

Expertise comptable
Fiscalité
Conseil
Audit d'acquisition
Évaluation

LIGUE D'ATHLETISME NOUVELLE AQUITAINE

Maison Régionale des Sports

2 avenue de l'Université

33400 TALENCE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018

8, avenue de Bourranville
33700 MERIGNAC
T. +33 (0)5 56 55 07 36
contact@partexia.fr
www.partexia.fr

Membre de l'alliance  **eurus**
Membre indépendant de BKR International

Sommaire

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif technique</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif technique</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif technique</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif technique</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>23</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>24</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>25</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>27</i>
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	<i>28</i>
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	<i>29</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>30</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)</i>	<i>31</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **LIGUE D'ATHLETISME NOUVELLE AQUITAINE** relatifs à l'exercice du **01/01/2018** au **31/12/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	973 729 euros
Total des Produits :	765 221 euros
Résultat comptable :	-82 523 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.

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 Mérignac
Le 27/03/2019

Jean-Bernard Viste

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 047,22	2 579,74	467,48	707,21
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 582,89	16 582,89			
Autres immobilisations corporelles	140 829,95	131 521,16	9 308,79	20 966,01	
Immobilisations grévées 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					
Autres immobilisations financières	210 580,00		210 580,00	205 380,00	
TOTAL (I)	371 040,06	150 683,79	220 356,27	227 053,22	
	Comptes de liaisons				
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	2 627,70		2 627,70	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 267,34		12 267,34	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 652,40		1 652,40	1 420,60
	Autres créances	70 125,57		70 125,57	90 093,84
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	662 466,83		662 466,83	740 608,18	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 233,20		4 233,20	27 251,69
	TOTAL (II)	753 373,04		753 373,04	859 374,31
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 124 413,10	150 683,79	973 729,31	1 086 427,53

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

6 200,00

204 380,00

(3) dont à plus d'un an

2 700,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017	
Fonds associatifs	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droits de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	45 491,54	45 491,54	
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	27 001,88	27 001,88	
	Report à nouveau	414 522,03	398 423,58	
	Résultat de l'exercice	(82 522,69)	16 098,45	
	Total des fonds propres	404 492,76	487 015,45	
	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 Provisions réglementées		1 313,65	
Total des autres fonds associatifs		1 313,65		
Total des fonds associatifs	404 492,76	488 329,10		
	Provisions pour risques Provisions pour charges	15 948,09 28 184,00	7 293,04 26 262,00	
	Total des provisions	44 132,09	33 555,04	
	Comptes de liaisons			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	6 200,00		
	Total des fonds dédiés	6 200,00		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	35 152,66 52 720,08	33 871,15 64 449,36	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	143 139,39	169 950,88	
	Produits constatés d'avance	287 892,33	296 272,00	
	Total des dettes	518 904,46	564 543,39	
		Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	973 729,31	1 086 427,53
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(82 522,69)	16 098,45	
	(1) Dont à moins d'un an	518 904,46	564 543,39	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	31/12/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	120,00	9 959,84
	Prestations de services	8 164,95	13 160,72
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	161 590,27	219 287,84
	Dons	8 187,95	
	Cotisations	437 692,25	302 547,63
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	114 884,25	55 018,43
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 100,48	5 663,61
	Autres produits		5 213,33
	Total des produits d'exploitation	743 740,15	610 851,40
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		3 181,62
	Variation de stock	(2 627,70)	
	Autres achats et charges externes	483 232,81	394 757,70
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 222,38	5 524,94
	Rémunération du personnel	234 422,54	254 352,38
	Charges sociales	81 661,62	78 863,35
	Subventions accordées par l'association		14 452,19
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 725,26	10 663,25
	Dotation aux provisions	14 777,05	2 201,00
	Autres charges	10 945,81	11 200,03
		Total des charges d'exploitation	838 359,77
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(94 619,62)	(164 345,06)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 112,42	2 992,37
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	6 112,42	2 992,37
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(88 507,20)	(161 352,69)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	15 368,70	186 162,59
	Charges exceptionnelles	3 184,19	8 711,45
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 184,51	177 451,14
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 200,00	
	TOTAL DES PRODUITS	765 221,27	800 006,36
	TOTAL DES CHARGES	847 743,96	783 907,91
	EXCEDENT ou DEFICIT	(82 522,69)	16 098,45
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	226 205,00	411 122,00
	Bénévolat	8 505,00	102 122,00
	Prestations en nature	217 700,00	309 000,00
	Dons en nature		
	CHARGES	226 205,00	411 122,00
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	217 700,00	309 000,00
Personnel bénévole	8 505,00	102 122,00	

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	220 356,27	22,63	227 053,22	20,90	(6 696,95)	-2,95
Concessions brevets et droits similaires	467,48	0,05	707,21	0,07	(239,73)	-33,90
205100000 LOGICIELS	3 047,22	0,31	2 991,38	0,28	55,84	1,87
280510000 AMORT. LOGICIEL	(2 579,74)	-0,26	(2 284,17)	-0,21	(295,57)	-12,94
Installations techniques, matériel et outillage						
215000000 LIMOGES MAT. ATHLETISME	16 582,89	1,70	16 582,89	1,53		
281500000 AMORT. MATERIEL LIMOGES	(16 582,89)	-1,70	(16 582,89)	-1,53		
Autres immobilisations corporelles	9 308,79	0,96	20 966,01	1,93	(11 657,22)	-55,60
218800000 MATERIEL DE COMPETITION	45 331,23	4,66	50 602,59	4,66	(5 271,36)	-10,42
218200000 MATERIEL DE TRANSPORT	27 735,00	2,85	51 775,14	4,77	(24 040,14)	-46,43
218300000 MATERIEL DE BUREAU/INFORMATIQ	49 535,71	5,09	31 667,98	2,91	17 867,73	56,42
218320000 Limoges/Poitiers mat.info			6 595,33	0,61	(6 595,33)	-100,00
218330000 Limoges logiciels			1 613,73	0,15	(1 613,73)	-100,00
218340000 POITIERS MAT AUDIOVISUEL	4 611,00	0,47	3 179,00	0,29	1 432,00	45,05
218350000 POITIERS MAT DE SPORT	9 961,85	1,02	9 961,85	0,92		
218400000 MOBILIER	3 655,16	0,38	9 671,45	0,89	(6 016,29)	-62,21
281820000 AMORT MAT DE TRANSPORT	(27 735,00)	-2,85	(47 554,99)	-4,38	19 819,99	41,68
281830000 AMORT. AMT. DE BUREAU ET INFO	(42 740,96)	-4,39	(21 519,33)	-1,98	(21 221,63)	-98,62
281832000 Amort mat.informatique			(6 370,42)	-0,59	6 370,42	100,00
281833000 amort logiciels			(1 613,73)	-0,15	1 613,73	100,00
281834000 AMORT. MAT. AUDIOVISUEL	(4 611,00)	-0,47	(3 179,00)	-0,29	(1 432,00)	-45,05
281835000 AMORT. MATERIEL	(9 961,85)	-1,02	(9 961,85)	-0,92		
281840000 AMORT. MOBILIER	(3 655,16)	-0,38	(9 671,45)	-0,89	6 016,29	62,21
281880000 AMORT. MAT. DE COMPETITION	(42 817,19)	-4,40	(44 230,29)	-4,07	1 413,10	3,19
Autres immobilisations financières	210 580,00	21,63	205 380,00	18,90	5 200,00	2,53
275000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	6 200,00	0,64	1 000,00	0,09	5 200,00	520,00
271000000 AUTRES IMMO FINANCIERES	204 380,00	20,99	204 380,00	18,81		
TOTAL II - Comptes de liaison						
TOTAL III - Actif Circulant NET	753 373,04	77,37	859 374,31	79,10	(106 001,27)	-12,33
Marchandises	2 627,70	0,27			2 627,70	
370000000 STOCK DE MARCHANDISES	2 627,70	0,27			2 627,70	
Avances & acomptes versés sur commandes	12 267,34	1,26			12 267,34	
409100000 FRS AVANCES SUR COMMANDE	12 267,34	1,26			12 267,34	
Créances usagers et comptes rattachés	1 652,40	0,17	1 420,60	0,13	231,80	16,32
041D Collectif clients débiteurs	1 652,40	0,17	1 420,60	0,13	231,80	16,32
Autres créances	70 125,57	7,20	90 093,84	8,29	(19 968,27)	-22,16
421013PBO Salaire Patricia BOURGUINON	2,74				2,74	
441000000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	24 566,00	2,52	28 966,00	2,67	(4 400,00)	-15,19
467016034 GRAND ANGOULEME ATHLETISME			1 650,00	0,15	(1 650,00)	-100,00
467017059 Athlétisme Sud 17			1 500,00	0,14	(1 500,00)	-100,00
467033001 ASSPCU BORDEAUX	66,00	0,01			66,00	
467033024 STADE BORDELAIS			280,00	0,03	(280,00)	-100,00
467064006 AVIRON BAYONNAIS			591,82	0,05	(591,82)	-100,00
467064016 LES AIGLES DE PAU			150,00	0,01	(150,00)	-100,00
467079003 CA PARTHENAY			250,00	0,02	(250,00)	-100,00
467086055 ENTENTE POITIERS ATHLE 86	2 408,00	0,25	500,00	0,05	1 908,00	381,60
467087003 AS SAINT JUNIEN			150,00	0,01	(150,00)	-100,00

