

COMPTES ANNUELS AU 31 MAI 2013

Pages

COMPTES ANNUELS

- Soldes intermédiaires de gestion	1
- Détail des comptes bilan actif passif	2 à 4
- Détail compte de résultat	5 à 8
- Annexe	9 à 12

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 01/06/2012 au 31/05/2013

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 25/09/2013

MILESI JOSEPH

EXPERT COMPTABLE

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

COMPTES ANNUELS

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	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	1 346 329.19	100.00	1 649 540.86	100.00	303 211.67	18.38
+ Ventes de marchandises	401 881.95	100.00	319 811.76	100.00	82 070.19	25.66
- Coût d'achat des marchandises vendues	77 606.97	19.31	40 627.45	12.70	36 979.52	91.02
MARGE COMMERCIALE	324 274.98	80.69	279 184.31	87.30	45 090.67	16.15
+ Production vendue	944 447.24	100.00	1 329 729.10	100.00	385 281.86	28.97
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	944 447.24	100.00	1 329 729.10	100.00	385 281.86	28.97
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	944 447.24	100.00	1 329 729.10	100.00	385 281.86	28.97
MARGE BRUTE GLOBALE	1 268 722.22	94.24	1 608 913.41	97.54	340 191.19	21.14
- Autres achats + charges externes	2 118 372.44	157.34	2 572 204.60	155.93	453 832.16	17.64
VALEUR AJOUTEE	849 650.22	63.11	963 291.19	58.40	113 640.97	11.80
+ Subventions d'exploitation	1 193 280.08	88.63	1 272 524.16	77.14	79 244.08	6.23
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 458.70	1.22	16 077.65	0.97	381.05	2.37
- Salaires du personnel	221 125.76	16.42	223 415.06	13.54	2 289.30	1.02
- Charges sociales du personnel	95 974.19	7.13	99 851.22	6.05	3 877.03	3.88
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	10 071.21	0.75	30 110.96	1.83	40 182.17	133.45
+ Autres produits de gestion courante	36 984.28	2.75	45 705.99	2.77	8 721.71	19.08
- Autres charges de gestion courante	21 300.15	1.58	9 575.51	0.58	11 724.64	122.44
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	282.01	0.02	5 701.63	0.35	5 419.62	95.05
- Dotations aux amortissements	18 603.10	1.38	18 337.50	1.11	265.60	1.45
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 434.25	0.55	6 616.35	0.40	14 050.60	212.36
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 402.62	0.33	3 251.95	0.20	1 150.67	35.38
- Charges financières	558.73	0.04	71.76		486.97	678.61
RESULTAT COURANT	11 278.14	0.84	3 436.16	0.21	14 714.30	428.22
+ Produits exceptionnels	13 205.00	0.98	2 667.00	0.16	10 538.00	395.13
- Charges exceptionnelles	10 918.25	0.81	85.00	0.01	10 833.25	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 286.75	0.17	2 582.00	0.16	295.25	11.43
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	13 564.89	1.01	854.16	0.05	14 419.05	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE	2 918.46		2 918.46			
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	2 918.46		2 918.46			
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 705.60		6 011.31		2 305.71	38.36
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	24 549.06		23 542.86		1 006.20	4.27
28154100 AMORT.MATERIELS STADE	95 774.49		94 474.98		1 299.51	1.38
28156000 AMORT.MATERIEL ENTRAINEMENT	8 987.94		8 987.94			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 975.83		21 033.46		25 942.37	123.34
21810000 AAI DIVERS	22 985.84		22 985.84			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	70 505.33		44 271.82		26 233.51	59.26
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	32 537.56		32 537.56			
21840000 MOBILIER	12 739.04		12 739.04			
28181000 AMORT.AAI DIVERS	22 985.79		22 686.40		299.39	1.32
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	26 012.06		29 697.31		3 685.25	12.41
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	30 054.98		26 377.98		3 677.00	13.94
28184000 AMORT.MOBILIER	12 739.11		12 739.11			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 378.00		1 368.00		10.00	0.73
27500200 CAUTIONS	1 378.00		1 368.00		10.00	0.73
TOTAL II	52 059.43		28 412.77		23 646.66	83.23
MARCHANDISES	960.00		500.00		460.00	92.00
37100000 STOCK DE M/SES	960.00		500.00		460.00	92.00
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	8 964.11		1 969.50		6 994.61	355.15
40910000 FOURNISSEUR ACPTÉ VERSE	8 964.11		1 969.50		6 994.61	355.15
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	189 779.44		139 036.05		50 743.39	36.50
41100000 CLIENTS	175 679.44		129 036.05		46 643.39	36.15
