MICHEL COCCETTA
EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION
PARIS/ILE-DE-FRANCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

C O M B

Maisons des sports, 37, rue des blains

92220 BAGNEUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/08/2011

******

17/19 Boulevard de la Muette-95140-Garges les Gonesse Tél : 01 39 93 24 55 - Télécopie 01 39 93 80 59
Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté
N° SIRET : 325 906 147 00054 - N° E-mail : coccetta@wanadoo.fr

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2011 su :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Comité Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

CM

17/19 Boulevard de la Muette-95140-Garges les Gonesse Tél : 01 39 93 24 55 - Télécopie 01 39 93 80 59
Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté
N° SIRET : 325 906 147 00054 - N° E-mail : coccetta@wanadoo.fr

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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 financier établi par votre trésorier sur la situation financière de votre association.

Fait à Garges, le 16 Janvier 2012

Expert Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Muette
Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Michel COCCETTA
Commissaire aux Comptes

17/19 Boulevard de la Muette-95140-Garges les Gonesse Tél : 01 39 93 24 55 - Télécopie 01 39 93 80 59
Membre d'une Association Agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté
N° SIRET : 325 906 147 00054 - N° E-mail : coccetta@wanadoo.fr

Sommaire

Sommaire 1

BILAN

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé 6

Bilan Passif détaillé 9

Compte de résultat détaillé 11

ANNEXE

Tableau de suivi des fonds associatifs 16

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2010 au 31/08/2011			Au 31/08/2010
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres	7 721	7 721		
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 460	3 460		308
Installations tech., matériel et outillages industriels	7 528	5 776	1 753	2 627
Autres	218 981	137 978	81 003	78 475
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				3 000
TOTAL (I)	**237 690**	**154 935**	**82 755**	**84 410**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 950		4 950	6 650
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	155 027		155 027	98 217
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	182 959		182 959	191 430
Charges constatées d'avance (2)	16 741		16 741	54 330
TOTAL (III)	**359 691**		**359 691**	**350 640**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)	8 191		8 191	10 960
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**605 572**	**154 935**	**450 637**	**446 011**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Expert-Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Muette
95140 Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2010 Au 31/08/2011	Au 31/08/2010
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	145 334	145 334
Ecarts de réévaluation		
Réserves	(194 920)	(167 544)
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédents ou insuffisances)	(9 399)	(27 377)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**(58 985)**	**(49 586)**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	122 319	112 188
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 013
Dettes fiscales et sociales	39 643	87 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 712	52 736
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	239 948	235 306
TOTAL (IV)	**509 622**	**495 597**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**450 637**	**446 011**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Expert-Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Muette
95140 Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/08/2011			Au 31/08/2010
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	3 096		3 096	4 138
Production vendue biens	71 370		71 370	70 711
Production vendue services	826 167		826 167	830 657
Chiffre d'affaires Net	**900 632**		**900 632**	**905 506**
Production stockée			1 750	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			925 172	935 440
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			1	991
TOTAL (I)			**1 827 555**	**1 841 937**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			1 379	5 256
Variation de stock de marchandises			1 700	3 552
Achats de matières premières et autres approvisionnements			139 707	130 813
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes *			778 313	747 290
Impôts, taxes et versements assimilés			39 386	37 620
Salaires et traitements			531 076	570 567
Charges sociales			236 287	234 464
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 266	12 480
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			228 195	248 159
TOTAL (II)			**1 970 307**	**1 990 200**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**(142 752)**	**(148 263)**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			489	882
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**489**	**882**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			4 423	4 320
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**4 423**	**4 320**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**(3 934)**	**(3 438)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**(146 686)**	**(151 701)**

Expert-Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Muette
95140 Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	161 854	171 041
Sur opérations en capital	18 097	23 566
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	**179 951**	**194 607**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	41 555	56 103
Sur opérations en capital	1 109	14 181
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	**42 664**	**70 284**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**137 287**	**124 324**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**2 007 996**	**2 037 426**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**2 017 394**	**2 064 803**
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES (total des produits - total des charges)	**(9 399)**	**(27 377)**

