

Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING

## **COMPTES ANNUELS du 01/08/2018 au 31/07/2019**

### ***COMPTES ANNUELS***

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

### ***DOSSIER DE GESTION***

- *Bilan synthétique*
- *Soldes intermédiaires de gestion*

### ***AUTRES ETATS***

- *Etat des Immobilisations*

### ***SOFIDEEC NORD***

822 RUE MAURICE CAULLERY

Z.I. DORIGNIES

59500 DOUAI

03 27 87 60 63

***Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE METROPOLE***

*Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING*

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/08/2018 au 31/07/2019*

*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
- Les autres états

**Fait à Douai  
Le 21/10/2019**

***SOFIDEEC NORD***  
*822 RUE MAURICE CAULLERY  
Z.I. DORIGNIES  
59500 DOUAI  
03 27 87 60 63*

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE MET

Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING

## COMPTES ANNUELS

***SOFIDEEC NORD***  
822 RUE MAURICE CAULLERY  
Z.I. DORIGNIES  
59500 DOUAI  
03 27 87 60 63

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/07/2019 12			Exercice N-1 31/07/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 788	221	1 567		1 567	
	Autres immobilisations corporelles	811	78	733		733	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 100		2 100	1 550	550	35.48
	<b>Total I</b>	4 699	300	4 400	1 550	2 850	183.85
	Comptes de liaison <b>Total II</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	26 169		26 169	2 563	23 606	920.98
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	30		30		30	
	Charges constatées d'avance (3)	109		109	840	-731	-87.02
	<b>Total III</b>	26 308		26 308	3 403	22 905	673.05
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	31 007	300	30 707	4 953	25 754	519.96

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/07/2019 12		Exercice N-1 31/07/2018 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	-36 142		-38 846		2 703	6.96
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 279		2 703		1 576	58.28
	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	-31 863		-36 142		4 279	11.84
	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)	34 900		13 459		21 441	159.31
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 380		7 320		60	0.82
	Dettes fiscales et sociales	8 176		11 708		-3 533	-30.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	12 115		8 608		3 507	40.74
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	62 571		41 095		21 475	52.26
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	30 707		4 953		25 754	519.96

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

62 57141 095  
34 90013 459

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2019	12	31/07/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	23	579	28	480	-4	-17.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	325	793	335	360	-9	-2.85
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		207				207
Collectes						
Cotisations	34	399	22	037	12	56.10
Autres produits		40		132	-92	-69.76
Total I	384	019	386	008	-1	-0.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2	510	1	652	858	51.93
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	290	442	259	204	31	12.05
Impôts, taxes et versements assimilés	2	449		354	2	592.65
Salaires et traitements	131	702	120	574	11	9.23
Charges sociales	16	207	25	784	-9	-37.14
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		300			300	
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)		9		8	1	10.33
Total II	443	618	407	575	36	8.84
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-59	599	-21	567	-38	-176.35
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	
	31/07/2019	12	31/07/2018	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		
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0		0		
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		0		
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		-59 599		-21 566	-38 033	-176.35
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		81 369		26 252	55 116	209.95
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		81 369		26 252	55 116	209.95
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 490		1 983	15 508	782.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		17 490		1 983	15 508	782.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		63 878		24 270	39 608	163.20
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		465 388		412 261	53 127	12.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		461 109		409 557	51 552	12.59
Solde intermédiaire		4 279		2 703	1 576	58.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 279		2 703	1 576	58.28

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/07/2019 12		Exercice N-1 31/07/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 566.58				1 566.58	
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 788.00				1 788.00	
28154000 AMORT. MAT. ET OUTILAGE	-221.42				-221.42	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	733.11				733.11	
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	811.48				811.48	
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM.	-78.37				-78.37	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 100.00		1 550.00		550.00	35.48
27500000 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	2 100.00		1 550.00		550.00	35.48
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 399.69		1 550.00		2 849.69	183.85
AUTRES CREANCES	26 168.74		2 563.09		23 605.65	920.98
40100000 FOURNISSEURS	438.00				438.00	
42500000 PERSONNEL - ACOMPTES VERSES			1 206.14		-1 206.14	NS
43730000 RETRAITES COMPLEMENTAIRES			1 356.95		-1 356.95	NS
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	9 730.74				9 730.74	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 000.00				16 000.00	
DISPONIBILITES	29.96				29.96	
53100000 CAISSE	29.96				29.96	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	109.00		840.00		-731.00	-87.02
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	109.00		840.00		-731.00	-87.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 307.70		3 403.09		22 904.61	673.05
TOTAL GENERAL	30 707.39		4 953.09		25 754.30	519.96



