ASSOC LIGUE NOUVELLE AQUITAINE COMBINE

Maison Régionale Des Sports
2, Avenue De L´Université
33400 TALENCE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019
au 31/12/2019

Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rapport	***1***
Bilan	***3***
Compte de résultat	***8***
Annexes	***13***

Rapport

RAPPORT DE PRESENTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

ASSOC LIGUE NOUVELLE AQUITAINE COMBINE
Maison Régionale Des Sports
2, Avenue De L´Université
33400 TALENCE

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	312 995 euros
Chiffre d'affaires :	212 277 euros
Résultat net comptable :	-55 700 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BRIVE LA GAILLARDE
Le 14/02/2020

Pour le cabinet

Lorène AUDARD

Expert comptable

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	28 844	21 267	7 577	13 959
	Autres immobilisations corporelles	94 490	90 479	4 011	8 744
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	500		500	500
	Autres immobilisations financières	145		145	965
	TOTAL (I)	123 979	111 746	12 233	24 168
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 529
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	83 032		83 032	68 448
	Autres créances	49 690		49 690	42 410
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	164 692		164 692	205 200
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 350		3 350	28 885
	TOTAL (II)	300 763		300 763	352 471
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	424 741	111 746	312 995	376 640

(1) dont droit au bail		
(2) dont à moins d'un an	645	1 465
(3) dont à plus d'un an		

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	57 238	157 997
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(55 700)	(100 759)
	Total des fonds propres	1 538	57 238
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 472
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		1 472
	Total des fonds associatifs	1 538	58 710
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 988	7 626
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 548	2 548
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 983	131 126
	Dettes fiscales et sociales	34 804	37 462
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	599	13 575
	Produits constatés d'avance	127 536	125 593
	Total des dettes	311 457	317 930
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	312 995	376 640

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(55 699,77)	(100 758,84)
(1) Dont à moins d'un an	308 909	315 382
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	12 233	3,91	24 168	6,42	(11 936)	-49,39
Installations techniques, matériel et outillage	7 577	2,42	13 959	3,71	(6 383)	-45,72
MATERIEL DE SPORT	28 844	9,22	28 844	7,66		
AMORT MATERIEL DE SPORT	(21 267)	-6,79	(14 884)	-3,95	(6 383)	-42,88
Autres immobilisations corporelles	4 011	1,28	8 744	2,32	(4 733)	-54,13
I.G.A.A.D D/LOCAUX L	38 094	12,17	38 094	10,11		
MATERIEL DE TRANSPORT	25 133	8,03	25 133	6,67		
MAT DE BUREAU ET INFO	23 705	7,57	23 105	6,13	600	2,60
MOBILIER	7 558	2,41	7 558	2,01		
AMORT AUTRES IMMOS CORP	(38 094)	-12,17	(38 094)	-10,11		
AMORT MAT DE TRANSP	(25 133)	-8,03	(21 830)	-5,80	(3 303)	-15,13
AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(22 737)	-7,26	(21 728)	-5,77	(1 008)	-4,64
AMORTS MOBILIER	(4 516)	-1,44	(3 494)	-0,93	(1 021)	-29,23
Prêts	500	0,16	500	0,13		
PRÊTS	500	0,16	500	0,13		
Autres immobilisations financières	145	0,05	965	0,26	(820)	-84,97
DEPOTS ET CAUTIONN.VERSES	145	0,05	965	0,26	(820)	-84,97
TOTAL III - Actif Circulant NET	300 763	96,09	352 471	93,58	(51 709)	-14,67
Avances & acomptes versés sur commandes			7 529	2,00	(7 529)	-100,0
FOURNISSEURS - ACOMPTES VERSES			7 529	2,00	(7 529)	-100,0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 032	26,53	68 448	18,17	14 584	21,31
Collectif clients débiteurs	83 032	26,53	68 448	18,17	14 584	21,31
Autres créances	49 690	15,88	42 410	11,26	7 280	17,17
G.SEBILLOTTE	1 637	0,52	299	0,08	1 339	448,28
PRODUITS A RECEVOIR	48 053	15,35	42 112	11,18	5 942	14,11
Disponibilités	164 692	52,62	205 200	54,48	(40 509)	-19,74
CMSO COMPTE 40	42	0,01	852	0,23	(810)	-95,04
TONIC CROISSANCE	52 371	16,73	51 617	13,70	754	1,46
NOUVEAU CM GENERAL	22 717	7,26	31 828	8,45	(9 111)	-28,63
CM COMPTE DE FRAIS	964	0,31	1 570	0,42	(606)	-38,59
CREDIT MUTUEL	10 512	3,36	42 542	11,30	(32 030)	-75,29
NOUVEAU LIVRET BLEU	78 015	24,93	76 722	20,37	1 294	1,69
LIVRET LIBRISSIME	20	0,01	20	0,01		0,15
LIVRET BLEU CMSO	50	0,02	50	0,01		0,76
Charges constatées d'avance	3 350	1,07	28 885	7,67	(25 536)	-88,40
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 350	1,07	28 885	7,67	(25 536)	-88,40
TOTAL DU BILAN ACTIF	312 995	100,00	376 640	100,00	(63 644)	-16,90

