

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE METROPOLE

*Rue Aristide Briand
Tourcoing Les Bains
59200 TOURCOING*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/08/2017 au 31/07/2018*

Activité principale de l'entreprise : Sport professionnel

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

**Fait à
Le 14/09/2018**

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE MET

Rue Aristide Briand
Tourcoing Les Bains
59200 TOURCOING

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/07/2018 12			Exercice N-1 31/07/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 550		1 550	2 750	-1 200	-43.64
	Total I	1 550		1 550	2 750	-1 200	-43.64
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
Comptes de Régularisation	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				5 184	-5 184	-100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	2 563		2 563	30 283	-27 720	-91.54
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités						
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	840		840	102	738	723.05
	Total III	3 403		3 403	35 569	-32 166	-90.43
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 953		4 953	38 319	-33 366	-87.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2018 12		Exercice N-1 31/07/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-38 846		-42 500		3 655	8.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 703		3 655		-951	-26.03
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	-36 142		-38 846		2 703	6.96
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	13 459		131		13 327	NS
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 320		30 909		-23 589	-76.32
	Dettes fiscales et sociales	11 708		30 509		-18 801	-61.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	8 608		8 234		374	4.55
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance			7 381		-7 381	-100.00
	Total IV	41 095		77 165		-36 069	-46.74
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 953		38 319		-33 366	-87.07

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

41 095

13 459

69 784

131

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2018	12	31/07/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	28 480				28 480	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	335 360		363 411		-28 051	-7.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 000		-5 000	-100.00
Collectes						
Cotisations	22 037		5 526		16 511	298.77
Autres produits	132		7		125	NS
Total I	386 008		373 944		12 064	3.23
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 652		2 000		-348	-17.41
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	259 204		216 975		42 229	19.46
Impôts, taxes et versements assimilés	354		969		-616	-63.53
Salaires et traitements	120 574		148 459		-27 885	-18.78
Charges sociales	25 784		20 764		5 019	24.17
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8		20		-12	-58.63
Total II	407 575		389 187		18 388	4.72
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-21 567		-15 243		-6 324	-41.48
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2018	12	31/07/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		0		0	-0	-7.69
Reprises sur provisions et transferts de charges				1 090	-1 090	-100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0		1 090	-1 090	-99.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		0		1 090	-1 090	-99.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-21 566		-14 153	-7 413	-52.38
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 252		20 500	5 752	28.06
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		26 252		20 500	5 752	28.06
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 983		1 603	380	23.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 090	-1 090	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 983		2 692	-710	-26.37
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		24 270		17 808	6 462	36.29
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		412 261		395 534	16 727	4.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		409 557		391 879	17 678	4.51
Solde intermédiaire		2 703		3 655	-951	-26.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 703		3 655	-951	-26.03

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/07/2018 12	31/07/2017 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21840000 MOBILIER		14 274.30	-14 274.30	NS
28184000 AMORT. MOBILIER		-14 274.30	14 274.30	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 550.00	2 750.00	-1 200.00	-43.64
27500000 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	1 550.00	2 750.00	-1 200.00	-43.64
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 550.00	2 750.00	-1 200.00	-43.64
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		5 184.00	-5 184.00	-100.00
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES VERSES		5 184.00	-5 184.00	NS
AUTRES CREANCES	2 563.09	30 282.78	-27 719.69	-91.54
42500000 PERSONNEL - ACOMPTES VERSES	1 206.14	2 510.78	-1 304.64	-51.96
43730000 RETRAITES COMPLEMENTAIRES	1 356.95		1 356.95	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		27 772.00	-27 772.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	840.00	102.06	737.94	723.05
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	840.00	102.06	737.94	723.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 403.09	35 568.84	-32 165.75	-90.43
TOTAL GENERAL	4 953.09	38 318.84	-33 365.75	-87.07

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/07/2018 12	Exercice N-1 31/07/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	-38 845.75	-42 500.39	3 654.64	8.60
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-38 845.75	-42 500.39	3 654.64	8.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 703.45	3 654.64	-951.19	-26.03
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-36 142.30	-38 845.75	2 703.45	6.96
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	13 458.86	131.49	13 327.37	NS
51200000 BANQUE POPULAIRE NORD	13 458.86	131.49	13 327.37	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 320.00	30 909.41	-23 589.41	-76.32
40100000 FOURNISSEURS	4 440.00	21 949.41	-17 509.41	-79.77
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	2 880.00	8 960.00	-6 080.00	-67.86
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 708.44	30 509.04	-18 800.60	-61.62
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 170.55		1 170.55	
42820000 DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	1 742.41		1 742.41	
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER		1 363.85	-1 363.85	NS
43100000 SECURITE SOCIALE	6 879.32	7 261.96	-382.64	-5.27
43720000 PREVOYANCE	1 301.20	606.96	694.24	114.38
43730000 RETRAITES COMPLEMENTAIRES		19 960.43	-19 960.43	NS
43820000 CH. SOC. S/ PROV. CP	261.36		261.36	
43860000 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		634.37	-634.37	NS
43863000 COT.FORMATION CONTINUE A PAYER	353.60	681.47	-327.87	-48.11
AUTRES DETTES	8 608.09	8 233.65	374.44	4.55
46710000 CREDITEURS DIVERS	8 608.09	8 233.65	374.44	4.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		7 381.00	-7 381.00	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		7 381.00	-7 381.00	NS
TOTAL DETTES	41 095.39	77 164.59	-36 069.20	-46.74
TOTAL GENERAL	4 953.09	38 318.84	-33 365.75	-87.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2018 12		31/07/2017 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	28 479.80				28 479.80	
70650000 SPONSORING	27 361.00				27 361.00	
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	1 118.80				1 118.80	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	335 359.60		363 411.03		-28 051.43	-7.72
74110000 SUBV. ETAT - CNDS	2 381.00		10 190.00		-7 809.00	-76.63
74120000 SUBVENTIONS MUNICIPALES	81 250.00		83 050.00		-1 800.00	-2.17
74130000 SUBV. CONSEIL REGIONAL NPC	40 000.00		40 000.00			
74140000 SUBV. METROPOLE EUROPE LILLE	126 000.00		120 000.00		6 000.00	5.00
74200000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	85 728.60		110 171.03		-24 442.43	-22.19
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			5 000.00		-5 000.00	-100.00
78150000 REPRISE S/PROVISIONS EXPLOIT.			5 000.00		-5 000.00	NS
COTISATIONS	22 037.00		5 526.20		16 510.80	298.77
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	22 037.00		5 526.20		16 510.80	298.77
AUTRES PRODUITS	131.64		6.69		124.95	NS
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	131.64		6.69		124.95	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	386 008.04		373 943.92		12 064.12	3.23
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 651.81		2 000.05		-348.24	-17.41
60220000 CARBURANTS, COMBUSTIBLES	1 651.81		2 000.05		-348.24	-17.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	259 203.67		216 975.01		42 228.66	19.46
60500000 ACHATS MATERIELS EQUIP. SPORT.	2 967.06		10 737.87		-7 770.81	-72.37
60630000 PETIT EQUIPT. FOURN. ENTRET.	5 262.61		1 875.61		3 387.00	180.58
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	563.16		440.79		122.37	27.76
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURN.	639.80		234.51		405.29	172.82
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	350.00				350.00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 784.48		1 090.00		20 694.48	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 010.59		74.22		1 936.37	NS
61520000 ENTRET. REPAR. BIENS IMMOB.	640.74		2 739.90		-2 099.16	-76.61
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	471.42		200.57		270.85	135.04
62260000 HONORAIRES	11 637.20		8 960.00		2 677.20	29.88
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	163.70		608.43		-444.73	-73.09
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	104.85				104.85	
62360000 CATALOGUES, IMPRIMES			4 271.16		-4 271.16	NS
62380000 RELATIONS PUBLIQUES, DONS	92.28		1 427.26		-1 334.98	-93.53
62470000 TRANSPORT DU PERSONNEL	4 474.04		21 351.89		-16 877.85	-79.05
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	62 619.25		48 793.83		13 825.42	28.33
62515000 IPCS SALARIES	93 812.56		51 456.29		42 356.27	82.32
62570000 RECEPTIONS	4 164.81		22 151.29		-17 986.48	-81.20
62610000 FRAIS POSTAUX			89.38		-89.38	NS
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 183.32		2 470.81		712.51	28.84
62810000 COTISATIONS	4 000.00		4 990.00		-990.00	-19.84
62815000 FRAIS DIVERS	561.93		610.80		-48.87	-8.00
62820000 FRAIS FORMATION DES BENEVOLES			2 372.00		-2 372.00	NS
62825000 FRAIS D'ORGANISATION MATCHS	1 100.00				1 100.00	
62830000 FRAIS D'ENGAGEMENT	23 577.00		15 898.00		7 679.00	48.30
62835000 LICENCES	4 279.00		7 736.00		-3 457.00	-44.69
62840000 FRAIS RECRUTEMENT & TRANSFERTS	4 000.00		950.00		3 050.00	321.05
62850000 FRAIS MEDICAUX & PREST. SPORT.	1 774.87		2 264.40		-489.53	-21.62
62860000 PRESTATIONS LIGNES D'EAU	1 869.00				1 869.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2018 12	Exercice N-1 31/07/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62880000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	3 100.00	3 180.00	-80.00	-2.52
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	353.60	969.47	-615.87	-63.53
63130000 FORM. PROF. CONTINUE	353.60	681.47	-327.87	-48.11
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		188.00	-188.00	NS
63540000 DROITS ENREGISTREMENT		100.00	-100.00	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	120 573.88	148 458.63	-27 884.75	-18.78
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	119 698.72	143 590.71	-23 891.99	-16.64
64110000 AUTRES REMUNERATIONS DU PERS.	-1 760.31	1 760.31	-3 520.62	NS
64120000 CONGES PAYES	1 742.41		1 742.41	
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	893.06	3 107.61	-2 214.55	-71.26
CHARGES SOCIALES	25 783.50	20 764.11	5 019.39	24.17
64510000 COTISATIONS URSSAF	5 081.15	3 549.60	1 531.55	43.15
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	347.12	1 128.98	-781.86	-69.25
64530000 COTIS. RETRAITES COMPLEMENT.	6 959.64	8 263.87	-1 304.23	-15.78
64540000 COTISATIONS CHÔMAGE	4 984.14	5 583.75	-599.61	-10.74
64550000 CH. SOC. FISC. S/ CP	261.36		261.36	
64580000 AUTRES CHARGES SOCIALES	-237.91	237.91	-475.82	NS
64810000 FRAIS DE FORMATION	8 388.00	2 000.00	6 388.00	319.40
AUTRES CHARGES	8.13	19.65	-11.52	-58.63
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	8.13	19.65	-11.52	-58.63
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	407 574.59	389 186.92	18 387.67	4.72
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 566.55	-15 243.00	-6 323.55	-41.48
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0.24	0.26	-0.02	-7.69
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.24	0.26	-0.02	-7.69
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		1 089.80	-1 089.80	-100.00
78660000 REPRISE PROV.DEPREC.IMMO. FIN.		1 089.80	-1 089.80	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.24	1 090.06	-1 089.82	-99.98
RESULTAT FINANCIER	0.24	1 090.06	-1 089.82	-99.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-21 566.31	-14 152.94	-7 413.37	-52.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	26 252.26	20 500.00	5 752.26	28.06
77130000 LIBERALITES RECUES	5 000.00	20 500.00	-15 500.00	-75.61
77180000 AUTRES PROD.EXCEPT.S/ OP.GEST.	145.75		145.75	
77200000 PROD. EXCEPT. S/ EX. ANT.	21 106.51		21 106.51	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 252.26	20 500.00	5 752.26	28.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 982.50	1 602.62	379.88	23.70
67120000 AMENDES, PENALITES FISC.& SOC.	144.00	813.44	-669.44	-82.30
67180000 AUTRES CH. EXCEPT. S/ OP.GEST.	1 838.50		1 838.50	
67200000 CH. EXCEPTION. S/ EX. ANT.		789.18	-789.18	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/07/2018 12	31/07/2017 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 089.80	-1 089.80	-100.00
67560000 VNC IMMO. FINANCIERES		1 089.80	-1 089.80	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 982.50	2 692.42	-709.92	-26.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 269.76	17 807.58	6 462.18	36.29
TOTAL PRODUITS	412 260.54	395 533.98	16 726.56	4.23
TOTAL DES CHARGES	409 557.09	391 879.34	17 677.75	4.51
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 703.45	3 654.64	-951.19	-26.03
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 703.45	3 654.64	-951.19	-26.03

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2018	12	31/07/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						