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/07/2019 12	31/07/2018 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	-36 142.30	-38 845.75	2 703.45	6.96
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-36 142.30	-38 845.75	2 703.45	6.96
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 278.98	2 703.45	1 575.53	58.28
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-31 863.32	-36 142.30	4 278.98	11.84
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	34 900.12	13 458.86	21 441.26	159.31
51200000 BANQUE POPULAIRE NORD	34 900.12	13 458.86	21 441.26	159.31
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 380.00	7 320.00	60.00	0.82
40100000 FOURNISSEURS	100.00	4 440.00	-4 340.00	-97.75
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	7 280.00	2 880.00	4 400.00	152.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 175.77	11 708.44	-3 532.67	-30.17
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	856.50	1 170.55	-314.05	-26.83
42820000 DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	1 126.90	1 742.41	-615.51	-35.33
43100000 SECURITE SOCIALE	2 018.00	6 879.32	-4 861.32	-70.67
43720000 PREVOYANCE	2 056.86	1 301.20	755.66	58.07
43730000 RETRAITES COMPLEMENTAIRES	380.16		380.16	
43820000 CH. SOC. S/ PROV. CP	173.54	261.36	-87.82	-33.60
43863000 COT.FORMATION CONTINUE A PAYER	1 239.81	353.60	886.21	250.62
44720000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	324.00		324.00	
AUTRES DETTES	12 114.82	8 608.09	3 506.73	40.74
46710000 CREDITEURS DIVERS	12 114.82	8 608.09	3 506.73	40.74
TOTAL DETTES	62 570.71	41 095.39	21 475.32	52.26
TOTAL GENERAL	30 707.39	4 953.09	25 754.30	519.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2019 12	Exercice N-1 31/07/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	23 579.30	28 479.80	-4 900.50	-17.21
70650000 SPONSORING	23 500.00	27 361.00	-3 861.00	-14.11
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	79.30	1 118.80	-1 039.50	-92.91
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	325 793.32	335 359.60	-9 566.28	-2.85
74110000 SUBV. ETAT - CNDS	21 857.00	2 381.00	19 476.00	817.98
74120000 SUBVENTIONS MUNICIPALES	83 500.00	81 250.00	2 250.00	2.77
74130000 SUBV. CONSEIL REGIONAL NPC	40 000.00	40 000.00		
74140000 SUBV. METROPOLE EUROPE LILLE	126 000.00	126 000.00		
74200000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	54 436.32	85 728.60	-31 292.28	-36.50
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	207.00		207.00	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	207.00		207.00	
COTISATIONS	34 399.39	22 037.00	12 362.39	56.10
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	34 399.39	22 037.00	12 362.39	56.10
AUTRES PRODUITS	39.81	131.64	-91.83	-69.76
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	39.81	131.64	-91.83	-69.76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	384 018.82	386 008.04	-1 989.22	-0.52
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 509.56	1 651.81	857.75	51.93
60220000 CARBURANTS, COMBUSTIBLES	2 509.56	1 651.81	857.75	51.93
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	290 441.53	259 203.67	31 237.86	12.05
60500000 ACHATS MATERIELS EQUIP. SPORT.	6 258.83	2 967.06	3 291.77	110.94
60630000 PETIT EQUIPT. FOURN. ENTRET.	4 490.37	5 262.61	-772.24	-14.67
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 006.74	563.16	443.58	78.77
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURN.	1 571.55	639.80	931.75	145.63