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	1 538	0,49	58 710	15,59	(57 172)	-97,38
Total des fonds propres	1 538	0,49	57 238	15,20	(55 700)	-97,31
Réserves	57 238	18,29	157 997	41,95	(100 759)	-63,77
FONDS ASSOCIATIFS	57 238	18,29	157 997	41,95	(100 759)	-63,77
Excédent ou déficit de l'exercice	(55 700)	-17,80	(100 759)	-26,75	45 059	44,72
Total des autres fonds associatifs			1 472	0,39	(1 472)	-100,0
Subventions d'investissement			1 472	0,39	(1 472)	-100,0
SUBVENTION ACQUIS MINIBUS	11 777	3,76	11 777	3,13		
AMORT SUBV INVEST MINIBUS	(11 777)	-3,76	(10 305)	-2,74	(1 472)	-14,29
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	311 457	99,51	317 930	84,41	(6 472)	-2,04
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 988	1,27	7 626	2,02	(3 639)	-47,71
EMPRUNT MATERIEL	3 985	1,27	7 621	2,02	(3 636)	-47,71
INT COURUS/EMPR + 2 ANS	3		6		(3)	-47,78
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 548	0,81	2 548	0,68		
AVANCES SUR FRAIS CLUBS	2 548	0,81	2 548	0,68		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 983	45,36	131 126	34,81	10 857	8,28
Collectif fournisseurs créditeurs	132 659	42,38	121 280	32,20	11 379	9,38
FOURN.FACT.NON PARVENUES	9 324	2,98	9 846	2,61	(522)	-5,30
Dettes fiscales et sociales	34 804	11,12	37 462	9,95	(2 659)	-7,10
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 095	0,35	2 065	0,55	(970)	-46,98
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	11 580	3,70	11 406	3,03	174	1,53
URSSAF	11 432	3,65	12 182	3,23	(750)	-6,16
MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	498	0,16			498	
AG2R	2 630	0,84	2 264	0,60	366	16,16
HUMANIS	367	0,12	1 656	0,44	(1 288)	-77,82
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 822	1,22	3 764	1,00	58	1,54
PRELEVEMENT A LA SOURCE	736	0,24			736	
FORMATION CONTINUE A PAYER	2 643	0,84	4 126	1,10	(1 483)	-35,94
Autres dettes	599	0,19	13 575	3,60	(12 975)	-95,58
IRSO	599	0,19	599	0,16		
CHARGES A PAYER			12 975	3,44	(12 975)	-100,0
Produits constatés d'avance	127 536	40,75	125 593	33,35	1 943	1,55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	127 536	40,75	125 593	33,35	1 943	1,55
Total du passif	312 995	100,00	376 640	100,00	(63 644)	-16,90