Expert-Comptable
M. COCCETTA
17 bd de la Muette
95140 Garges Lès G.
Commissaire aux Comptes

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
2080000 AUTRE IMMOBILISATION INCORPORELLE	7 721	7 721		
2808000 AMORTISSEMENT IMO INCORPORELLE	-7 721	-7 721		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		**308**	**-308**	**-100.0**
2135000 AGENCEMENT SIEGE	3 460	3 460		
2813500 AMORT AGENCEMENT SIEGE	-3 460	-3 152	-308	-9.8
Installations tech., matériel et outillages industriels	**1 753**	**2 627**	**-875**	**-33.3**
2153400 CHALET	7 528	7 528		
2815340 AMORT CHALET	-5 776	-4 901	-875	-17.8
Autres immobilisations corporelles	**81 003**	**78 475**	**2 527**	**3.2**
2183100 PHOTOCOPIEUR	8 634	8 634		
2183200 MATERIEL INFORMATIQUE	13 812	13 812		
2183300 MACHINE A LAVER	5 025	5 025		
2183500 MATERIEL VIDEO	8 170	8 170		
2183900 ELECTRO MENAGER	2 436	2 436		
2184000 MOBILIER	11 415	11 415		
2184100 MATERIEL GYM+ FOSSE	30 355	30 355		
2184200 MATERIELS GYMNASTIQUE	9 033	7 251	1 782	24.6
2184210 MATERIEL NATATION	3 002	3 002		
2184300 MATERIEL RUGBY JOUG	3 254	3 254		
2184310 BOUCLIER CONTACT RUGBY	1 178	1 178		
2184400 BUTS SECTION BASKET	6 794	6 794		
2184410 MACHINE A LAVER BASKET	303	303		
2184500 TABLES TENNIS DE TABLE	4 415	4 415		
2184510 PANNEAU HAND STRAMATEL	1 001	1 001		
2184600 ROBOT TENNIS DE TABLE	608	608		
2184900 MATERIEL MUSCULATION	101 672	87 843	13 829	15.7
2185000 MATERIEL PLONGEE	1 524	1 524		
2185100 CAMERA	2 276	2 276		
2186000 ABRI JARDIN RUGBY	4 073	4 073		
2818310 AMORT PHOTOCOPIEUR	-8 634	-8 634		
2818320 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-13 358	-13 131	-227	-1.7
2818330 AMORT MACHINE A LAVER	-4 453	-4 442	-10	-0.3
2818350 AMORT MATERIEL VIDEO	-7 688	-6 690	-999	-14.9
2818390 AMORT ELECTRO MENAGER	-2 246	-2 183	-63	-2.9
2818400 AMORT MOBILIER	-9 483	-8 667	-816	-9.4
2818410 AMORT MATERIEL GYM+FOSSE	-30 355	-30 355		
2818420 AMORT MATERIEL GYMNASTIQUE	-5 498	-4 342	-1 157	-26.6
2818421 AMORT MATERIEL NATATION	-3 002	-3 002		
2818430 AMORT MATERIEL RUGBY JOUG	-3 254	-3 254		