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	14 100.00		10 000.00		4 100.00	41.00
AUTRES CREANCES	68 683.91		183 838.90		115 154.99	62.64
40100000 FOURNISSEURS	6 563.97		6 063.19		500.78	8.26
40890000 AVOIR A RECEVOIR			7 281.00		7 281.00	100.00
46700000 DEBITEURS DIVERS			1 528.92		1 528.92	100.00
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	62 119.94		168 965.79		106 845.85	63.24
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20 000.00		400 000.00		380 000.00	95.00
50800000 PARTS SOCIALES	20 000.00		20 000.00			
50810000 COMPTE A TERME			380 000.00		380 000.00	100.00
DISPONIBILITES	168 325.42		305 736.29		137 410.87	44.94
51200000 BANQUE POPULAIRE	156 177.78		145 552.47		10 625.31	7.30
51210000 BANQUE POPULAIRE G.EVENEMENTS	11 465.64				11 465.64	
51210200 BANQUE POPULAIRE CPE DU MONDE			159 300.05		159 300.05	100.00
51211000 BANQUE POPULAIRE CB			80.34		80.34	100.00
53100000 CAISSE	682.00		455.00		227.00	49.89
53140000 STOCK DEVICES			348.43		348.43	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	40 038.29		63 572.21		23 533.92	37.02
48610100 CHGES D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	16 147.83		43 318.83		27 171.00	62.72
48614000 CHARGES PERSONNELS AVANCE	23 890.46		20 253.38		3 637.08	17.96
TOTAL III	496 751.17		1 094 652.95		597 901.78	54.62
TOTAL GENERAL	548 810.60		1 123 065.72		574 255.12	51.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
CAPITAL						
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	113 684.07		114 538.23		854.16	0.75
	113 684.07		114 538.23		854.16	0.75
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)						
	13 564.89		854.16		14 419.05	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 248.00		3 915.00		2 667.00	68.12
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	8 000.00		8 000.00			
13900000 SUBV.INSCRITE AU RESULTAT	6 752.00		4 085.00		2 667.00	65.29
TOTAL I	128 496.96		117 599.07		10 897.89	9.27
PROVISIONS POUR RISQUES						
15110000 PROVISION POUR LITIGES	26 000.00		26 000.00			
	26 000.00		26 000.00			
TOTAL III	26 000.00		26 000.00			
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT						
16420000 BP PRET 25 000 €	37 038.64				37 038.64	
16420000 BP PRET 25 000 €	21 654.13				21 654.13	
16430000 BP PRET 17 000 €	15 324.25				15 324.25	
16884000 INTERETS COURUS S./EMPRUNT	60.26				60.26	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS						
51210000 BANQUE POPULAIRE G.EVENEMENTS	21 762.88		68 433.06		46 670.18	68.20
51210000 BANQUE POPULAIRE G.EVENEMENTS			68 433.06		68 433.06	100.00
51210200 BANQUE POPULAIRE CPE DU MONDE	21 762.88				21 762.88	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES						
40100000 FOURNISSEURS	97 661.19		88 509.26		9 151.93	10.34
40100000 FOURNISSEURS	34 019.91		23 585.24		10 434.67	44.24
40810000 FOUR.FACT.NON PARVENUS	63 641.28		64 924.02		1 282.74	1.98
DETTES FISCALES ET SOCIALES						
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	29 957.79		32 433.03		2 475.24	7.63
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	181.34		4 623.21		4 441.87	96.08
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/C	8 056.35		6 595.77		1 460.58	22.14
43100000 URSSAF	8 370.00		7 358.00		1 012.00	13.75
43703000 RETRAITE	5 879.46		6 739.15		859.69	12.76
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES	4 796.01		3 805.25		990.76	26.04
43860000 AUTRE CHARGES SOCIALES A PAYER	2 674.63		3 311.65		637.02	19.24
AUTRES DETTES						
41100000 CLIENTS	25 803.14		8 509.80		17 293.34	203.22
41100000 CLIENTS	1 458.00		562.00		896.00	159.43
41980000 CLIENTS-AVOIRS A ETABLIR	23 716.14		7 947.80		15 768.34	198.40
46700000 DEBITEURS DIVERS	629.00				629.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
48710100 PROD.D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	182 090.00		781 581.50		599 491.50	76.70
48710100 PROD.D'EXPLOIT.CONSTATE D'AV.	182 090.00		781 581.50		599 491.50	76.70
TOTAL IV	394 313.64		979 466.65		585 153.01	59.74
TOTAL GENERAL	548 810.60		1 123 065.72		574 255.12	51.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	401 881.95		319 811.76		82 070.19	25.66
70700000 VENTE CARTES NEIGES	5 661.05		5 715.40		54.35	0.95
70700100 VENTE CARRE NEIGE	212 624.49		206 675.46		5 949.03	2.88
70700200 VENTE LICENCES JEUNES	12 496.00		11 548.00		948.00	8.21
70700300 VENTE LICENCE ADULTES	9 592.30		8 901.00		691.30	7.77
70700400 VENTE MEMBRE CLUB	49 475.14		38 241.70		11 233.44	29.37
70700500 LOCATION MATERIEL et TENUES	9 509.00		7 606.00		1 903.00	25.02