Détail de l'Actif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
467087033	AS Legrand			150,00	0,01	(150,00)	-100,00
467087040	LIMOGES ATHLETISME			150,00	0,01	(150,00)	-100,00
4670CD16	COMITE CHARENTE	749,91	0,08			749,91	
4670CD79	COMITE DEUX SEVRES	1 019,09	0,10	2 658,50	0,24	(1 639,41)	-61,67
4670CD86	COMITE VIENNE	4 147,95	0,43	5 048,50	0,46	(900,55)	-17,84
4670FFA0	FFA	18 475,60	1,90	32 418,89	2,98	(13 943,29)	-43,01
4670LIGEX	Autres Ligues			70,00	0,01	(70,00)	-100,00
467200000	DETTE CORDOBA	15 948,09	1,64	7 293,04	0,67	8 655,05	118,68
467706001	Athlètes du Pôle			5 180,00	0,48	(5 180,00)	-100,00
4677BMOSS	MOSSANT BERNARD	356,40	0,04			356,40	
4677FLAMB	LAMBOLEZ FABIEN	500,00	0,05	500,00	0,05		
4677JBATY	BATY JEREMY	400,00	0,04			400,00	
4677MBOUR	BOURNAZEIX MICHAEL	525,79	0,05	477,30	0,04	48,49	10,16
468700000	PRODUITS A RECEVOIR	960,00	0,10	1 779,79	0,16	(819,79)	-46,06
4687AQU0	Produits a rec.Aquitaine			330,00	0,03	(330,00)	-100,00
Disponibilités		662 466,83	68,03	740 608,18	68,17	(78 141,35)	-10,55
5121CELM	CE LIMOGES			8 667,49	0,80	(8 667,49)	-100,00
5122CELM	CE LIVRET LIMOGES			640,57	0,06	(640,57)	-100,00
512CCPLIM	CCP LIMOGES			5 993,88	0,55	(5 993,88)	-100,00
512CEPOI	CCP POITIERS			21 603,53	1,99	(21 603,53)	-100,00
517100000	CAISSE EPARGNE	45 159,52	4,64	55 770,33	5,13	(10 610,81)	-19,03
517110000	CAISSE EPARGNE POLE	13 442,87	1,38	548,50	0,05	12 894,37	N/S
517120000	CE PLACEMENTS 78567471	75 461,98	7,75	77 023,99	7,09	(1 562,01)	-2,03
517130000	COMPTE LICENCES	140 846,29	14,46	133 681,34	12,30	7 164,95	5,36
517140000	CSL ASSOCIATIS	387 532,19	39,80	286 637,44	26,38	100 894,75	35,20
517150000	Comptes à terme			150 000,00	13,81	(150 000,00)	-100,00
530000000	CAISSE	23,98		41,11		(17,13)	-41,67
Charges constatées d'avance		4 233,20	0,43	27 251,69	2,51	(23 018,49)	-84,47
486000000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 233,20	0,43	27 251,69	2,51	(23 018,49)	-84,47
TOTAL DU BILAN ACTIF		973 729,31	100,00	1 086 427,53	100,00	(112 698,22)	-10,37

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	404 492,76	<i>41,54</i>	488 329,10	<i>44,95</i>	(83 836,34)	<i>-17,17</i>
Total des fonds propres	404 492,76	<i>41,54</i>	487 015,45	<i>44,83</i>	(82 522,69)	<i>-16,94</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	45 491,54	<i>4,67</i>	45 491,54	<i>4,19</i>		
102100000 LIM VALEUR PATRIMOINE INTEGRE	45 491,54	<i>4,67</i>	45 491,54	<i>4,19</i>		
Réserves	27 001,88	<i>2,77</i>	27 001,88	<i>2,49</i>		
106000000 LIM RESERVES	27 001,88	<i>2,77</i>	27 001,88	<i>2,49</i>		
Report à nouveau	414 522,03	<i>42,57</i>	398 423,58	<i>36,67</i>	16 098,45	<i>4,04</i>
110000000 REPORT A NOUVEAU	414 522,03	<i>42,57</i>	398 423,58	<i>36,67</i>	16 098,45	<i>4,04</i>
Résultat	(82 522,69)	<i>-8,47</i>	16 098,45	<i>1,48</i>	(98 621,14)	<i>-612,61</i>
Total des autres fonds associatifs			1 313,65	<i>0,12</i>	(1 313,65)	<i>-100,00</i>
Subventions investissement			1 313,65	<i>0,12</i>	(1 313,65)	<i>-100,00</i>
131000000 Subventions d'investissement			1 313,65	<i>0,12</i>	(1 313,65)	<i>-100,00</i>
TOTAL III - Total des Provisions	44 132,09	<i>4,53</i>	33 555,04	<i>3,09</i>	10 577,05	<i>31,52</i>
Provisions pour risques	15 948,09	<i>1,64</i>	7 293,04	<i>0,67</i>	8 655,05	<i>118,68</i>
151800000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	15 948,09	<i>1,64</i>	7 293,04	<i>0,67</i>	8 655,05	<i>118,68</i>
Provisions pour charges	28 184,00	<i>2,89</i>	26 262,00	<i>2,42</i>	1 922,00	<i>7,32</i>
153000000 PROV IND. DEPART EN RETRAITE	28 184,00	<i>2,89</i>	26 262,00	<i>2,42</i>	1 922,00	<i>7,32</i>
TOTAL II - Comptes de liaison						
Total des fonds dédiés	6 200,00	<i>0,64</i>			6 200,00	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	6 200,00	<i>0,64</i>			6 200,00	
194000000 FONDS DEDIES - SUBV FONCTION.	6 200,00	<i>0,64</i>			6 200,00	
TOTAL IV - Total des dettes	518 904,46	<i>53,29</i>	564 543,39	<i>51,96</i>	(45 638,93)	<i>-8,08</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 152,66	<i>3,61</i>	33 871,15	<i>3,12</i>	1 281,51	<i>3,78</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	14 624,97	<i>1,50</i>	29 627,80	<i>2,73</i>	(15 002,83)	<i>-50,64</i>
408000000 FRS FNP	20 527,69	<i>2,11</i>	4 243,35	<i>0,39</i>	16 284,34	<i>383,76</i>
Dettes fiscales et sociales	52 720,08	<i>5,41</i>	64 449,36	<i>5,93</i>	(11 729,28)	<i>-18,20</i>
421010BOU Salaire Michaël BOURGUIGNON			240,58	<i>0,02</i>	(240,58)	<i>-100,00</i>
428200000 PROV. PR CONGES A PAYER	28 394,63	<i>2,92</i>	22 943,26	<i>2,11</i>	5 451,37	<i>23,76</i>
431000000 SECURITE SOCIALE	12 522,44	<i>1,29</i>	28 940,21	<i>2,66</i>	(16 417,77)	<i>-56,73</i>
437200000 RETRAITE	6 132,02	<i>0,63</i>	6 525,29	<i>0,60</i>	(393,27)	<i>-6,03</i>
437210000 PREVOYANCE HUMANIS	811,37	<i>0,08</i>	1 256,90	<i>0,12</i>	(445,53)	<i>-35,45</i>
437400000 ALLIANZ	987,62	<i>0,10</i>	613,50	<i>0,06</i>	374,12	<i>60,98</i>
438600000 OPCA FORMATION CONTINUE	3 872,00	<i>0,40</i>	3 929,62	<i>0,36</i>	(57,62)	<i>-1,47</i>
Autres dettes	143 139,39	<i>14,70</i>	169 950,88	<i>15,64</i>	(26 811,49)	<i>-15,78</i>
467016001 AJ MONTMOREAU	518,00	<i>0,05</i>			518,00	
467016006 EST CHARENTE ATHLETISME	592,00	<i>0,06</i>			592,00	
467016019 COGNAC AC	940,00	<i>0,10</i>			940,00	
467016028 JARNAC ATHLETISME	100,00	<i>0,01</i>			100,00	
467016029 FRATER ATHLE BARRET BARBEZIEUX	150,00	<i>0,02</i>			150,00	
467016034 GRAND ANGOULEME ATHLETISME	1 038,00	<i>0,11</i>			1 038,00	
467017019 SC SURGERES	296,00	<i>0,03</i>			296,00	

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
467017029	ATHLETISME CLUB ANGERIEN	444,00	0,05			444,00	
467017030	ATHLETISME MARENNE PRESQU'ILE	370,00	0,04			370,00	
467017033	HAUTE SAINTONGE ATHLETISME	592,00	0,06			592,00	
467017041	AUNYS A LA ROCHELLE AYRTE	666,00	0,07			666,00	
467017043	ATHLETISME TONNACQUOIS	592,00	0,06			592,00	
467017048	ATHLETISME OLYMPIC POINTOIS	370,00	0,04			370,00	
467017049	US AIGREFEUILLE ATHLETISME	618,00	0,06			618,00	
467017052	US SAINTES ATHLETISME	740,00	0,08	250,00	0,02	490,00	196,00
467017055	ROCHEFORT ATHLETISME CLUB	518,00	0,05			518,00	
467019001	BRIVE AC	1 300,00	0,13			1 300,00	
467019003	TULLE AC	444,00	0,05			444,00	
467019004	US USSEL AC	518,00	0,05			518,00	
467019008	ES USSEL	444,00	0,05			444,00	
467019015	ACJ CHANTEIX	444,00	0,05			444,00	
467019022	PAYS DE BRIVE ATHLETISME CLUB	100,00	0,01			100,00	
467023002	SAM GUERET	444,00	0,05			444,00	
467023003	EA AUBUSSON	296,00	0,03			296,00	
467023005	LEYRENNE AC	148,00	0,02			148,00	
467023008	AVENIR ATHLETISME 23	113,36	0,01			113,36	
467024002	CA BELVES	148,00	0,02			148,00	
467024006	CA PERIGUEUX	222,00	0,02			222,00	
467024026	EST RELISSAC	592,00	0,06			592,00	
467024034	BERGERAC ATHLETIQUE CLUB	594,00	0,06			594,00	
467033005	AS LIBOURNE	592,00	0,06	852,00	0,08	(260,00)	-30,52
467033010	BORDEAUX EC	518,00	0,05			518,00	
467033011	CA BEGLES	518,00	0,05			518,00	
467033014	CA PORTETS	296,00	0,03			296,00	
467033023	SA MERIGNAC	1 188,00	0,12			1 188,00	
467033024	ST ADE BORDELAIS	988,00	0,10			988,00	
467033027	US GUJAN-MESTRAS	592,00	0,06			592,00	
467033028	US CENON RIVE DROITE	666,00	0,07			666,00	
467033032	US CULTURELLE SAUCATAISE	668,00	0,07			668,00	
467033033	US TALENCE	962,00	0,10			962,00	
467033067	CA VILLENAVE D'ORNON	842,00	0,09			842,00	
467033069	SC ARES	75,00	0,01			75,00	
467033074	Sud Médoc Athlétisme			6,13		(6,13)	-100,00
467033077	AS SAINT-MEDARD	666,00	0,07			666,00	
467033078	ES BRUGES	296,00	0,03			296,00	
467033085	ST ADE CUBZACAIS ATHLETISME	444,00	0,05			444,00	
467033086	PESSAC AC	444,00	0,05			444,00	
467033088	ELAN GIRONDAIS ATHLETISME	296,00	0,03			296,00	
467033089	ST ADE LANGONNAIS	444,00	0,05			444,00	
467033090	US BAZAS	444,00	0,05			444,00	
467033111	JEUNESSE MACAUDAISE	322,00	0,03			322,00	
467033112	AMICALE LAIQUE BOURG SPORT	248,00	0,03			248,00	
467033113	CANEJAN ATHLETISME	100,00	0,01			100,00	
467033114	CMO BASSENS	100,00	0,01			100,00	
467033115	UACG/CM FLOIRAC ATHLETISME	148,00	0,02			148,00	
467033117	SA GAZINET-CESTAS	618,00	0,06			618,00	
467033118	LEOGNAN ATHLETISME	370,00	0,04			370,00	
467033123	ATHLETISME NORD BASSIN	296,00	0,03			296,00	
467033127	LESPARRE MEDOC SAM	222,00	0,02			222,00	
467033132	CENTRE MEDOC ATHLETISME	470,00	0,05			470,00	
467033133	LES AMIS DES QUAIS DE PAULLIAC	148,00	0,02			148,00	
467033137	LA REOLE ATHLE ET MARCHE SANTE	258,94	0,03			258,94	
467033140	ASSO SPORT INNOVATION RECHE	72,29	0,01			72,29	
467040003	BISCAROSSE OLYMPIQUE	74,00	0,01			74,00	
467040008	ST ADE MONT DE MARSAN	666,00	0,07			666,00	
467040010	US DAX	518,00	0,05			518,00	
467040013	ASTARNOS	148,00	0,02			148,00	
467040020	E. ATHLETISME CAPBRETON	296,00	0,03			296,00	
467040022	ASC SAINT MARTIN DE SEIGNANX	74,00	0,01			74,00	
467040024	CA HAGETMAU	444,00	0,05			444,00	

Détail du Passif technique

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
467040028	SPORT LANDES SANTE	222,00	0,02			222,00	
467047008	STADE VILLENEUVE SUR LOT	718,00	0,07			718,00	
467047013	USTONNEINS	296,00	0,03			296,00	
467064001	ANGLLET OLYMPIQUE	74,00	0,01			74,00	
467064006	AVIRON BAYONNAIS	222,00	0,02			222,00	
467064016	LES AIGLES DE PAU	148,00	0,02			148,00	
467064022	FC OLORON	618,00	0,06			618,00	
467064046	HASPARREN	370,00	0,04			370,00	
467064063	PAY PYRENEES MARCHE	222,00	0,02			222,00	
467064065	Les coureurs du Vic Bilh			7,98		(7,98)	-100,00
467079003	CA PARTHENAY	800,00	0,08			800,00	
467079006	STADE NIORTAIS	666,00	0,07			666,00	
467079015	SEVRE BOCAGE AC	814,00	0,08	743,60	0,07	70,40	9,47
467079028	AS RUN IN SPORT	150,00	0,02			150,00	
467079032	RC SAINT MAIXENT L'ECOLE	296,00	0,03			296,00	
467079033	VO2 BESSINS	148,00	0,02			148,00	
467086037	E.A.P CHATELLERAULT	518,00	0,05			518,00	
467086046	ECA SMARVES VERON	444,00	0,05			444,00	
467087003	AS SAINT JUNIEN	666,00	0,07			666,00	
467087004	ACA SAINT YREIX	766,00	0,08			766,00	
467087010	LIMOGES EC	518,00	0,05			518,00	
467087030	PANA LOISIRS	296,00	0,03			296,00	
467087031	CO KM 42 SAINT JUST LE MARTEL	370,00	0,04			370,00	
467087040	LIMOGES ATHLETISME	2 086,88	0,21			2 086,88	
467087047	BONNAC ATHLETISME CLUB 87	148,00	0,02			148,00	
4670CD16	COMITE CHARENTE			811,50	0,07	(811,50)	-100,00
4670CD17	COMITE CHARENTE MARITIME	322,71	0,03	1 776,00	0,16	(1 453,29)	-81,83
4670CD19	COMITE CORREZE	177,00	0,02	68,00	0,01	109,00	160,29
4670CD23	COMITE CREUSE	56,00	0,01	56,00	0,01		
4670CD24	COMITE DORDOGNE	244,00	0,03	263,60	0,02	(19,60)	-7,44
4670CD33	COMITE GIRONDE	2 685,90	0,28	4 978,99	0,46	(2 293,09)	-46,06
4670CD40	COMITE LANDES	175,86	0,02	512,00	0,05	(336,14)	-65,65
4670CD47	COMITE LOT ET GARONNE	41,86		207,00	0,02	(165,14)	-79,78
4670CD64	COMITE PYRENEES ATLANTIQUES	927,86	0,10	919,00	0,08	8,86	0,96
4670CD87	COMITE HAUTE VIENNE	171,50	0,02	229,50	0,02	(58,00)	-25,27
4670CLUBS	CLUB SIFFA	93 548,01	9,61	140 001,42	12,89	(46 453,41)	-33,18
467701000	INTERVENANTS FONCTIONNT	248,40	0,03	897,08	0,08	(648,68)	-72,31
467703000	INTERVENANTS COURSES HORS	452,52	0,05	55,12	0,01	397,40	720,97
467705000	INTERVENANTS PAT			25,00		(25,00)	-100,00
4677BMOSS	MOSSANT BERNARD			177,60	0,02	(177,60)	-100,00
4677EFRAD	Eric Fradin			483,85	0,04	(483,85)	-100,00
4677ERAUL	ERIC RAUL	606,18	0,06	195,32	0,02	410,86	210,35
4677FJEAN	JEANTE FRANCOISE	158,82	0,02			158,82	
4677FTAIL	Taillard Frédéric			111,83	0,01	(111,83)	-100,00
4677GLACR	Lacroix G			204,80	0,02	(204,80)	-100,00
4677JBATY	BATY JEREMY			6,52		(6,52)	-100,00
4677JDOLO	DOLOSOR JACQUELINE	313,56	0,03			313,56	
4677JJOLL	JOLLIT JOEL	206,95	0,02	742,70	0,07	(535,75)	-72,14
4677PNIET	Nieto Paul			168,48	0,02	(168,48)	-100,00
4677TVIGN	VIGNERON THIERRY	251,79	0,03			251,79	
468600000	DIVERS CHARGES A PAYER	90,00	0,01	15 199,86	1,40	(15 109,86)	-99,41
Produits constatés d'avance		287 892,33	29,57	296 272,00	27,27	(8 379,67)	-2,83
487000000	PCA LANA	287 892,33	29,57	296 272,00	27,27	(8 379,67)	-2,83
Total du passif		973 729,31	100,00	1 086 427,53	100,00	(112 698,22)	-10,37

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	743 740,15	<i>100,00</i>	610 851,40	<i>100,00</i>	132 888,75	<i>21,75</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	120,00	<i>0,02</i>	9 959,84	<i>1,63</i>	(9 839,84)	<i>-98,80</i>
701000000 Ventes buvettes			8 199,34	<i>1,34</i>	(8 199,34)	<i>-100,00</i>
707000000 VENTES DE MARCHANDISES	120,00	<i>0,02</i>	1 760,50	<i>0,29</i>	(1 640,50)	<i>-93,18</i>
Prestations de services	8 164,95	<i>1,10</i>	13 160,72	<i>2,15</i>	(4 995,77)	<i>-37,96</i>
706000000 Mise à disposition personnel			1 677,50	<i>0,27</i>	(1 677,50)	<i>-100,00</i>
708800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	8 164,95	<i>1,10</i>	11 483,22	<i>1,88</i>	(3 318,27)	<i>-28,90</i>
Subventions d'exploitation	161 590,27	<i>21,73</i>	219 287,84	<i>35,90</i>	(57 697,57)	<i>-26,31</i>
741700000 SUBVENTIONS CNDS	59 100,00	<i>7,95</i>	74 602,00	<i>12,21</i>	(15 502,00)	<i>-20,78</i>
741750000 SUBVENTION DRDJSCS	11 000,00	<i>1,48</i>	9 000,00	<i>1,47</i>	2 000,00	<i>22,22</i>
741800000 SUBVENTIONS EMPLOIS AIDES (ASP)	4 793,96	<i>0,64</i>	17 927,59	<i>2,93</i>	(13 133,63)	<i>-73,26</i>
742000000 PARTENARIAT	5 700,00	<i>0,77</i>	5 700,00	<i>0,93</i>		
743106000 SUBV. CRA			11 100,00	<i>1,82</i>	(11 100,00)	<i>-100,00</i>
744100000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	64 548,31	<i>8,68</i>	68 930,00	<i>11,28</i>	(4 381,69)	<i>-6,36</i>
744200000 AIDES REGION MAINTIEN EMPLOI	13 080,00	<i>1,76</i>			13 080,00	
746000000 SUBVENTION FFA	3 368,00	<i>0,45</i>	32 028,25	<i>5,24</i>	(28 660,25)	<i>-89,48</i>
Dons	8 187,95	<i>1,10</i>			8 187,95	
754120000 ABANDONS DE FRAIS	8 187,95	<i>1,10</i>			8 187,95	
Cotisations	437 692,25	<i>58,85</i>	302 547,63	<i>49,53</i>	135 144,62	<i>44,67</i>
756000000 LICENCES LIGUE	383 379,33	<i>51,55</i>	267 153,34	<i>43,73</i>	116 225,99	<i>43,51</i>
756001000 MUTATIONS	23 846,67	<i>3,21</i>	16 040,00	<i>2,63</i>	7 806,67	<i>48,67</i>
756002000 COTISATIONS CLUBS	22 600,00	<i>3,04</i>	15 900,00	<i>2,60</i>	6 700,00	<i>42,14</i>
756003000 COTISATIONS LABEL CHS	7 866,25	<i>1,06</i>	3 454,29	<i>0,57</i>	4 411,96	<i>127,72</i>
Autres produits de gestion courante	114 884,25	<i>15,45</i>	55 018,43	<i>9,01</i>	59 865,82	<i>108,81</i>
758000000 PRODUITS GESTION COURANTE	2 016,66	<i>0,27</i>	13,39		2 003,27	<i>N/S</i>
758100001 ST AGES FORMATIONS ATHLETES	33 648,32	<i>4,52</i>	22 985,04	<i>3,76</i>	10 663,28	<i>46,39</i>
758100002 STAGE FORMATIONS ENTRAINEURS	41 888,60	<i>5,63</i>	32 020,00	<i>5,24</i>	9 868,60	<i>30,82</i>
758100003 ADHESION PER	14 996,67	<i>2,02</i>			14 996,67	
758200001 PENALITES CLUBS	30,00				30,00	
758200002 PENALITES ATHLETES	22 304,00	<i>3,00</i>			22 304,00	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	13 100,48	<i>1,76</i>	5 663,61	<i>0,93</i>	7 436,87	<i>131,31</i>
781500000 REPRISES SUR PROV POUR RISQUES	4 200,00	<i>0,56</i>	3 868,96	<i>0,63</i>	331,04	<i>8,56</i>
791000000 TRANSFERTS CHARGES EXPL	8 900,48	<i>1,20</i>	1 794,65	<i>0,29</i>	7 105,83	<i>395,95</i>
Autres produits			5 213,33	<i>0,85</i>	(5 213,33)	<i>-100,00</i>
757000000 Adhésion PER POITIERS			4 083,33	<i>0,67</i>	(4 083,33)	<i>-100,00</i>
757000001 Adhésion Pôle/PER TALENCE			1 130,00	<i>0,18</i>	(1 130,00)	<i>-100,00</i>
Total des charges de fonctionnement	838 359,77	<i>112,72</i>	775 196,46	<i>126,90</i>	63 163,31	<i>8,15</i>
Achats			3 181,62	<i>0,52</i>	(3 181,62)	<i>-100,00</i>
601000000 Achats marchandises buvettes			3 181,62	<i>0,52</i>	(3 181,62)	<i>-100,00</i>
Variation de stock	(2 627,70)	<i>-0,35</i>			(2 627,70)	
603700000 VARIATION DE STOCK	(2 627,70)	<i>-0,35</i>			(2 627,70)	
Autres achats et charges externes	483 232,81	<i>64,97</i>	394 757,70	<i>64,62</i>	88 475,11	<i>22,41</i>
604000000 ACHATS ETUDES ET P.S	56 949,13	<i>7,66</i>	25 185,59	<i>4,12</i>	31 763,54	<i>126,12</i>
605000000 ACHATS PETITS MATERIELS	15 193,82	<i>2,04</i>	5 233,45	<i>0,86</i>	9 960,37	<i>190,32</i>
606100000 FRTURES NON STOCKEES EAU ELEC.	939,54	<i>0,13</i>	700,48	<i>0,11</i>	239,06	<i>34,13</i>
606300000 FRN. POUR ACTIVITES	2 365,69	<i>0,32</i>	6 720,38	<i>1,10</i>	(4 354,69)	<i>-64,80</i>
606400000 FOURN. BUREAU ET INFORMATIQUE	10 728,69	<i>1,44</i>	7 499,22	<i>1,23</i>	3 229,47	<i>43,06</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
606800000	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	4 862,90	0,65	4 523,68	0,74	339,22	7,50
611000000	Sous traitance générale			7 144,40	1,17	(7 144,40)	-100,00
612000000	Leasing copieur Poitiers			768,00	0,13	(768,00)	-100,00
613000000	LOCATIONS MOBILIERES ET IMMOB	32 803,31	4,41	22 021,87	3,61	10 781,44	48,96
613200000	LOYERS POITIERS	7 070,76	0,95	6 337,75	1,04	733,01	11,57
614000000	CHARGES LOCATIVES	2 574,32	0,35	7 415,81	1,21	(4 841,49)	-65,29
615000000	MAINTENANCE	3 448,26	0,46	6 412,62	1,05	(2 964,36)	-46,23
616000000	ASSURANCES	3 751,93	0,50	3 966,78	0,65	(214,85)	-5,42
618000000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 016,00	0,14	2 258,00	0,37	(1 242,00)	-55,00
618500000	FORMATION	5 801,23	0,78			5 801,23	
621100000	INDEMNITES DE JURY	17 802,50	2,39	13 235,00	2,17	4 567,50	34,51
622600000	HONORAIRES	12 289,86	1,65	14 080,79	2,31	(1 790,93)	-12,72
622600001	HONORAIRES COMPTABLES	15 984,00	2,15	16 084,80	2,63	(100,80)	-0,63
622600002	HONORAIRES AVOCATS	360,00	0,05	818,87	0,13	(458,87)	-56,04
622600003	HONORAIRES ENTRAINEURS	1 800,00	0,24	2 000,00	0,33	(200,00)	-10,00
623300000	Frais salons-foires			910,80	0,15	(910,80)	-100,00
623400000	CADEAUX	13 736,63	1,85	26 282,96	4,30	(12 546,33)	-47,74
625100000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	109 574,74	14,73	85 742,28	14,04	23 832,46	27,80
625100100	DEPLACEMENTS LOC VEHICULES	15 788,06	2,12	8 493,59	1,39	7 294,47	85,88
625200000	RESTAURATION	59 383,70	7,98	54 477,13	8,92	4 906,57	9,01
625300000	HEBERGEMENTS	76 562,77	10,29	52 867,67	8,65	23 695,10	44,82
625700000	RECEPTIONS	1 762,72	0,24			1 762,72	
626000000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	5 894,18	0,79	6 021,29	0,99	(127,11)	-2,11
626000100	INTERNET	1 937,62	0,26	4 610,56	0,75	(2 672,94)	-57,97
626000200	TELEPHONES PORTABLES	1 611,25	0,22	1 492,15	0,24	119,10	7,98
627000000	SERVICES BANCAIRES	579,20	0,08	1 036,78	0,17	(457,58)	-44,13
628000000	DIVERS COTISATIONS	660,00	0,09	415,00	0,07	245,00	59,04
Impôts, taxes, versements assimilés		4 222,38	0,57	5 524,94	0,90	(1 302,56)	-23,58
631300000	PART FORMATION CONTINUE	4 222,38	0,57	4 878,62	0,80	(656,24)	-13,45
635800000	IMPOTS ET TAXES DIVERS			646,32	0,11	(646,32)	-100,00
Rémunération du personnel		234 422,54	31,52	254 352,38	41,64	(19 929,84)	-7,84
641100000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	224 619,50	30,20	233 905,96	38,29	(9 286,46)	-3,97
641200000	PROV CONGES NON PRIS	5 451,37	0,73	12 830,01	2,10	(7 378,64)	-57,51
641400000	TRANSACTION RUPTURE	4 351,67	0,59	7 616,41	1,25	(3 264,74)	-42,86
Charges sociales		81 661,62	10,98	78 863,35	12,91	2 798,27	3,55
645100000	COTISATION URSSAF	63 557,27	8,55	58 926,99	9,65	4 630,28	7,86
645200000	COTISATION MUTUELLE PREVOYANCE	3 249,76	0,44	4 527,81	0,74	(1 278,05)	-28,23
645300000	COTISATION CAISSES RETRAITES	13 832,92	1,86	14 274,12	2,34	(441,20)	-3,09
648000000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 021,67	0,14	1 134,43	0,19	(112,76)	-9,94
Subventions accordées par l'association				14 452,19	2,37	(14 452,19)	-100,00
657200000	Aides personnalisées			14 452,19	2,37	(14 452,19)	-100,00
Dotation aux amortissements		11 725,26	1,58	10 663,25	1,75	1 062,01	9,96
681110000	DOT AUX AMORT. INCORPORELS	239,73	0,03	11,99		227,74	N/S
681120000	DOT AUX AMORT. CORPORELS	11 485,53	1,54	10 651,26	1,74	834,27	7,83
Dotation aux provisions		14 777,05	1,99	2 201,00	0,36	12 576,05	571,38
681500000	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	12 855,05	1,73			12 855,05	
681546000	DOT. PROV. IND. DEPART EN RET.	1 922,00	0,26	2 201,00	0,36	(279,00)	-12,68
Autres charges		10 945,81	1,47	11 200,03	1,83	(254,22)	-2,27
658000000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	1 229,49	0,17	16,03		1 213,46	N/S
658200000	FRAIS SPECIFIQUES EVENEMENTS	4 376,00	0,59	4 214,00	0,69	162,00	3,84
658300000	FRAIS ST AGE SUIVI REGIONAL	4 880,00	0,66	6 970,00	1,14	(2 090,00)	-29,99
658600000	SERVICE CIVIQUE	460,32	0,06			460,32	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(94 619,62)	-12,72	(164 345,06)	-26,90	69 725,44	42,43
RESULTAT FINANCIER	6 112,42	0,82	2 992,37	0,49	3 120,05	104,27
Intérêts et produits financiers	6 112,42	0,82	2 992,37	0,49	3 120,05	104,27
768000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 112,42	0,82	2 992,37	0,49	3 120,05	104,27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(88 507,20)	-11,90	(161 352,69)	-26,41	72 845,49	45,15
Produits exceptionnels	15 368,70	2,07	186 162,59	30,48	(170 793,89)	-91,74
771100001 Pénalités athlètes			620,00	0,10	(620,00)	-100,00
771100002 Pénalités club			10 790,55	1,77	(10 790,55)	-100,00
771300000 Libéralités recues			15 143,11	2,48	(15 143,11)	-100,00
772000000 PDT'S EXCEPT. S/EX ANTERIEURS	12 855,05	1,73	138 798,92	22,72	(125 943,87)	-90,74
775200000 CESSIONS IMMOB CORPORELLES	1 200,00	0,16	17 501,00	2,87	(16 301,00)	-93,14
777000000 QUOTE PART SUBV.INVEST.	1 313,65	0,18	3 233,01	0,53	(1 919,36)	-59,37
778000000 Autres prod. exceptionnels			76,00	0,01	(76,00)	-100,00
Charges exceptionnelles	3 184,19	0,43	8 711,45	1,43	(5 527,26)	-63,45
671200000 AMENDES ET PENALITES	159,00	0,02			159,00	
671300000 Dons libéralités			1 000,00	0,16	(1 000,00)	-100,00
672000000 Charges except.s/ex.ant.			6 265,98	1,03	(6 265,98)	-100,00
675200000 VNC IMMOB CORP	2 731,19	0,37	1 220,47	0,20	1 510,72	123,78
678800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	294,00	0,04	225,00	0,04	69,00	30,67
Résultat exceptionnel	12 184,51	1,64	177 451,14	29,05	(165 266,63)	-93,13
Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 200,00	0,83			6 200,00	
689400000 ENG A REALISER SUR SUBV. EXPL.	6 200,00	0,83			6 200,00	
TOTAL DES PRODUITS	765 221,27	102,89	800 006,36	130,97	(34 785,09)	-4,35
TOTAL DES CHARGES	847 743,96	113,98	783 907,91	128,33	63 836,05	8,14
Résultat	(82 522,69)	-11,10	16 098,45	2,64	(98 621,14)	-612,61
Contribution en nature - Produits	226 205,00	30,41	411 122,00	67,30	(184 917,00)	-44,98
Bénévolat	8 505,00	1,14	102 122,00	16,72	(93 617,00)	-91,67
870000300 BENEVOLAT'S	8 505,00	1,14	102 122,00	16,72	(93 617,00)	-91,67
Prestations en nature	217 700,00	29,27	309 000,00	50,59	(91 300,00)	-29,55
870000200 PRESTATIONS EN NATURE	217 700,00	29,27	309 000,00	50,59	(91 300,00)	-29,55
Contribution en nature - Charges	226 205,00	30,41	411 122,00	67,30	(184 917,00)	-44,98
Mise à disposition gratuite biens et services	217 700,00	29,27	309 000,00	50,59	(91 300,00)	-29,55
860000200 MISE A DISPOSITION CTS	217 700,00	29,27	309 000,00	50,59	(91 300,00)	-29,55
Personnel bénévole	8 505,00	1,14	102 122,00	16,72	(93 617,00)	-91,67
860000300 PERSONNELS BENEVOLES	8 505,00	1,14	102 122,00	16,72	(93 617,00)	-91,67

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **973 729** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **765 221** euros et un total **charges** de **847 744** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-82 523** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018**.

Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits caractéristiques

Résultat exceptionnel :

Certains reclassements en éléments courants ont été opérés sur l'exercice 2018 au titres de charges ou produits considérés jusqu'alors comme des éléments exceptionnels. Ce changement de présentation doit conduire à une lecture plus précise des éléments de nature exceptionnelle.

Les éléments concernés par ce reclassement sont les suivants :

- Au niveau des charges :

* Abandons frais de déplacement sur exercice antérieur	2 614 €
* Régularisation de charges sociales 2017	1 220 €
* Solde de subvention 2017 non versé	1 952 €

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Au niveau des produits :

* Pénalités des clubs et athlètes	22 334 €
* Abandons de frais de déplacements	8 188 €
* Produits divers sur exercice antérieur	1 656 €
* Autres produits	117 €

Cotisations, licences, mutations :

Ces produits sont pris en compte prorata temporis en suivant la saison sportive.

Ce poste représente 437 692 € contre 302 548 € pour 2017, soit une augmentation 135 144 € ; il convient de rappeler qu'une partie des licences de 2017 avait été enregistrée en produits exceptionnels pour 131 000 € sur l'exercice 2017 dans le cadre des opérations de retraitement des comptes de fusion des 3 ligues.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les comptes comportent une créance ancienne de 15 948 €. Elle est provisionnée à 100%.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements d'indemnités de fin de carrière

Les engagements sont comptabilisés en provision.
A la clôture de l'exercice 2018 ils représentent 28 184 €.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ volontaire du salarié
- départ en retraite à 67 ans
- rotation du personnel : lente
- taux de charges de personnel : taux effectif de l'établissement
- augmentation moyenne annuelle des salaires : 1.00%
- taux d'actualisation : iBoxx

Provisions pour risques et charges

La provision de 15 948 € correspond à une créance ancienne. Cette provision est reprise au rythme des encaissements sur créance.

Fonds dédiés

Les montants portés en fonds dédiés correspondent, à la clôture de l'exercice, à la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Au 31 décembre 2018, il restait 1 500 € du Conseil Régional à rattacher à l'action "Marche nordique tour du patrimoine" et 4 700 € du CNDS à rattacher à l'action "Tous en forme en Nouvelle Aquitaine".

Subventions de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement constituent un produit de l'exercice concerné, elle sont perçues en une seule fois ou en deux tranches.

Bénévolat et contributions

Le bénévolat représente 567 heures et a été valorisé à 8 505 €.

La mise à disposition des CTS pour 2.94 ETP a été valorisée à 217 700 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Effectif moyen

L'effectif moyen à la clôture est de 8 ETP.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 991,38			(2 328,02)	2 272,18	3 047,22
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 991,38			(2 328,02)	2 272,18	3 047,22
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	16 582,89					16 582,89
Instal., agencement, aménagement divers	50 602,59		1 075,00		6 346,36	45 331,23
Matériel de transport	51 775,14			24 040,14		27 735,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	62 689,34		1 484,50	(21 712,12)	18 122,24	67 763,72
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 649,96		2 559,50	2 328,02	24 468,60	157 412,84
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	205 380,00		6 200,00		1 000,00	210 580,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	205 380,00		6 200,00		1 000,00	210 580,00
TOTAL	390 021,34		8 759,50		27 740,78	371 040,06

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 284,17	239,73	(55,84)	2 579,74
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 284,17	239,73	(55,84)	2 579,74
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	16 582,89			16 582,89
	Instal technique, matériel outillage industriels	47 554,99	4 160,25	23 980,24	27 735,00
	Autres instal., agencement, aménagement divers	52 315,78	4 734,47	(3 918,72)	60 968,97
	M atériel de transport	44 230,29	2 590,81	4 003,91	42 817,19
	M atériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	160 683,95	11 485,53	24 065,43	148 104,05	
TOTAL	162 968,12	11 725,26	24 009,59	150 683,79	

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2018
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires	26 262,00	1 922,00			28 184,00
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	7 293,04	12 855,05	4 200,00		15 948,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 555,04	14 777,05	4 200,00		44 132,09
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations					
<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL	33 555,04	14 777,05	4 200,00		44 132,09

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	14 777,05	4 200,00		
----------------------------	--	-----------	----------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	210 580,00	6 200,00	204 380,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 652,40	1 652,40	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2,74	2,74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	24 566,00	24 566,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	45 556,83	45 556,83	
Charges constatées d'avance	4 233,20	4 233,20		
TOTAL DES CREANCES		286 591,17	82 211,17	204 380,00
Prêts accordés en cours d'exercice		150 000,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		150 000,00		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2018	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 152,66	35 152,66		
	Personnel et comptes rattachés	28 394,63	28 394,63		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 325,45	24 325,45		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	143 139,39	143 139,39		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	287 892,33	287 892,33			
TOTAL DES DETTES		518 904,46	518 904,46		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 233,20
Charges diverses d'exploitation courante		4 233,20	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 233,20

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			287 892,33
Part des Licences 2019		251 134,00	
Part des mutations 2019		18 013,33	
Part des cotisations 2019		15 400,00	
Part Label Hors Stade Rég 2019		1 345,00	
Part Marathon La Rochelle		2 000,00	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			287 892,33

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des produits exceptionnels		15 368,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PDTS EXCEPT. S/EX ANTERIEURS</i>	<i>12 855,05</i>	12 855,05
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSIONS IMMOS CORPORELLES</i> <i>QUOTE PART SUBV.INVEST.</i>	<i>1 200,00</i> <i>1 313,65</i>	2 513,65
Total des charges exceptionnelles		3 184,19
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AMENDES ET PENALITES</i>	<i>159,00</i>	159,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC IMMOB CORP</i> <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>2 731,19</i> <i>294,00</i>	3 025,19
Résultat exceptionnel		12 184,51

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2018

		31/12/2018
Total des Charges à payer		52 884
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 528
<i>FRS FNP</i>	20 528	
Dettes fiscales et sociales		32 267
<i>PROV. PR CONGES A PAYER</i>	28 395	
<i>OPCA FORMATION CONTINUE</i>	3 872	
Autres dettes		90
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	90	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2018

Total des Produits à recevoir		25 526
Autres créances		25 526
<i>ETAT SUBVENTION A RECEVOIR</i>	24 566	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	960	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention Conseil Régional marche nordique			1 500,00	1 500,00
Subvention CNDS Tous en forme en Nouvelle Aquitaine			4 700,00	4 700,00
TOTAL			6 200,00	6 200,00

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Tableau de suivi des fonds associatifs

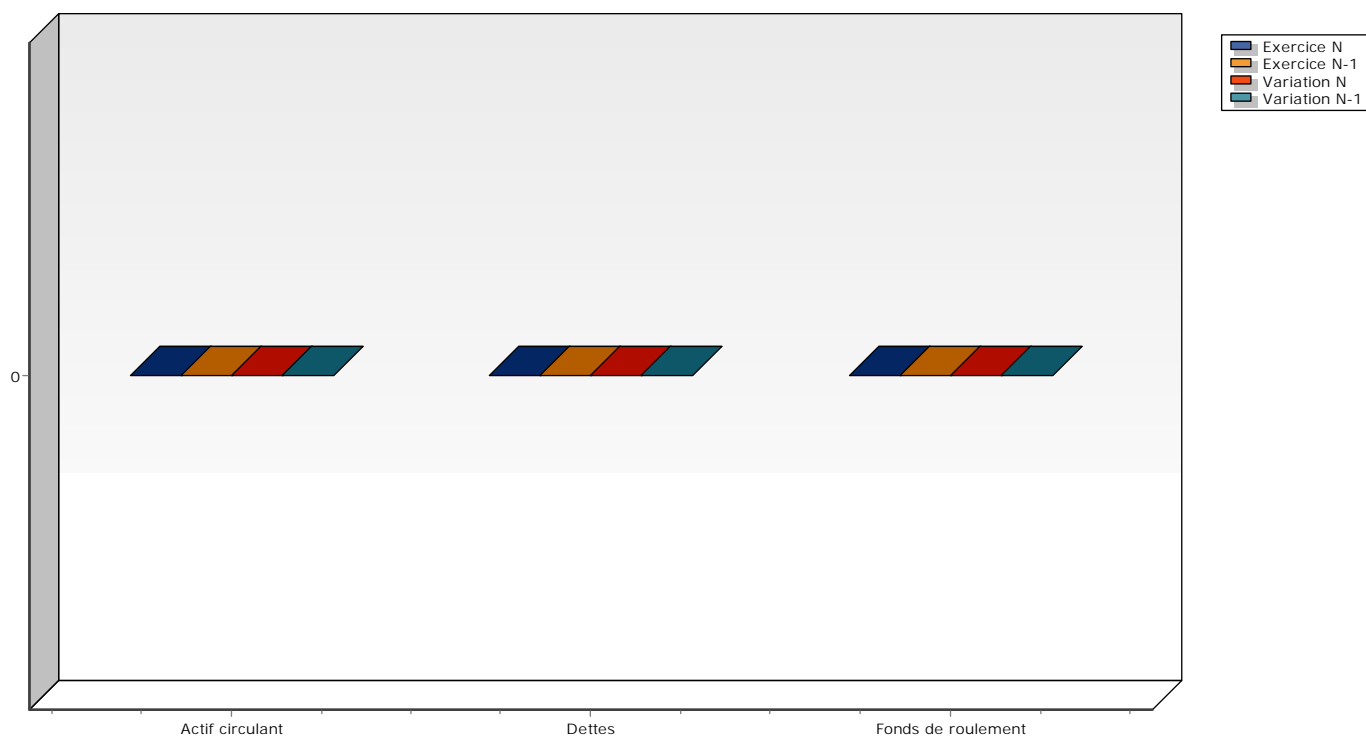
Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	45 491,54			45 491,54
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- 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	27 001,88			27 001,88
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	398 423,58	16 098,45		414 522,03
Résultat de l'exercice	16 098,45		98 621,14	(82 522,69)
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	1 313,65		1 313,65	
Provisions réglementées				
TOTAL	488 329,10	16 098,45	99 934,79	404 492,76

Tableau de Fonds de Roulement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2018			31/12/2017
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks		2 627,70	2 627,70	
	Clients	1 420,60	1 652,40	231,80	(279,40)
	Autres créances	117 345,53	86 626,11	(30 719,42)	50 371,63
	Disponibilités	740 608,18	662 466,83	(78 141,35)	70 738,56
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	859 374,31	753 373,04	(106 001,27)	120 830,79
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	33 871,15	35 152,66	(1 281,51)	(20 393,87)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	530 672,24	489 951,80	40 720,44	(169 235,25)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
TOTAL DETTES	564 543,39	525 104,46	39 438,93	(189 629,12)	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	294 830,92	228 268,58	(66 562,34)	(68 798,33)	



Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en euros	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Fonds de roulement net	363 629,25	294 830,92	228 268,58
Besoin en fonds de roulement	(306 240,37)	(445 777,26)	(434 198,25)
TRESORERIE NETTE	669 869,62	740 608,18	662 466,83

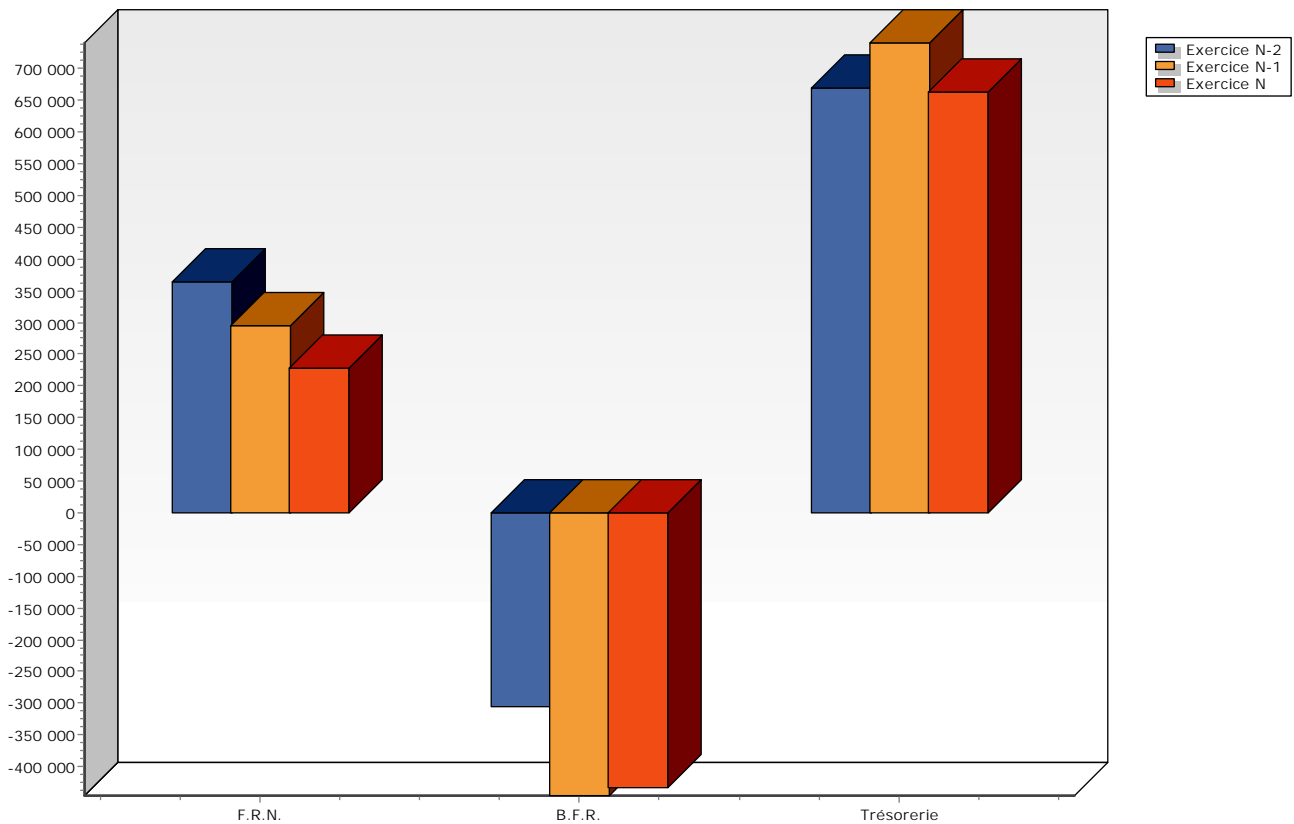


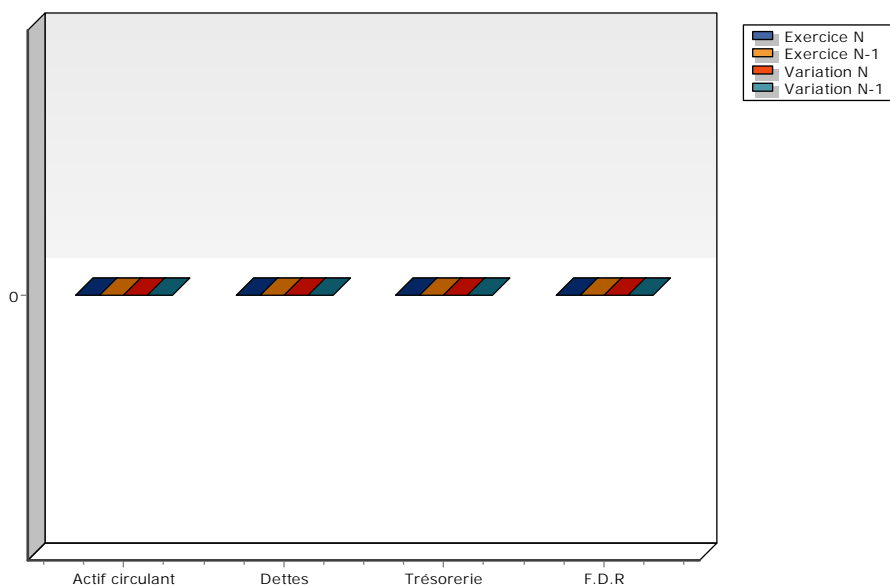
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2018			31/12/2017
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks		2 627,70	2 627,70	
	Clients	1 420,60	1 652,40	231,80	(279,40)
	Autres créances	117 345,53	86 626,11	(30 719,42)	50 371,63
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	118 766,13	90 906,21	(27 859,92)	50 092,23
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	33 871,15	35 152,66	(1 281,51)	(20 393,87)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	530 672,24	489 951,80	40 720,44	(169 235,25)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	564 543,39	525 104,46	39 438,93	(189 629,12)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(445 777,26)	(434 198,25)	11 579,01	(139 536,89)
TRESORERIE	Disponible	740 608,18	662 466,83	(78 141,35)	70 738,56
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	740 608,18	662 466,83	(78 141,35)	70 738,56
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		294 830,92	228 268,58	(66 562,34)	(68 798,33)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
Production de l'exercice + Ventes de marchandises	8 284,95	<i>100,00</i>	23 120,56	<i>100,00</i>	(14 835,61)	<i>-64,17</i>
Ventes de marchandises	120,00	<i>100,00</i>	1 760,50	<i>100,00</i>	(1 640,50)	<i>-93,18</i>
VENTES DE MARCHANDISES	120,00	<i>100,00</i>	1 760,50	<i>100,00</i>	(1 640,50)	<i>-93,18</i>
Variation de stocks de marchandises	(2 627,70)	<i>N/S</i>			(2 627,70)	
VARIATION DE STOCK	(2 627,70)	<i>N/S</i>			(2 627,70)	
Marge commerciale	2 747,70	<i>N/S</i>	1 760,50	<i>100,00</i>	987,20	<i>56,07</i>
Production vendue Biens			8 199,34	<i>38,39</i>	(8 199,34)	<i>-100,00</i>
Ventes buvettes			8 199,34	<i>38,39</i>	(8 199,34)	<i>-100,00</i>
Production vendue Services	8 164,95	<i>100,00</i>	13 160,72	<i>61,61</i>	(4 995,77)	<i>-37,96</i>
Mise à disposition personnel			1 677,50	<i>7,85</i>	(1 677,50)	<i>-100,00</i>
AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES	8 164,95	<i>100,00</i>	11 483,22	<i>53,76</i>	(3 318,27)	<i>-28,90</i>
Production de l'exercice	8 164,95	<i>100,00</i>	21 360,06	<i>100,00</i>	(13 195,11)	<i>-61,77</i>
Achats stockés approvisionnement			3 181,62	<i>14,90</i>	(3 181,62)	<i>-100,00</i>
Achats marchandises buvettes			3 181,62	<i>14,90</i>	(3 181,62)	<i>-100,00</i>
Achats de sous-traitance	72 142,95	<i>883,57</i>	30 419,04	<i>142,41</i>	41 723,91	<i>137,16</i>
ACHATS ETUDES ET P.S	56 949,13	<i>697,48</i>	25 185,59	<i>117,91</i>	31 763,54	<i>126,12</i>
ACHATS PETITS MATERIELS	15 193,82	<i>186,09</i>	5 233,45	<i>24,50</i>	9 960,37	<i>190,32</i>
Marge brute de production	(63 978,00)	<i>-783,5</i>	(12 240,60)	<i>-57,31</i>	(51 737,40)	<i>-422,67</i>
Achats non stockés matières et fournitures	18 896,82	<i>228,09</i>	19 443,76	<i>84,10</i>	(546,94)	<i>-2,81</i>
FRTURES NON STOCKEES EAU ELEC.	939,54	<i>11,34</i>	700,48	<i>3,03</i>	239,06	<i>34,13</i>
FRN. POUR ACTIVITES	2 365,69	<i>28,55</i>	6 720,38	<i>29,07</i>	(4 354,69)	<i>-64,80</i>
FOURN. BUREAU ET INFORMATIQUE	10 728,69	<i>129,50</i>	7 499,22	<i>32,44</i>	3 229,47	<i>43,06</i>
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	4 862,90	<i>58,70</i>	4 523,68	<i>19,57</i>	339,22	<i>7,50</i>
Autres charges externes	392 193,04	<i>N/S</i>	344 894,90	<i>N/S</i>	47 298,14	<i>13,71</i>
Sous traitance générale			7 144,40	<i>30,90</i>	(7 144,40)	<i>-100,00</i>
Leasing copieur Poitiers			768,00	<i>3,32</i>	(768,00)	<i>-100,00</i>
LOCATIONS MOBILIERES ET IMMOB	32 803,31	<i>395,94</i>	22 021,87	<i>95,25</i>	10 781,44	<i>48,96</i>
LOYERS POITIERS	7 070,76	<i>85,34</i>	6 337,75	<i>27,41</i>	733,01	<i>11,57</i>
CHARGES LOCATIVES	2 574,32	<i>31,07</i>	7 415,81	<i>32,07</i>	(4 841,49)	<i>-65,29</i>
MAINTENANCE	3 448,26	<i>41,62</i>	6 412,62	<i>27,74</i>	(2 964,36)	<i>-46,23</i>
ASSURANCES	3 751,93	<i>45,29</i>	3 966,78	<i>17,16</i>	(214,85)	<i>-5,42</i>
DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 016,00	<i>12,26</i>	2 258,00	<i>9,77</i>	(1 242,00)	<i>-55,00</i>
FORMATION	5 801,23	<i>70,02</i>			5 801,23	
INDEMNITES DE JURY	17 802,50	<i>214,88</i>	13 235,00	<i>57,24</i>	4 567,50	<i>34,51</i>
HONORAIRES	12 289,86	<i>148,34</i>	14 080,79	<i>60,90</i>	(1 790,93)	<i>-12,72</i>
HONORAIRES COMPTABLES	15 984,00	<i>192,93</i>	16 084,80	<i>69,57</i>	(100,80)	<i>-0,63</i>
HONORAIRES AVOCATS	360,00	<i>4,35</i>	818,87	<i>3,54</i>	(458,87)	<i>-56,04</i>
HONORAIRES ENTRAINEURS	1 800,00	<i>21,73</i>	2 000,00	<i>8,65</i>	(200,00)	<i>-10,00</i>
Frais salons-foires			910,80	<i>3,94</i>	(910,80)	<i>-100,00</i>
CADEAUX	13 736,63	<i>165,80</i>	26 282,96	<i>113,68</i>	(12 546,33)	<i>-47,74</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	109 574,74	<i>N/S</i>	85 742,28	<i>370,85</i>	23 832,46	<i>27,80</i>
DEPLACEMENTS LOC VEHICULES	15 788,06	<i>190,56</i>	8 493,59	<i>36,74</i>	7 294,47	<i>85,88</i>
RESTAURATION	59 383,70	<i>716,77</i>	54 477,13	<i>235,62</i>	4 906,57	<i>9,01</i>
HEBERGEMENTS	76 562,77	<i>924,12</i>	52 867,67	<i>228,66</i>	23 695,10	<i>44,82</i>
RECEPTIONS	1 762,72	<i>21,28</i>			1 762,72	
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	5 894,18	<i>71,14</i>	6 021,29	<i>26,04</i>	(127,11)	<i>-2,11</i>

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
INTERNET	1 937,62	23,39	4 610,56	19,94	(2 672,94)	-57,97
TELEPHONES PORTABLES	1 611,25	19,45	1 492,15	6,45	119,10	7,98
SERVICES BANCAIRES	579,20	6,99	1 036,78	4,48	(457,58)	-44,13
DIVERS COTISATIONS	660,00	7,97	415,00	1,79	245,00	59,04
Valeur ajoutée produite	(472 320,16)	N/S	(374 818,76)	N/S	(97 501,40)	-26,01
Subventions d'exploitation	161 590,27	N/S	219 287,84	948,45	(57 697,57)	-26,31
SUBVENTIONS CNDS	59 100,00	713,34	74 602,00	322,67	(15 502,00)	-20,78
SUBVENTION DRDJSCS	11 000,00	132,77	9 000,00	38,93	2 000,00	22,22
SUBVENTIONS EMPLOIS AIDES (ASP)	4 793,96	57,86	17 927,59	77,54	(13 133,63)	-73,26
PARTENARIAT	5 700,00	68,80	5 700,00	24,65		
SUBV. CRA			11 100,00	48,01	(11 100,00)	-100,00
SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	64 548,31	779,10	68 930,00	298,13	(4 381,69)	-6,36
AIDES REGION MAINTIEN EMPLOI	13 080,00	157,88			13 080,00	
SUBVENTION FFA	3 368,00	40,65	32 028,25	138,53	(28 660,25)	-89,48
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	4 222,38	50,96	4 878,62	21,10	(656,24)	-13,45
PART FORMATION CONTINUE	4 222,38	50,96	4 878,62	21,10	(656,24)	-13,45
Impôts, taxes & versements assimilés autres			646,32	2,80	(646,32)	-100,00
IMPOTS ET TAXES DIVERS			646,32	2,80	(646,32)	-100,00
Salaires et traitements	234 422,54	N/S	254 352,38	N/S	(19 929,84)	-7,84
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	224 619,50	N/S	233 905,96	N/S	(9 286,46)	-3,97
PROV CONGES NON PRIS	5 451,37	65,80	12 830,01	55,49	(7 378,64)	-57,51
TRANSACTION RUPTURE	4 351,67	52,53	7 616,41	32,94	(3 264,74)	-42,86
Charges sociales	81 661,62	985,66	78 863,35	341,10	2 798,27	3,55
COTISATION URSSAF	63 557,27	767,14	58 926,99	254,87	4 630,28	7,86
COTISATION MUTUELLE PREVOYANCE	3 249,76	39,22	4 527,81	19,58	(1 278,05)	-28,23
COTISATION CAISSES RETRAITES	13 832,92	166,96	14 274,12	61,74	(441,20)	-3,09
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 021,67	12,33	1 134,43	4,91	(112,76)	-9,94
Excédent brut d'exploitation	(631 036,43)	N/S	(494 271,59)	N/S	(136 764,84)	-27,67
Reprises sur amortissements & provisions	4 200,00	50,69	3 868,96	16,73	331,04	8,56
REPRISES SUR PROV POUR RISQUES	4 200,00	50,69	3 868,96	16,73	331,04	8,56
Autres produits d'exploitation	560 764,45	N/S	357 566,06	N/S	203 198,39	56,83
ABANDONS DE FRAIS	8 187,95	98,83			8 187,95	
LICENCES LIGUE	383 379,33	N/S	267 153,34	N/S	116 225,99	43,51
MUTATIONS	23 846,67	287,83	16 040,00	69,38	7 806,67	48,67
COTISATIONS CLUBS	22 600,00	272,78	15 900,00	68,77	6 700,00	42,14
COTISATIONS LABEL CHS	7 866,25	94,95	3 454,29	14,94	4 411,96	127,72
PRODUITS GESTION COURANTE	2 016,66	24,34		13,39	2 003,27	N/S
STAGES FORMATIONS ATHLETES	33 648,32	406,14	22 985,04	99,41	10 663,28	46,39
STAGE FORMATIONS ENTRAINEURS	41 888,60	505,60	32 020,00	138,49	9 868,60	30,82
ADHESION PER	14 996,67	181,01			14 996,67	
PENALITES CLUBS	30,00	0,36			30,00	
PENALITES ATHLETES	22 304,00	269,21			22 304,00	
Transfert de charges	8 900,48	107,43	1 794,65	7,76	7 105,83	395,95
TRANSFERTS CHARGES EXPL	8 900,48	107,43	1 794,65	7,76	7 105,83	395,95
Dotations aux amortissements et provisions	26 502,31	319,88	12 864,25	55,64	13 638,06	106,02
DOT AUX AMORT. INCORPORELS	239,73	2,89	11,99	0,05	227,74	N/S

Détail des Soldes Intermédiaires (Vts+Prod)

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	01/01/2017 31/12/2017	12,00 mois	Variations	%
DOT AUX AMORT. CORPORELS	11 485,53	138,63	10 651,26	46,07	834,27	7,83
DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	12 855,05	155,16			12 855,05	
DOT. PROV. IND. DEPART EN RET.	1 922,00	23,20	2 201,00	9,52	(279,00)	-12,68
Autres charges de gestion courante	17 145,81	206,95	25 652,22	110,95	(8 506,41)	-33,16
Aides personnalisées			14 452,19	62,51	(14 452,19)	-100,00
CHARGES DIV GESTION COURANTE	1 229,49	14,84	16,03	0,07	1 213,46	N/S
FRAIS SPECIFIQUES EVENEMENTS	4 376,00	52,82	4 214,00	18,23	162,00	3,84
FRAIS ST AGE SUIVI REGIONAL	4 880,00	58,90	6 970,00	30,15	(2 090,00)	-29,99
SERVICE CIVIQUE	460,32	5,56			460,32	
ENG A REALISER SUR SUBV. EXPL.	6 200,00	74,83			6 200,00	
Résultat d'exploitation	(100 819,62)	N/S	(169 558,39)	-733,3	68 738,77	40,54
Produits financiers	6 112,42	73,78	2 992,37	12,94	3 120,05	104,27
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	6 112,42	73,78	2 992,37	12,94	3 120,05	104,27
Résultat courant avant impôts	(94 707,20)	N/S	(166 566,02)	-720,4	71 858,82	43,14
Produits exceptionnels	15 368,70	185,50	186 162,59	805,18	(170 793,89)	-91,74
Pénalités athlètes			620,00	2,68	(620,00)	-100,00
Pénalités club			10 790,55	46,67	(10 790,55)	-100,00
Libéralités recues			15 143,11	65,50	(15 143,11)	-100,00
PDS EXCEPT. S'EX ANTERIEURS	12 855,05	155,16	138 798,92	600,33	(125 943,87)	-90,74
CESSIONS IMMOB CORPORELLES	1 200,00	14,48	17 501,00	75,69	(16 301,00)	-93,14
QUOTE PART SUBV.INVEST.	1 313,65	15,86	3 233,01	13,98	(1 919,36)	-59,37
Autres prod. exceptionnels			76,00	0,33	(76,00)	-100,00
Charges exceptionnelles	3 184,19	38,43	8 711,45	37,68	(5 527,26)	-63,45
AMENDES ET PENALITES	159,00	1,92			159,00	
Dons libéralités			1 000,00	4,33	(1 000,00)	-100,00
Charges except.s/ex.ant.			6 265,98	27,10	(6 265,98)	-100,00
VNC IMMOB CORP	2 731,19	32,97	1 220,47	5,28	1 510,72	123,78
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	294,00	3,55	225,00	0,97	69,00	30,67
Résultat exceptionnel	12 184,51	147,07	177 451,14	767,50	(165 266,63)	-93,13
Résultat de l'exercice	(82 522,69)	-996,0	16 098,45	69,63	(98 621,14)	-612,61