ACTIF	Solde Au 31/08/2011	Solde Au 31/08/2010	Variation Montant	Variation %
2818431 AMORT BOUCLIERS CONTACT RUGBY	-1 178	-1 178		
2818440 AMORT BUTS SECTION BASKET	-6 794	-6 794		
2818441 AMORT MACHINE A LAVER BASKET	-303	-303		
2818450 AMORT TABLES TENNIS DE TABLE	-4 415	-4 415		
2818451 AMORT PANNEAU HAND STRAMATEL	-1 001	-1 001		
2818460 AMORT ROBOT TENNIS DE TABLE	-608	-608		
2818490 AMORT MATERIEL DE MUSCULATION	-31 092	-21 688	-9 404	-43.4
2818500 AMORT MATERIEL PLONGEE	-1 524	-1 524		
2818510 AMORT CAMERA	-2 276	-2 276		
2818600 AMORT ABRI JARDIN RUGBY	-815	-407	-407	-100.3
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		**3 000**	**-3 000**	**-100.0**
2750000 CAUTION LOCATION CAMION		3 000	-3 000	-100.0
TOTAL (I)	**82 755**	**84 410**	**(1 655)**	**(2)**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
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	**4 950**	**6 650**	**-1 699**	**-25.6**
3710000 STOCK BOUTIQUE	4 950	6 650	-1 699	-25.6
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	**155 027**	**98 217**	**56 810**	**57.8**
4250000 AVANCES ET ACOMPTES	1 551	1 576	-24	-1.6
4250005 ACOMPTE JONET PINATO V.	20	150	-130	-86.7
4250006 AVANCE TOUBOULIC	459	459		
4250007 PRET GUYOT JM	50		50	-
4311000 URSSAF	36 000	17 151	18 848	109.9
4386300 ORG SOC. FORMATION	159		159	-
4473110 TAXES SUR SALAIRES	1 084		1 084	-
4687000 PRODUITS A RECEVOIR	115 379	77 925	37 454	48.1
4710920 TIERS PERSONNEL	325	325		
4720000 CPT DATTENTE		631	-631	-100.0
Valeurs mobilières de placement	**15**	**15**		
5040000 CEP PARTS SOCIALES	15	15		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**182 959**	**191 430**	**-8 471**	**-4.4**
5130100 CEP SIEGE	1 024	1 126	-101	-9.1
5140100 SG SIEGE	27 880	62 593	-34 714	-55.5
5140200 SG CODEVI	28 798	28 512	285	1.0
5140300 LIVRET A	17 655	24 004	-6 349	-26.5

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
5140400 SG ATHLETISME	2 621	3 614	-992	-27.5
5140500 SG BADMINTON	6 636	4 415	2 221	50.3
5140700 SG BOXE ANGLAISE	4 686	3 786	900	23.8
5140900 SG CYCLISME	77		77	-
5141000 SG FOOT FEMININ	16 904	8 286	8 618	104.0
5141100 SG FOOT MASCULIN	27 480	16 571	10 909	65.8
5141200 SG GYMNASTIQUE	2 093		2 093	-
5141500 SG JUDO	3 343	600	2 744	457.2
5141600 SG MUSCULATION	3 454	5 679	-2 225	-39.2
5141700 SG NANBUDO	6 346	1 280	5 067	395.8
5141900 SG PLONGEE	6 300	2 473	3 827	154.8