70700600 VENTE TENUE CLUB	56 718.60		4 377.50		52 341.10	NS
70700700 VENTE MATERIEL DE SKI	8 464.37				8 464.37	
70700800 COURSE STADE	37 341.00		36 746.70		594.30	1.62
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	944 447.24		1 329 729.10		385 281.86	28.97
70600000 PARTENARIAT	155 142.51		134 681.20		20 461.31	15.19
70600001 MECENAT	109 000.00		104 000.00		5 000.00	4.81
70680000 VENTES MACH.BOISSONS SELECTA	2 040.50		1 784.50		256.00	14.35
70800100 PARTICIPATIONS COURSES	16 917.50		44 587.00		27 669.50	62.06
70800200 PARTICIPATIONS STAGES	37 985.91		57 120.50		19 134.59	33.50
70800300 ORGANISATION COURSES	8 764.00		4 000.00		4 764.00	119.10
70800500 PROD.ACTIVITES ANNEXES	10 802.76		13 496.00		2 693.24	19.96
70800600 FORFAIT	11 522.00		5 546.00		5 976.00	107.75
70800800 AUTRES RECETTE CPE MONDE	592 272.06		964 513.90		372 241.84	38.59
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 346 329.19		1 649 540.86		303 211.67	18.38
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 193 280.08		1 272 524.16		79 244.08	6.23
74000100 SUBVENTION VIE SPORTIVE	290 000.00		290 000.00			
74000110 SUBV.MAIRIE PART; S/EVEN+JUMEL	48 000.00		46 500.00		1 500.00	3.23
74000200 SUBVENTION EVENEMENT	294 495.08		370 085.16		75 590.08	20.43
74000201 SUBVENT.CPE MONDE	500 000.00		500 000.00			
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	29 285.00		34 439.00		5 154.00	14.97
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	282.01		5 701.63		5 419.62	95.05
79100000 TRANSFERT DE CHARGE D'EXERCICE	282.01		4 583.13		4 301.12	93.85
79101000 AN LOGEMENT			1 118.50		1 118.50	100.00
AUTRES PRODUITS	36 984.28		45 705.99		8 721.71	19.08
75600000 COTISATIONS PARENTS	34 564.00		41 279.00		6 715.00	16.27
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION COURANT	2 040.92		4 189.99		2 149.07	51.29
75810000 CADEAUX TEENAGE GAMES	379.36		237.00		142.36	60.07
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 576 875.56		2 973 472.64		396 597.08	13.34
ACHATS DE MARCHANDISES	78 066.97		31 127.45		46 939.52	150.80
60700200 LICENCES JEUNES	13 686.70		12 615.70		1 071.00	8.49
60700300 LICENCES ADULTES	9 178.30		8 486.20		692.10	8.16
60700500 ACHAT TENUES CLUB	36 274.97		1 101.25		35 173.72	NS
60700900 ACHAT FORFAITS S3V	18 927.00		8 924.30		10 002.70	112.08
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	460.00		9 500.00		9 960.00	104.84
60370000 VARIATION STOCK M/SES	460.00		9 500.00		9 960.00	104.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 118 372.44		2 572 204.60		453 832.16	17.64
60610000 ELECTRICITE	7 203.37		5 956.49		1 246.88	20.93
60611000 EAU	1 319.94		968.06		351.88	36.35
60612000 CARBURANTS	16 202.04		17 433.93		1 231.89	7.07
60620000 FOURNITURES STADE	4 264.20		1 394.66		2 869.54	205.75
60632000 MATERIELS DE SKI			14 861.19		14 861.19	100.00
60633000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	13 560.43		12 136.85		1 423.58	11.73
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 997.13		5 732.66		264.47	4.61
60680000 ACH.DISTRIBUTEUR SELECTA STADE	1 475.85		1 967.55		491.70	24.99
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	10 344.05		8 975.56		1 368.49	15.25
61220400 LOCATION VEHICULES	27 891.96		27 929.52		37.56	0.13
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	22 222.63		22 690.97		468.34	2.06
61350000 LOCATION MOBILIERES	1 910.69		1 535.26		375.43	24.45
61400000 CHARGES LOC.COPROPRIETE	9 104.49		8 154.61		949.88	11.65
61510000 ENTRETIENS MATERIEL	7 148.40		3 265.42		3 882.98	118.91
61520000 ENTRETIENS REPARATION S./BIENS			1 855.42		1 855.42	100.00
61551100 ENTRETIEN SCOOTERS	5 817.48		149.95		5 667.53	NS
61555000 ENTRETIEN REP MATERIEL TRANSP	11 744.83		6 342.80		5 402.03	85.17
61560000 MAINTENANCE	355.21		355.21			
61610000 ASSURANCES DIVERSES	9 648.06		8 372.27		1 275.79	15.24
61610100 ASSURANCES VEHICULE	8 050.64		11 668.32		3 617.68	31.00
61810000 DOCUMENTATIONS GENERALES	200.00				200.00	
62260000 HONORAIRES TECHNIQUES	18 707.50		15 050.00		3 657.50	24.30
62260100 HONORAIRES COMPTABLE	21 737.30		17 126.72		4 610.58	26.92
62260300 HONORAIRE C.A.C	2 320.24		2 164.76		155.48	7.18
62261000 HONORAIRES ENTRAINEURS	310 223.46		288 372.00		21 851.46	7.58
62263100 HONORAIRE PHOTOS	11 675.00		11 645.00		30.00	0.26
62270000 SUBV.SPORTIFS HAUT NIVEAU	30 000.00		30 000.00			
62271000 AIDE FINANCIERE COURREUR	2 000.00				2 000.00	
62340000 CADEAUX	1 262.00		1 049.89		212.11	20.20
62385000 COMPETITIONS HIVER	91 168.34		202 004.52		110 836.18	54.87
62386000 COMPETITIONS ETE	210 710.62		213 628.81		2 918.19	1.37
62387000 COUPE DU MONDE	1 071 983.12		1 432 584.68		360 601.56	25.17
62510000 FRAIS STAGES COURSES ETE	76 563.94		93 748.61		17 184.67	18.33
62520000 FRAIS STAGE COURSE HIVER	72 855.80		65 171.44		7 684.36	11.79
62560000 RECEPTIONS	2 904.66		4 202.89		1 298.23	30.89
62571000 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 825.80		2 945.91		120.11	4.08
62571100 AREA MODULO	2 214.07		1 790.30		423.77	23.67
62571200 AREA DIAGOALP	1 227.77		1 205.10		22.67	1.88
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	1 494.18		1 416.03		78.15	5.52
62610000 TELEPHONE-FAX-PORTABLE	15 345.15		18 940.32		3 595.17	18.98
62611000 INTERNET	3 144.87		4 927.91		1 783.04	36.18
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 904.82		2 123.01		781.81	36.83
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	642.40		360.00		282.40	78.44
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 458.70		16 077.65		381.05	2.37
63120000 TAXES S./LES SALAIRES	13 650.00		13 798.00		148.00	1.07
63330000 PARTICIP.EMPLOYEUR FORMAT.PROF	1 709.20		1 500.65		208.55	13.90
63512000 TAXES D'HABITATIONS	792.00		779.00		13.00	1.67
63580000 CARTE GRISE	307.50				307.50	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	221 125.76		223 415.06		2 289.30	1.02
64110000 SALAIRES APPPOINTEMENTS CO	221 684.93		221 907.94		223.01	0.10
64110100 BRUT SALAIRES	2 019.75		1 343.40		676.35	50.35
64120000 CONGES PAYES	1 460.58		2 850.52		1 389.94	48.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/05/2013	12	31/05/2012	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	95 974.19		99 851.22		3 877.03	3.88
64510000 COTISATION URSSAF	65 775.17		66 423.24		648.07	0.98
64531000 COTISATION CAISSE RETRAITES	21 001.74		22 181.67		1 179.93	5.32
64540000 COTISATION POLE EMPLOI	9 532.36		9 542.05		9.69	0.10
64581000 CHARGES SOCIALES PAT. AVANCE	1 617.33		774.43		842.90	108.84
64582000 CHARGES SOCIALES S./CP	990.76		1 868.73		877.97	46.98
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	291.49		609.96		318.47	52.21
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 603.10		18 337.50		265.60	1.45
68110000 DOTAT.AMORT.ELEMENTS CORPOREL	18 603.10		18 337.50		265.60	1.45
AUTRES CHARGES	21 300.15		9 575.51		11 724.64	122.44
65160000 REDEVENCE SACEM+SPRE			676.54		676.54	100.00
65180000 FREQUENCE RADIO	1 056.42		1 791.58		735.16	41.03
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	20 243.73		7 107.39		13 136.34	184.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 569 441.31		2 980 088.99		410 647.68	13.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 434.25		6 616.35		14 050.60	212.36
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	4 402.62		3 251.95		1 150.67	35.38
76700000 PDTS S/CESSION VMP	4 402.62		3 251.95		1 150.67	35.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 402.62		3 251.95		1 150.67	35.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	558.73		71.76		486.97	678.61
66110000 INTERETS S./EMPRUNTS	548.84				548.84	
66160000 AGIOS BANCAIRES	9.89		71.76		61.87	86.22
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	558.73		71.76		486.97	678.61
RESULTAT FINANCIER	3 843.89		3 180.19		663.70	20.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 278.14		3 436.16		14 714.30	428.22
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	13 205.00		2 667.00		10 538.00	395.13
77520000 PROD.CESSIONS ELEMENTS ACTIF	10 538.00				10 538.00	
77700000 QUOTE PART SUB.VIRE RESULTAT	2 667.00		2 667.00			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 205.00		2 667.00		10 538.00	395.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	45.00		85.00		40.00	47.06
67120000 MAJORATIONS ET PENALITES	45.00		85.00		40.00	47.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 873.25				10 873.25	
67520000 VAL.COMPTABLE ELEMENTS D'ACTIF	10 873.25				10 873.25	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 918.25		85.00		10 833.25	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 286.75		2 582.00		295.25	11.43
TOTAL DES PRODUITS	2 594 483.18		2 979 391.59		384 908.41	12.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/05/2013 12	Exercice N-1 31/05/2012 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES	2 580 918.29	2 980 245.75	399 327.46	13.40
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	13 564.89	854.16	14 419.05	NS

ANNEXE

Exercice du 01/06/2012 au 31/05/2013

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 918		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	133 017		
Installations générales agencements aménagements divers	22 986		
Matériel de transport	44 272		53 113
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	45 277		
TOTAL	245 551		53 113
Prêts, autres immobilisations financières	1 368		10
TOTAL	1 368		10
TOTAL GENERAL	249 838		53 123

ANNEXE

Exercice du 01/06/2012 au 31/05/2013

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			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		26 880	70 505	70 505
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 277	45 277
TOTAL		26 880	271 785	271 785
Prêts, autres immobilisations financières			1 378	1 378
TOTAL			1 378	1 378
TOTAL GENERAL		26 880	276 081	276 081

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	2 918			2 918
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	127 006	2 306		129 311
Installations générales agencements aménagements divers	22 686	299		22 986
Matériel de transport	29 697	12 321	16 006	26 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 117	3 677		42 794
TOTAL	218 507	18 603	16 006	221 103
TOTAL GENERAL	221 425	18 603	16 006	224 022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 306				
Instal.générales agenc.aménag.divers	299				
Matériel de transport	12 321				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 677				
TOTAL	18 603				
TOTAL GENERAL	18 603				

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

ANNEXE

Exercice du 01/06/2012 au 31/05/2013

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	1 378	1 378	
Autres créances clients	189 779	189 779	
Débiteurs divers	68 684	68 684	
Charges constatées d'avance	40 038	40 038	
TOTAL	299 880	299 880	

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	21 823	21 823		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	36 978	12 303	24 675	
Fournisseurs et comptes rattachés	97 661	97 661		
Personnel et comptes rattachés	8 238	8 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 720	21 720		
Autres dettes	25 803	25 803		
Produits constatés d'avance	182 090	182 090		
TOTAL	394 314	369 639	24 675	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	42 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 022			

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	14 100
Autres créances	62 120
Total	76 220

ANNEXE

Exercice du 01/06/2012 au 31/05/2013

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 641
Dettes fiscales et sociales	15 527
Autres dettes	23 716
Total	102 945

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 038
Total	40 038
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	182 090
Total	182 090

Subventions d'équipement

Subvention d'équipement perçue concerne l'acquisition d'un scooter
La quote part de subvention remontée au compte de résultat est de 2667 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières 12

NA = Non Applicable NS = Non significative