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		170
	Prestations de services	212 277	235 608
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	123 281	214 267
	Dons		
	Cotisations	306 733	739 284
	Legs et donations	58 500	89 393
	Autres produits de gestion courante	1 628	7 922
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	27 670	29 639
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	730 090	1 316 282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	374 768	509 943
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 858	4 286
	Rémunération du personnel	173 916	303 343
	Charges sociales	54 675	95 223
	Subventions accordées par l'association	176 831	116 248
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 715	14 797
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	12 603	380 279
	Total des charges d'exploitation	807 365	1 424 119
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(77 276)	(107 837)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	1 048	1 159
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	63	103
	2 - RESULTAT FINANCIER	985	1 057
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(76 291)	(106 780)
	Produits exceptionnels	21 001	7 161
	Charges exceptionnelles	410	1 139
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 591	6 021
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	752 138	1 324 602
	TOTAL DES CHARGES	807 838	1 425 361
	EXCEDENT ou DEFICIT	(55 700)	(100 759)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	330 578	339 910
	Bénévolat	330 578	339 910
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	330 578	339 910
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	330 578	339 910

Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		730 090	100,00	1 316 282	100,00	(586 192)	-44,53
Ventes de marchandises, de produits fabriqués				170	0,01	(170)	-100,00
707000	VENTE DIVERSES			170	0,01	(170)	-100,00
Prestations de services		212 277	29,08	235 608	17,90	(23 330)	-9,90
706200	ENGAGEMENTS CLUBS	80 023	10,96	72 922	5,54	7 101	9,74
706210	PARTICIPATION CLUB FORFAIT	15 574	2,13	26 700	2,03	(11 126)	-41,67
708030	PARTICIPATIONS	240	0,03			240	
708040	FORMATIONS	75 074	10,28	111 847	8,50	(36 773)	-32,88
708210	REFACTURATIONS AU REEL	41 366	5,67	24 139	1,83	17 228	71,37
Subventions d'exploitation		123 281	16,89	214 267	16,28	(90 986)	-42,46
740100	SUBVENTION CNDS	12 000	1,64	10 000	0,76	2 000	20,00
740200	SUBVENTION REGION NA	11 000	1,51	5 000	0,38	6 000	120,00
740300	DISPOSITIF SESAME	800	0,11	4 975	0,38	(4 175)	-83,92
741100	SUBVENTION FFN	4 200	0,58	12 667	0,96	(8 467)	-66,84
741200	SUBVENTIONS DRJSCS	10 800	1,48	15 800	1,20	(5 000)	-31,65
741400	SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	31 611	4,33	34 645	2,63	(3 034)	-8,76
741700	MINISTERE DES SPORTS - CNDS	27 000	3,70	45 100	3,43	(18 100)	-40,13
746000	PARTICIPATION DE LA FEDERATION	770	0,11	13 080	0,99	(12 310)	-94,11
746100	PARTICIPATION FEDERATION TUNIS	25 100	3,44	73 000	5,55	(47 900)	-65,62
Cotisations		306 733	42,01	739 284	56,16	(432 551)	-58,51
756000	LICENCES	280 943	38,48	712 054	54,10	(431 111)	-60,54
756400	FRAIS DE FONCT PART CLUBS	25 790	3,53	27 230	2,07	(1 440)	-5,29
Legs et donations		58 500	8,01	89 393	6,79	(30 893)	-34,56
758500	PDTS ORGANISATION EVENEMENTS	58 500	8,01			58 500	
758510	POLE PARTICIPATION FCT			42 900	3,26	(42 900)	-100,00
758520	POLE PENSIONS			29 524	2,24	(29 524)	-100,00
758540	POLE PART. STAGES ET COMPETS			16 969	1,29	(16 969)	-100,00
Autres produits de gestion courante		1 628	0,22	7 922	0,60	(6 294)	-79,45
758000	PRODUITS DIV GESTION	1 628	0,22	7 922	0,60	(6 294)	-79,45
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		27 670	3,79	29 639	2,25	(1 969)	-6,64
791400	TRANSFERT CH.DE PERSONNEL	27 670	3,79	29 639	2,25	(1 969)	-6,64
Total des charges de fonctionnement		807 365	110,58	1 424 119	108,19	(616 754)	-43,31
Autres achats et charges externes		374 768	51,33	509 943	38,74	(135 175)	-26,51
604000	ACH. ETUDES ET PREST. DE SVCES	25 705	3,52	21 338	1,62	4 367	20,47
604100	REFACT PARTICIPATION			1 240	0,09	(1 240)	-100,00
606140	CARBURANT	8 725	1,20	13 437	1,02	(4 712)	-35,07
606210	MEDAILLES ET RECOMPENSES			1 089	0,08	(1 089)	-100,00
606300	EQUIPEMENTS	1 686	0,23	12 558	0,95	(10 871)	-86,57
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 794	0,25	4 279	0,33	(2 486)	-58,08
606410	FOURNITURES INFORMATIQUE	841	0,12	1 463	0,11	(622)	-42,54
606810	FRAIS PHOTOCOPIES	1 456	0,20	511	0,04	945	185,01
611100	PARTICIP. FRAIS ORGANISATION	8 289	1,14	10 910	0,83	(2 621)	-24,02
613010	LOCATION LIGNES D'EAU	14 274	1,96	21 631	1,64	(7 358)	-34,01
613110	LOCATION VOITURE	1 020	0,14			1 020	
613120	LOCATION LIGNE EAU	809	0,11	198	0,02	611	308,54
613130	LOCATION MINIBUS	10 299	1,41	760	0,06	9 539	N/S
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	7 883	1,08	7 369	0,56	514	6,97
613400	LOCATION SALLE	2 319	0,32	7 008	0,53	(4 689)	-66,91
613500	LOCATION MOBILIERE	986	0,13	2 829	0,21	(1 843)	-65,16
613510	LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 253	1,13	7 890	0,60	363	4,60
613530	LOC.MAT.DE TRANSPORT	8 491	1,16	20 376	1,55	(11 885)	-58,33

Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
613550	LOCATION KANGOO TALENCE			3 505	0,27	(3 505)	-100,00
615500	ENTRETIEN ET REPARATIONS	150	0,02			150	
615520	ENT.REPAR.MAT.TRANSP	1 509	0,21	3 386	0,26	(1 877)	-55,43
615600	MAINTENANCE	509	0,07	5		504	N/S
616000	PRIMES D'ASSURANCE	4 964	0,68	5 158	0,39	(194)	-3,76
618000	DIVERS			57		(57)	-100,00
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	700	0,10	690	0,05	10	1,45
618500	FRS COLLOQUES SEMIN. CONF.	1 640	0,22	130	0,01	1 510	N/S
621100	INTERVENANTS EXTERIEURS	4 994	0,68	6 330	0,48	(1 337)	-21,11
622000	FRAIS GESTION SALARIES	1 466	0,20	1 807	0,14	(341)	-18,87
622600	HONORAIRES	9 708	1,33	8 220	0,62	1 488	18,10
622601	HONORAIRES FUSION REGIONS	1 250	0,17			1 250	
622610	HONORAIRES SOCIAL	2 040	0,28	3 164	0,24	(1 124)	-35,52
623100	ANNONCES ET INSERTIONS			1 095	0,08	(1 095)	-100,00
623400	RECOMPENSES	12 554	1,72	6 693	0,51	5 862	87,58
623410	CARTES CADEAUX	735	0,10	1 345	0,10	(610)	-45,35
625110	FRAIS DE RESTAURATION	49 455	6,77	55 070	4,18	(5 614)	-10,20
625120	FRAIS KM	20 954	2,87	34 151	2,59	(13 197)	-38,64
625130	FRAIS AUTOROUTE/PEAGE	5 711	0,78	11 528	0,88	(5 817)	-50,46
625140	FRAIS TRAIN/METRO	17 983	2,46	15 074	1,15	2 909	19,30
625150	FRAIS HEBERGEMENTS	120 858	16,55	205 264	15,59	(84 406)	-41,12
625160	FRAIS DIVERS	708	0,10	790	0,06	(82)	-10,36
625800	COMPL.NUTRITIONNELS	37				37	
626200	TELEPHONE	5 705	0,78	7 579	0,58	(1 874)	-24,73
626202	FRAIS CONNEXION WEB	6				6	
626600	AFFRANCHISSEMENTS	1 076	0,15	1 334	0,10	(257)	-19,30
627800	AUTRES SERVICES BANCAIRES	1 036	0,14	1 094	0,08	(58)	-5,32
627810	SERVICES BANCAIRES LEMON W	3 238	0,44			3 238	
628000	COTISATIONS	1 379	0,19	1 590	0,12	(211)	-13,27
628200	FORMATIONS	1 573	0,22			1 573	
Impôts, taxes, versements assimilés		2 858	0,39	4 286	0,33	(1 428)	-33,32
633300	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	2 858	0,39	4 286	0,33	(1 428)	-33,32
Rémunération du personnel		173 916	23,82	303 343	23,05	(129 427)	-42,67
641100	SALAIRES & APPOINTEM	168 578	23,09	243 288	18,48	(74 710)	-30,71
641101	SERVICE CIVIQUE	1 183	0,16	861	0,07	323	37,50
641200	CONGES PAYES	174	0,02	(4 084)	-0,31	4 258	104,26
641400	INDEMNITE DE RUPTURE			58 558	4,45	(58 558)	-100,00
641800	INDEMNITES FORF ARBITRES	3 980	0,55	4 720	0,36	(740)	-15,68
Charges sociales		54 675	7,49	95 223	7,23	(40 548)	-42,58
645100	COTISATIONS URSSAF	42 424	5,81	78 110	5,93	(35 686)	-45,69
645300	COT. CAISSES RETRAITE/PREV.	10 727	1,47	16 632	1,26	(5 905)	-35,50
645500	COTISATION MUTUELLE COMPLEMENT	869	0,12	1 055	0,08	(186)	-17,61
645800	CHARGES SUR CP	58	0,01	(1 348)	-0,10	1 406	104,30
647500	MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	596	0,08	773	0,06	(177)	-22,89
Subventions accordées par l'association		176 831	24,22	116 248	8,83	60 583	52,12
657000	AIDES VERSEES PAR LA LIGUE	176 831	24,22	116 248	8,83	60 583	52,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 715	1,60	14 797	1,12	(3 082)	-20,83
681120	DOT. IMMOS CORPORELLES	11 715	1,60	14 797	1,12	(3 082)	-20,83
Autres charges		12 603	1,73	380 279	28,89	(367 676)	-96,69
651000	ENGAGEMENTS	5 435	0,74	4 445	0,34	990	22,27
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	2 153	0,29	1 730	0,13	423	24,47
658100	ACHATS DE LICENCES	15		367 605	27,93	(367 590)	-100,00
658400	POLE/ AIDE PERSONNALISEE	5 000	0,68	6 500	0,49	(1 500)	-23,08
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(77 276)	-10,58	(107 837)	-8,19	30 561	28,34

Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER		985	0,13	1 057	0,08	(72)	-6,80
Intérêts et produits financiers		1 048	0,14	1 159	0,09	(112)	-9,63
761000	PDTS DES PARTICIPATIONS	1 048	0,14	637	0,05	410	64,41
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS			522	0,04	(522)	-100,00
Intérêts et charges financières		63	0,01	103	0,01	(40)	-38,81
661160	INTERETS EMPRUNT	63	0,01	103	0,01	(40)	-38,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(76 291)	-10,45	(106 780)	-8,11	30 489	28,55
Produits exceptionnels		21 001	2,88	7 161	0,54	13 841	193,29
771100	AMENDES OFFICIELS	7 600	1,04	800	0,06	6 800	850,00
771110	AMENDES AG LIGUE	8 000	1,10			8 000	
771800	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 929	0,54	3 316	0,25	613	18,48
775100	CESSION IMMOS CORPORELS			100	0,01	(100)	-100,00
777000	QU.PART SUBV.VIRE RE	1 472	0,20	2 944	0,22	(1 472)	-50,00
Charges exceptionnelles		410	0,06	1 139	0,09	(729)	-64,01
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 139	0,09	(1 139)	-100,00
675600	VCEA IMMOS FI	410	0,06			410	
Résultat exceptionnel		20 591	2,82	6 021	0,46	14 570	241,97
TOTAL DES PRODUITS		752 138	103,02	1 324 602	100,63	(572 463)	-43,22
TOTAL DES CHARGES		807 838	110,65	1 425 361	108,29	(617 523)	-43,32
Excédent ou déficit de l'exercice		(55 700)	-7,63	(100 759)	-7,65	45 059	44,72
Contributions volontaires en nature		330 578	45,28	339 910	25,82	(9 332)	-2,75
Bénévolat		330 578	45,28	339 910	25,82	(9 332)	-2,75
870000	PRESTATIONS BENEVOLES	20 828	2,85	28 270	2,15	(7 442)	-26,32
870100	MISE A DISPO CTS	309 750	42,43	297 000	22,56	12 750	4,29
870200	PRESTATION EN NATURE			14 640	1,11	(14 640)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature		330 578	45,28	339 910	25,82	(9 332)	-2,75
Personnel bénévole		330 578	45,28	339 910	25,82	(9 332)	-2,75
864000	PRESTATIONS BENEVOLES	20 828	2,85	28 270	2,15	(7 442)	-26,32
864100	MISE A DISPO DE CTS	309 750	42,43	297 000	22,56	12 750	4,29
864200	PRESTATION EN NATURE			14 640	1,11	(14 640)	-100,00

Annexes

Règles et méthodes comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 312 995.49 E.

Le résultat net comptable est une perte de 55 360.81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/01/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes 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,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût 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 frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Règles et méthodes comptables

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant

Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 844					28 844
	Instal., agencement, aménagement divers	38 094					38 094
	Matériel de transport	25 133					25 133
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	30 663		600			31 263
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 734		600			123 334
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 465		(820)			645
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 465		(820)			645
	TOTAL	124 199		(220)			123 979

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 884	6 383		21 267
	Autres instal., agencement, aménagement divers	38 094			38 094
	Matériel de transport	21 830	3 303		25 133
	Matériel de bureau, mobilier	25 222	2 030		27 252
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 030	11 715		111 746
	TOTAL	100 030	11 715		111 746

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	500	500	
	Autres immobilisations financières	145	145	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	83 032	83 032	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	49 690	49 690	
	Charges constatées d'avance	3 350	3 350	
	TOTAL DES CREANCES	136 716	136 716	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	3 988	3 988		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	141 983	141 983		
	Personnel et comptes rattachés	12 675	12 675		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 750	18 750		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 379	3 379		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	599	599		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	127 536	127 536		
	TOTAL DES DETTES	308 909	308 909		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	(3 636)			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 350	3 350
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 350

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		127 536	127 536
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			127 536

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits des Licences.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		48 053
Autres créances		48 053
PRODUITS A RECEVOIR	48 053	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	157 997		100 759	57 238
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(100 759)	(55 700)	(100 759)	(55 700)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 472		1 472	
Provisions réglementées				
TOTAL	58 710	(55 700)	1 472	1 538