5142000 SG RANDONNEE	4 273	3 025	1 248	41.3
5142100 SG ROLLER	3 411	2 745	665	24.3
5142500 SG TIR A LARC	7 579	6 911	668	9.7
5142600 SG TRIATHLON	5 134	3 644	1 489	40.9
5142700 SG VO THUAT		415	-415	-100.0
5142800 SG YOGA	2 228	1 346	882	65.5
5142900 SG CAPOEIRA		71	-71	-100.0
5300100 CAISSE SIEGE	1 909	1 572	337	21.4
5300300 CAISSE AIKIDO	15	15		
5300500 CAISSE BADMINTON	288	288		
5300900 CAISSE CYCLISME	248	248		
5301100 CAISSE FOOT MASCULIN	146	143	3	2.1
5301200 CAISSE GYMNASTIQUE	146	87	59	67.8
5301500 CAISSE JUDO		382	-382	-100.0
5301600 CAISSE MUSCULATION	1	1		
5301700 CAISSE NANBUDO	13		13	-
5301800 CAISSE NATATION		328	-328	-100.0
5302000 CAISSE RANDONNEE	56	56		
5302200 CAISSE RUGBY		600	-600	-100.0
5302400 CAISSE TENNIS	2 217	6 302	-4 085	-64.8
5302500 CAISSE TIR A LARC		311	-311	-100.0
Charges constatées d'avance	**16 741**	**54 330**	**-37 588**	**-69.2**
4860000 CHARGES CONSTATEES DAVANCE	16 741	54 330	-37 588	-69.2
TOTAL (III)	**359 691**	**350 640**	**9 051**	**3**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	**8 191**	**10 960**	**-2 770**	**-25.3**
4810000 CHARGES A REPART. S/ EXERCICES	8 191	10 960	-2 770	-25.3
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**450 637**	**446 011**	**4 626**	**1**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**145 334**	**145 334**		
1020000 FONDS ASSOCIATIF	145 334	145 334		
Ecarts de réévaluation				
Réserves:				
- Réserve indisponibles				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves	**-194 920**	**-167 544**	**-27 377**	**-16.3**
1068800 RESERVES DIVERSES	-194 920	-167 544	-27 377	-16.3
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédents ou insuffisances)	**(9 399)**	**(27 377)**	**17 978**	**(66)**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**(58 985)**	**(49 586)**	**(9 399)**	**19**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**122 319**	**112 188**	**10 131**	**9.0**
1640000 EMPRUNT /CREDIT	1 181	8 120	-6 939	-85.5
5132700 CEP VO THUAT	986	986		
5140600 SG BASKET	19 429	14 085	5 344	37.9
5140800 SG BOXE FRANCAISE	3 274	6 176	-2 902	-47.0
5140900 SG CYCLISME		683	-683	-100.0
5141200 SG GYMNASTIQUE		952	-952	-100.0
5141300 SG HANDBALL	541	5 184	-4 642	-89.6
5141800 SG NATATION	26 265	17 307	8 957	51.8
5142200 SG RUGBY	6 819	10 805	-3 986	-36.9
5142300 SG TAEKWONDO	3 444	7 795	-4 351	-55.8

