUPE DU MONDE	1 432 584.68		930 976.44		501 608.24	53.88
62510000 FRAIS STAGES COURSES ETE	93 748.61		93 798.37		49.76	0.05
62520000 FRAIS STAGE COURSE HIVER	65 171.44		59 481.75		5 689.69	9.57
62560000 RECEPTIONS	4 202.89		4 468.29		265.40	5.94
62571000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 945.91		115.35		2 830.56	NS
62571100 AREA MODULO	1 790.30		1 737.00		53.30	3.07
62571200 AREA DIAGOALP	1 205.10		1 235.62		30.52	2.47
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	1 416.03		1 344.92		71.11	5.29
62610000 TELEPHONE-FAX-PORTABLE	18 940.32		26 426.10		7 485.78	28.33
62611000 INTERNET	4 927.91		2 577.26		2 350.65	91.21
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 123.01		1 642.43		480.58	29.26
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	360.00		352.20		7.80	2.21
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 077.65		14 310.25		1 767.40	12.35
63120000 TAXES S./LES SALAIRES	13 798.00		9 725.00		4 073.00	41.88
63330000 PARTICIP.EMPLOYEUR FORMAT.PROF	1 500.65		3 433.25		1 932.60	56.29
63512000 TAXES D'HABITATIONS	779.00		1 152.00		373.00	32.38
SALAIRES ET TRAITEMENTS	223 415.06		173 581.96		49 833.10	28.71
64110000 SALAIRES APPPOINTEMENTS CO	221 907.94		186 469.00		35 438.94	19.01
64110100 BRUT SALAIRES	1 343.40		11 735.29		10 391.89	88.55
64120000 CONGES PAYES	2 850.52		1 151.75		4 002.27	347.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2012	12	31/05/2011	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	99 851.22		71 019.10		28 832.12	40.60
64510000 COTISATION URSSAF	66 423.24		49 586.45		16 836.79	33.95
64531000 COTISATION CAISSE RETRAITES	22 181.67		18 641.19		3 540.48	18.99
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	9 542.05		8 167.60		1 374.45	16.83
64581000 CHARGES SOCIALES PAT. AVANCE	774.43		6 400.26		5 625.83	87.90
64582000 CHARGES SOCIALES S./CP	1 868.73		590.48		2 459.21	416.48
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	609.96				609.96	
64820000 FORMATION			1 614.60		1 614.60	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 337.50		22 362.73		4 025.23	18.00
68110000 DOTAT.AMORT.ELEMENTS CORPOREL	18 337.50		22 362.73		4 025.23	18.00
DOTATIONS AUX PROVISIONS			26 000.00		26 000.00	100.00
68150000 DOT.PROVISIONS RISQUES			26 000.00		26 000.00	100.00
AUTRES CHARGES	9 575.51		12 284.88		2 709.37	22.05
65160000 REDEVENCE SACEM+SPRE	676.54		1 549.44		872.90	56.34
65180000 FREQUENCE RADIO	1 791.58		2 456.00		664.42	27.05
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	7 107.39		8 279.44		1 172.05	14.16
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 980 088.99		2 288 757.83		691 331.16	30.21
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 616.35		28 449.92		21 833.57	76.74
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	3 251.95		1 685.46		1 566.49	92.94
76700000 PDTS S/CESSION VMP	3 251.95		1 685.46		1 566.49	92.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 251.95		1 685.46		1 566.49	92.94
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	71.76				71.76	
66160000 AGIOS BANCAIRES	71.76				71.76	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	71.76				71.76	
RESULTAT FINANCIER	3 180.19		1 685.46		1 494.73	88.68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 436.16		26 764.46		23 328.30	87.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 667.00		1 568.00		1 099.00	70.09
77530000 PDTS CESSION IMMO FINANCIERE			150.00		150.00	100.00
77700000 QUOTE PART SUB.VIRE RESULTAT	2 667.00		1 418.00		1 249.00	88.08
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 667.00		1 568.00		1 099.00	70.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	85.00				85.00	
67120000 MAJORATIONS ET PENALITES	85.00				85.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			150.00		150.00	100.00
67560000 VNC IMMOBILISATIONS FINANCIERE			150.00		150.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	85.00		150.00		65.00	43.33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 582.00		1 418.00		1 164.00	82.09

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 918		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	133 017		
Installations générales agencements aménagements divers	22 986		
Matériel de transport	44 272		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 277		
TOTAL	245 551		
Prêts, autres immobilisations financières	1 368		
TOTAL	1 368		
TOTAL GENERAL	249 838		

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 918	2 918
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			133 017	133 017
Installations générales agencements aménagements divers			22 986	22 986
Matériel de transport			44 272	44 272
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 277	45 277
TOTAL			245 551	245 551
Prêts, autres immobilisations financières			1 368	1 368
TOTAL			1 368	1 368
TOTAL GENERAL			249 838	249 838

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 476	443		2 918
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	121 030	6 108	133	127 006
Installations générales agencements aménagements divers	22 242	444		22 686
Matériel de transport	22 054	7 643		29 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 417	3 700		39 117
TOTAL	200 745	17 895	133	218 507
TOTAL GENERAL	203 221	18 338	133	221 425

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	443				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 108				
Instal.générales agenc.aménag.divers	444				
Matériel de transport	7 643				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 700				
TOTAL	17 895				
TOTAL GENERAL	18 338				

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	139 885			25 346	114 538
Réserves :					
Report à nouveau			25 346	25 346	
RESULTAT DE L'EXERCICE	25 346			24 492	854
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	6 582		1 418	4 085	3 915
Provisions réglementées					
TOTAL I	121 120		26 764	30 286	117 599

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	26 000				26 000
TOTAL	26 000				26 000
TOTAL GENERAL	26 000				26 000

Le risque lié à notre litige avec notre fournisseur belge n'a pas été jugé

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 368	1 368	
Autres créances clients	139 036	139 036	
Débiteurs divers	183 839	183 839	
Charges constatées d'avance	63 572	63 572	
TOTAL	387 815	387 815	

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	68 433	68 433		
Fournisseurs et comptes rattachés	88 509	88 509		
Personnel et comptes rattachés	11 219	11 219		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 214	21 214		
Autres dettes	8 510	8 510		
Produits constatés d'avance	781 582	781 582		
TOTAL	979 467	979 467		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

cf tableau VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	10 000
Autres créances	168 966
Total	178 966

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 924
Dettes fiscales et sociales	13 713
Autres dettes	7 948
Total	86 584

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	63 572
Total	63 572
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	781 582
Total	781 582

Subventions d'équipement

Concerne une subvention obtenue pour l'acquisition des scooters

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/06/2011 au 31/05/2012

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds associatifs	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Tableau de suivi des fonds dédiés	12
Variation des fonds propres	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Subventions d'équipement	13

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	13
Montant des engagements financiers	13
Informations en matière de crédit bail	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	14
--------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative