

US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU

**Siège social : Rue Fernand Pelloutier - BP 608
45016 ORLEANS CEDEX 1**

**Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos au 31/12/2019**

US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU

**Siège social : Rue Fernand Pelloutier - BP 608
45016 ORLEANS CEDEX 1**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/12/2019**

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2019

A l'Assemblée Générale de l'Association US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Le contrôle des actes de subventionnement et les techniques d'audit utilisées (césure, apurement), nous ont permis de constater que les produits d'exploitation qui y sont liés, répondaient aux caractéristiques d'image fidèle pour les assertions d'exhaustivité, de césure et d'évaluation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques par les textes légaux et réglementaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ORLEANS, le 17 Mars 2020
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Dominique MARGRY



BILAN ACTIF

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 918,52	1 918,52		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	39 385,67	31 617,06	7 768,61	11 148,93
Autres immobilisations corporelles	45 079,63	31 345,19	13 734,44	18 951,41
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	86 383,82	64 880,77	21 503,05	30 100,34
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 399,13		7 399,13	8 740,21
Avances et acomptes versés sur commandes	9 648,00		9 648,00	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	50 502,55		50 502,55	31 805,19
Autres	45 137,98		45 137,98	41 745,30
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 285,48		72 285,48	128 492,93
Charges constatées d'avance (3)	13 769,51		13 769,51	21 262,88
TOTAL (III)	198 742,65		198 742,65	232 046,51
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	285 126,47	64 880,77	220 245,70	262 146,85

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	35 000,00	35 000,00
Report à nouveau	37 783,60	67 742,22
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-13 147,98	-29 958,62
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 522,92	15 525,52
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	70 158,54	88 309,12
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 289,42	11 395,15
TOTAL (III)	12 289,42	11 395,15
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 736,86	17 782,07
Dettes fiscales et sociales	40 423,13	32 283,91
Redevables créditeurs	100,00	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 828,14	5 001,74
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	74 709,61	107 374,86
TOTAL (V)	137 797,74	162 442,58
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	220 245,70	262 146,85

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

137 797,74

162 442,58



COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	6 572,07	11 827,15
Production vendue (biens et services)	149 141,81	165 832,26
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	747 922,48	758 032,21
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	12 456,95	18 515,99
Cotisations	2 200,00	
Autres produits (hors cotisations)	76,97	170,14
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	918 370,28	954 377,75
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	4 573,01	6 573,60
Variation de stocks de marchandises	1 341,08	2 601,29
Achats de matières premières et de fournitures	25 721,40	21 507,20
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		13 903,98
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	476 826,01	501 291,62
Impôts, taxes et versements assimilés	11 384,00	16 060,50
Salaires et traitements	290 388,53	297 508,18
Charges sociales	97 889,45	103 441,63
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 792,75	9 774,45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	12 289,42	11 395,15
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 524,06	-2,32
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	933 729,71	984 055,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-15 359,43	-29 677,53
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	711,24	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	711,24	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	711,24	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	613,09	308,58
Sur opérations en capital	5 002,60	5 002,60
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

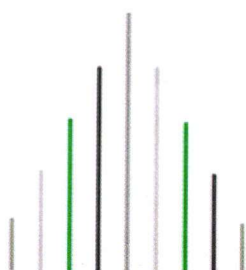
	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 615,69	5 311,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 115,48	5 592,27
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 115,48	5 592,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	1 500,21	-281,09
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-13 147,98	-29 958,62
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	924 697,21	959 688,93
TOTAL DES CHARGES	937 845,19	989 647,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-13 147,98	-29 958,62
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	27 181,00	26 824,00
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS	27 181,00	26 824,00
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	27 181,00	26 824,00
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	27 181,00	26 824,00
TOTAL	-13 147,98	-29 958,62

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

2 666,56	2 666,56
613,09	208,56
3 601,07	4 068,19
1 500,21	-281,09



ANNEXES



ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 220 245,70 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -13 147,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	4 à 7 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériels de bureau & informat	3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 919			
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			40 377			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		8 774			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		22 369			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		14 672		2 195	
		Emballages récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
TOTAL				86 192		2 195	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				88 110		2 195	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 919	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			991		39 386	
		Inst. gal. agen. amé. divers				8 774	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				22 369	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 931		13 937	
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
TOTAL				3 922		84 465	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				3 922		86 384	

ANNEXE

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	1 919			1 919
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		29 228	3 380	991	31 617
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		8 774			8 774
Matériel de transport		7 379	4 474		11 852
Mat. bureau et informatiq., mob.		10 711	2 939	2 931	10 719
Emballages récupérables divers					
TOTAL		56 091	10 793	3 922	62 962
TOTAL GENERAL		58 010	10 793	3 922	64 881

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL								
A. Immob. incorpor. TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour indemnités de fin de carrière

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.31 %
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 12 289.42 euros

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions 12 289.42 euros

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	8 740,21	7 399,13	8 740,21	7 399,13
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	8 740,21	7 399,13	8 740,21	7 399,13

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	50 503	50 503	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 445	4 445	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	40 693	40 693	
	Charges constatées d'avance	13 770	13 770	
	TOTAUX	109 410	109 410	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 770
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 770

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 960
Autres créances	26 215
Disponibilités	426
TOTAL	29 601

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	35 000,00			35 000,00
Report à nouveau	67 742,22		29 958,62	37 783,60
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-29 958,62	29 958,62	13 147,98	-13 147,98
Subventions d'investissement non renouvelables	15 525,52		5 002,60	10 522,92
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	88 309,12	29 958,62	48 109,20	70 158,54

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 737	18 737		
Personnel & comptes rattachés	4 314	4 314		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 827	20 827		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	15 282	15 282		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 928	3 928		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 710	74 710		
TOTAUX	137 798	137 798		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	74 710
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	74 710

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 905
Dettes fiscales et sociales	17 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	100
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 043

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Certification des comptes annuels	4 920	4 920
TOTAL	4 920	4 920

ANNEXE

En Euro

USO JUDO JUJITSU
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Contributions en nature :

Les contributions volontaires inscrites dans les comptes annuels correspondent aux heures de bénévolat valorisées au SMIC en vigueur au 31 décembre 2019, soit 2 710 heures à 10.03 euros.

Il convient de noter qu'en parallèle, de la valorisation du bénévolat, une mise à disposition des locaux par la Municipalité d'Orléans, a été comptabilisée en charges de fonctionnement et en subvention de fonctionnement pour un montant de 55 387.28 euros.

US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU

**Siège social : Rue Fernand Pelloutier - BP 608
45016 ORLEANS CEDEX 1**

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées Exercice clos au 31/12/2019

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2019**

A l'Assemblée Générale de l'Association US ORLEANS LOIRET JUDO JUJITSU,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à ORLEANS, le 17 Mars 2020
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

Dominique MARGRY