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
5142400 SG TENNIS	57 303	40 095	17 208	42.9
5142700 SG VO THUAT	2 344		2 344	-
5142900 SG CAPOEIRA	733		733	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**8 013**	**-8 013**	**-100.0**
4081000 FACTURES NON PARVENUES		8 013	-8 013	-100.0
Dettes fiscales et sociales	**39 643**	**87 355**	**-47 712**	**-54.6**
4250001 ACOMPTE LABRO V.	150	150		
4250004 ACOMPTE GHRAIRI N.		10	-10	-100.0
4282000 DETTES PROV .CONGES PAYES	11 010	6 575	4 435	67.4
4371000 CIRSIC	19 760	65 247	-45 487	-69.7
4372000 GARP	14	178	-164	-92.1
4375000 PREVOYANCE IONIS	1 809	1 233	576	46.7
4382000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	4 400	2 959	1 441	48.7
4386000 REGUL CHARGES SOC 2010-2011	2 500		2 500	-
4386300 ORG SOC. FORMATION		7 532	-7 532	-100.0
4473110 TAXES SUR SALAIRES		3 471	-3 471	-100.0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**107 712**	**52 736**	**54 976**	**104.3**
4671400 CPT AVANCE HANDISPORT	503	503		
4686000 CHARGES A PAYER	107 209	52 233	54 976	105.3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**239 948**	**235 306**	**4 643**	**2.0**
4870000 PRODUITS CONSTATES DAVANCE	239 948	235 306	4 643	2.0
TOTAL (IV)	**509 622**	**495 597**	**14 025**	**3**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**450 637**	**446 011**	**4 626**	**1**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	3 096	4 138	-1 042	-25.2
7070000 RECETTES BOUTIQUE	3 096	4 138	-1 042	-25.2
Production vendue biens	71 370	70 711	659	0.9
7021100 RECETTES MATERIELS	5 610	2 739	2 871	104.8
7021200 RECETTES TENUES SPORTIVES	17 008	8 518	8 490	99.7
7021300 RECETTES CARTE DACCES	1 930	1 762	168	9.5
7022500 RECETTES BOISSONS BARS	21 216	21 229	-13	-0.1
7022600 VENTES CAFE	9 927	9 916	12	0.1
7022610 RECETTES RECEPTION	3 872	4 639	-767	-16.5
7022620 VENTES CHAMPAGNE	2 944	4 475	-1 531	-34.2
7033300 MANIFESTATION SPORTIVE EXEPTIONNNEL	4 934	11 474	-6 540	-57.0
7038200 RECETTES LOTO TAROT TOMBOLA CALEND	3 929	5 960	-2 031	-34.1
Production vendue services	826 167	830 657	-4 490	-0.5
7053000 RECETTES TRANSPORT	21 046	17 238	3 808	22.1
7053100 TOURNOIS OPEN	7 478	9 326	-1 848	-19.8
7053200 TOURNOI VETERANS		2 416	-2 416	-100.0
7053300 TOURNOI JEUNES	4 953	5 027	-74	-1.5
7053500 RECETTES PHOTOCOPIES	1 804	1 550	255	16.4
7058000 PARTICIPATION DIVERSES	2 554	3 463	-909	-26.3
7060000 ADHESIONS CLUB SECTIONS	58 860	60 735	-1 875	-3.1
7061000 COTISATIONS	655 545	671 484	-15 939	-2.4
7062000 BABY TENNIS		26	-26	-100.0
7065000 RECETTES LAVAGES MAILLOTS	4 453	4 715	-262	-5.6
7066000 RECETTES PUB		4 089	-4 089	-100.0
7080000 RECETTES STAGES	37 580	29 729	7 851	26.4
7081000 RECETTES FETES DES SPORTS	9 012	9 696	-683	-7.0
7082000 RECETTES ENGAGEMENT DEPLACMT COMPET	22 882	11 164	11 718	105.0
Chiffre d'affaires Net	**900 632**	**905 506**	**(4 874)**	
Production stockée	1 750		1 750	-
7110000 PRESTATION EXTERIEURE	1 750		1 750	-
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	925 172	935 440	-10 268	-1.1
7410000 SUBVENTION SALAIRE	202 487	212 505	-10 018	-4.7
7410100 SUBVENTION FONCTIONNEMENT	4 300		4 300	-
7410200 SUBVENTION MATERIEL	18 300	17 355	945	5.5
7410300 SUBVENTION FORMATION	5 210	3 111	2 099	67.5
7410400 SUBVENTION TRANSPORT	33 259	19 012	14 246	74.9
7411000 SUBVENTION MAIRIE	387 355	386 077	1 278	0.3
7413000 SUBVENTION LIGUE	10 657	17 965	-7 308	-40.7
7414000 SUBVENTION FEDERATION	30 548	18 702	11 846	63.3
7415000 REUSSITE EDUCATIVE		14 961	-14 961	-100.0
7420000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	50 270	51 602	-1 333	-2.6
7440000 SUBVENTION CNDS	61 443	59 877	1 566	2.6
7441000 SUBV CNDS PSE	24 000	33 500	-9 500	-28.4
7450000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLES	2 050	5 050	-3 000	-59.4
7460000 SUBVENTION HAUT NIVEAU	12 600	5 700	6 900	121.1
7472000 CNASEA CEJ	59 138	45 122	14 016	31.1
7480000 RECETTE FORMATION	23 557	44 901	-21 345	-47.5
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits	1	991	-990	-99.9

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
7580000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1	991	-990	-99.9
TOTAL (I)	**1 827 555**	**1 841 937**	**(14 382)**	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	1 379	5 256	-3 877	-73.8
6070000 ACHAT BOUTIQUE	1 379	5 256	-3 877	-73.8
Variation de stock (marchandises)	1 700	3 552	-1 852	-52.1
6037000 VIARIATION DE STOCK	1 700	3 552	-1 852	-52.1
Achats de matières premières et autres approvisionnements	139 707	130 813	8 894	6.8
6021100 MATERIEL SIEGE	4 585	5 916	-1 331	-22.5
6021300 CARTES DACCES	2 347	3 246	-899	-27.7
6022000 ACHATS BALLES	9 608	9 001	607	6.7
6022100 ARTICLES SPORT	11 541	1 292	10 250	793.3
6022300 MATERIEL DENSEIGNEMENT	14 054	22 368	-8 314	-37.2
6022400 FRAIS DEQUIPEMENT TENUES	73 300	65 204	8 096	12.4
6022500 BOISSONS BARS	11 113	11 559	-446	-3.9
6022600 ACHAT CAFE	5 560	5 161	399	7.7
6022620 ACHAT CHAMPAGNE	7 600	7 067	533	7.5
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	778 313	747 290	31 023	4.2
6053000 TOURNOIS	16 888	20 980	-4 092	-19.5
6053100 TOURNOI OPEN	4 982	6 777	-1 795	-26.5
6053200 TOURNOI VETERANS		765	-765	-100.0
6053300 TOURNOI JEUNES	438	1 227	-789	-64.3
6053500 TOURNOIS INTERNES		260	-260	-100.0
6063000 FOURN.ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	2 357	2 600	-244	-9.3
6063100 MATERIEL CLUB HOUSE	911	623	289	46.2
6063200 PRODUITS ENTRETIEN	667	456	210	46.3
6063300 Compte à créer	2 099	2 139	-40	-1.9
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	3 450	4 762	-1 313	-27.5
6064200 FOURNITURES PHOTOCOPIEUR	2 719	2 245	474	21.1
6064300 FOURNITURES ORDINATEUR	945	6 292	-5 348	-85.0
6064400 LOGICIEL SAGE	4 288		4 288	-
6110000 PRESTATION EXTERIEURE	42 291	3 211	39 079	+1 000.0
6135100 LOC MACHINE AFFRANCHIR	4 955	1 865	3 090	165.7
6135200 LOCATION MACHINE A CB	366	352	14	4.0
6135300 LOCATION PHOTOCOPIEUR	7 156	6 832	324	4.7
6135400 LOCATION ORDINATEUR	10 928	8 950	1 978	22.1
6155100 ENTRETIENS /REPARATIONS	6 312	6 226	86	1.4
6156000 LAVAGE MAILLOTS	5 320	4 715	605	12.8
6156100 MAINTENANCE ORDINATEUR	14 329	14 335	-6	
6156200 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	366	287	79	27.5
6156300 ASSITANCE SAGE	2 404	1 446	958	66.3
6160000 ASSURANCES	5 851	5 567	284	5.1
6184000 DOCUMENTATION ABONNEMENTS	863	803	60	7.5
6184100 ABONNEMENT CANALSAT	621	509	112	22.0
6185000 FRAIS DIVERS	5 801	12 066	-6 265	-51.9
6211000 CONSO OFFERTES	2 920	2 962	-41	-1.4
6226000 HONORAIRES	16 545	10 615	5 930	55.9
6233100 FETE DES SPORTS	6 347	5 200	1 148	22.1
6233200 FETE DES VENDANGES	258		258	-
6233500 REUSSITE EDUCATIVE	1 227	2 156	-929	-43.1
6234200 MEDAILLES COUPES RECOMPENSES DIVERS	4 467	3 771	696	18.5
6236000 PLAQUETTE COMB		6 793	-6 793	-100.0
6238000 PUBLICITE	821	789	32	4.1
6238100 PHOTOS VIDEO	19	384	-365	-95.1

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
6238200 FRAIS LOTOS TAROTS TOMBOLAS CALENDR	1 781	3 241	-1 460	-45.1
6247000 TRANSPORT	39 967	32 597	7 371	22.6
6247100 AVIS	4 642	4 251	391	9.2
6247200 CAR VILLE	26 122	4 602	21 520	467.6
6250000 FRANCHISES	126 704	135 561	-8 857	-6.5
6251000 DEPLACEMENTS	76 319	54 977	21 343	38.8
6251200 FRAIS DEPLACEMENT TENNIS		1 540	-1 540	-100.0
6256100 COMPETITIONS DOMICILES	25 802	11 098	14 703	132.5
6256200 COMPETITIONS EXTERIEURES	19 703	56 026	-36 323	-64.8
6257000 RECEPTION	24 331	28 472	-4 142	-14.5
6257100 REPAS DIRIGEANTS	522	10 415	-9 893	-95.0
6257200 ASSEMBLEE GENERALE	1 414	3 872	-2 458	-63.5
6257300 CEREMONIES DIVERSES	10 074	3 567	6 507	182.4
6257400 MANIFESTATIONS SPORTIVE EXEPTIONNEL	6 304	21 965	-15 661	-71.3
6257500 DEPENSES STAGES	48 112	44 217	3 895	8.8
6258200 ARBITRAGE	16 837	13 135	3 702	28.2
6261000 AFFRANCHISSEMENT	4 171	7 824	-3 653	-46.7
6262000 TELEPHONE	7 334	7 748	-414	-5.3
6263000 INTERNET	1 022	879	143	16.3
6281000 ADHESION CLUB DIVERS	2 042	556	1 486	267.3
6281100 AFFILIATION FSGT	1 376	471	905	192.1
6281200 AFFILIATION FFCO	1 140	1 100	40	3.6
6281300 AFFILIATION FEDERATION SECTION	4 375	6 898	-2 524	-36.6
6281400 ENGAGEMENTS	11 193	10 121	1 072	10.6
6281500 LICENCES	78 296	71 071	7 225	10.2
6281600 AFFILIATION CLUB	58 320	60 756	-2 436	-4.0
6284000 AFFILIATIONS AUTRES	502	1 374	-872	-63.5
Impôts, taxes et versements assimilés	39 386	37 620	1 766	4.7
6311000 TAXES SUR SALAIRES	31 239	32 957	-1 718	-5.2
6333000 PARTICIPAT DES EMPLOYEUR FORMAT PRO	4 363	4 663	-300	-6.4
6335000 PARTICIPAT AGEFIPH	3 784		3 784	-
Salaires et traitements	531 076	570 567	-39 491	-6.9
6411000 SAL BRUTS SIEGE+ SECTIONS	522 803	566 678	-43 875	-7.7
6412000 CONGES PAYES	4 435		4 435	-
6414000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 838	3 889	-50	-1.3
Charges sociales	236 287	234 464	1 822	0.8
6451000 COTISATION A LURSSAF	140 922	102 970	37 951	36.9
6453000 COTISATIONS AUX CAISSE DE RETRAITE	37 121	41 236	-4 115	-10.0
6454000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	7 643	25 185	-17 542	-69.7
6455000 COTISATIONS PREVOYANCE	1 961	2 071	-109	-5.3
6458000 REGUL CHARGES SOCIALES 201	2 500		2 500	-
6458200 PHARMACIE/VISITES MEDICALES	2 820	4 872	-2 051	-42.1
6459200 CH/SOC/CONGES A PAYES	1 441		1 441	-
6473000 CARTES ORANGES	57	375	-317	-84.8
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 033	2 009	24	1.2
6480000 FORMATION	25 941	42 806	-16 864	-39.4
6489000 CHEQUE DEJEUNER	11 076	10 220	856	8.4
6489100 CHEQUES CADOC	2 770	2 722	48	1.8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 266	12 480	1 785	14.3
6810000 AMORTISSEMENTS		12 480	-12 480	-100.0
6811200 DOT/AMORT/IMMOB/CORPOREL	14 266		14 266	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	228 195	248 159	-19 964	-8.0

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
6510300 SUBV VERSEES AIKIDO	680	851	-171	-20.1
6510400 SUBV VERSEES ATHLETISME	16 150	18 363	-2 213	-12.0
6510600 SUBV VERSEES BASKET	25 082	22 730	2 352	10.3
6510800 SUBV VERSEES BOXE FRANCAISE	9 805	4 405	5 400	122.6
6510900 SUBV VERSEES CYCLISME		112	-112	-100.0
6511000 SUBV VERSEES FOOT FEMININ	18 000	20 755	-2 755	-13.3
6511100 SUBV VERSEES FOOT MASCULIN	55 300	68 518	-13 218	-19.3
6511200 SUBV VERSEES GYMNASTIQUE	17 005	18 328	-1 323	-7.2
6511300 SUBV VERSEES HANDBALL	24 800	29 936	-5 136	-17.2
6511500 SUBV VERSEES JUDO	2 300	6 503	-4 203	-64.6
6511700 SUBV VERSEES NANBUDO	1 073	600	473	78.8
6511800 SUBV VERSEES NATATION	2 525	1 642	883	53.8
6511900 SUBV VERSEES PLONGEE	4 300		4 300	-
6512100 SUBV VERSEES ROLLER		260	-260	-100.0
6512200 SUBV VERSEES RUGBY	49 670	53 146	-3 476	-6.5
6512300 SUBV VERSEES TAEKWONDO	1 500	1 500		
6512400 SUBV VERSEES TENNIS		485	-485	-100.0
6580000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	5	25	-19	-80.0
TOTAL (II)	**1 970 307**	**1 990 200**	**(19 893)**	**(1)**
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(142 752)**	**(148 263)**	**5 511**	**(4)**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	489	882	-393	-44.6
7641000 PRODUITS FINANCIERS	489	882	-393	-44.6
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**489**	**882**	**(393)**	**(45)**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	4 423	4 320	104	2.4
6616000 INTERETS CREDIT	176	418	-242	-57.9
6680300 FRAIS FINANCIERS	4 247	3 902	345	8.8
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	**4 423**	**4 320**	**104**	**2**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**(3 934)**	**(3 438)**	**(496)**	**(393 531)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**(146 686)**	**(151 701)**	**5 015**	**(3)**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161 854	171 041	-9 187	-5.4
7712000 PRODUITS S/EXERC.ANT	29 986	47 678	-17 693	-37.1
7713000 DONS BENEVOLES	44 595	43 818	777	1.8
7714000 DONS LIBERALITES SPONSORS	87 273	79 545	7 728	9.7
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 097	23 566	-5 469	-23.2
7781000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 095	14 767	-11 673	-79.0
7781100 LOCATION COURTS	3 437	6 814	-3 377	-49.6

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/08/2011	Au 31/08/2010	Montant	%
7784000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE	10 000		10 000	-
7788000 RECETTES DIVERSES EXCEPTIONNELLES	1 565	1 985	-420	-21.2
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	**179 951**	**194 607**	**(14 656)**	**(8)**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 555	56 103	-14 548	-25.9
6714000 DONS/LIBERALITES	31 427	31 042	385	1.2
6718000 AMENDES	2 170	3 286	-1 115	-34.0
6720000 CHARGES SUR EXER. ANT	7 958	21 775	-13 817	-63.5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 109	14 181	-13 072	-92.2
6788000 CHARGES EXEPTIONNELLES	1 109	14 181	-13 072	-92.2
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	**42 664**	**70 284**	**(27 620)**	**(39)**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**137 287**	**124 324**	**12 963**	**10**
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**2 007 996**	**2 037 426**	**(29 431)**	**(1)**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**2 017 394**	**2 064 803**	**(47 409)**	**(2)**
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	**(9 399)**	**(27 377)**	**17 978**	**(66)**

Annexe

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	145 334				145 334
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves:					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	(167 544)	(27 377)			(194 920)
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(27 377)	27 377	(9 399)		(9 399)
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	(49 586)		(9 399)		(58 985)