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE		350.00	-350.00	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		21 784.48	-21 784.48	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 799.04	2 010.59	-211.55	-10.52
61520000 ENTRET. REPAR. BIENS IMMOB.	6 994.93	640.74	6 354.19	991.70
61550000 ENTRET. REPAR. BIENS MOBILIERS	912.81		912.81	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 136.66	471.42	665.24	141.11
62260000 HONORAIRES	8 108.00	11 637.20	-3 529.20	-30.33
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		163.70	-163.70	NS
62340000 CADEAUX AUX USAGERS		104.85	-104.85	NS
62360000 CATALOGUES, IMPRIMES	1 354.40		1 354.40	
62380000 RELATIONS PUBLIQUES, DONIS	230.28	92.28	138.00	149.54
62470000 TRANSPORT DU PERSONNEL/EQUIPES	25 046.29	4 474.04	20 572.25	459.81
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	46 348.88	62 619.25	-16 270.37	-25.98
62515000 IPCS JOUEURS	107 072.99	93 812.56	13 260.43	14.14
62530000 FRAIS DE STAGE ADHERENTS	12 586.00		12 586.00	
62570000 RECEPTIONS	17 959.62	4 164.81	13 794.81	331.22
62610000 FRAIS POSTAUX	75.80		75.80	
62620000 TELECOMMUNICATIONS	919.18		919.18	
62700000 FRAIS BANCAIRES	2 538.27	3 183.32	-645.05	-20.26
62810000 COTISATIONS	710.00	4 000.00	-3 290.00	-82.25
62815000 FRAIS DIVERS	2 361.49	561.93	1 799.56	320.25
62820000 FRAIS FORMATION DES BENEVOLES	160.00		160.00	
62825000 FRAIS D'ORGANISATION MATCHS	5 511.86	1 100.00	4 411.86	401.08
62830000 FRAIS D'ENGAGEMENT	21 447.00	23 577.00	-2 130.00	-9.03
62835000 LICENCES	9 436.00	4 279.00	5 157.00	120.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/07/2019	31/07/2018	Euros	%
	62840000	FRAIS RECRUTEMENT & TRANSFERTS	450.00	4 000.00	-3 550.00 -88.75
	62850000	FRAIS MEDICAUX & PREST. SPORT.	1 906.65	1 774.87	131.78 7.42
	62860000	PRESTATIONS LIGNES D'EAU	1 916.40	1 869.00	47.40 2.54
	62880000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	131.49	3 100.00	-2 968.51 -95.76
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 449.21	353.60	2 095.61	592.65
	63130000	FORM. PROF. CONTINUE	886.21	353.60	532.61 150.63
	63580000	AUTRES DROITS	1 563.00		1 563.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		131 702.24	120 573.88	11 128.36	9.23
	64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	130 137.60	119 698.72	10 438.88 8.72
	64110000	AUTRES REMUNERATIONS DU PERS.	120.36	-1 760.31	1 880.67 106.84
	64120000	CONGES PAYES	-615.51	1 742.41	-2 357.92 NS
	64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	2 059.79	893.06	1 166.73 130.64
CHARGES SOCIALES		16 206.94	25 783.50	-9 576.56	-37.14
	64510000	COTISATIONS URSSAF	6 347.86	5 081.15	1 266.71 24.93
	64520000	COTISATIONS PREVOYANCE	377.83	347.12	30.71 8.85
	64530000	COTIS. RETRAITES COMPLEMENT.	3 798.34	6 959.64	-3 161.30 -45.42
	64540000	COTISATIONS CHÔMAGE	5 470.73	4 984.14	486.59 9.76
	64550000	CH. SOC. FISC. S/ CP	-87.82	261.36	-349.18 NS
	64580000	AUTRES CHARGES SOCIALES		-237.91	237.91 100.00
	64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	300.00		300.00
	64810000	FRAIS DE FORMATION		8 388.00	-8 388.00 NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		299.79		299.79	
	68112000	DOT. AMORT. IMMO. INCORP.CORP.	299.79		299.79
AUTRES CHARGES		8.97	8.13	0.84	10.33
	65800000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	8.97	8.13	0.84 10.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		443 618.24	407 574.59	36 043.65	8.84
RESULTAT D'EXPLOITATION		-59 599.42	-21 566.55	-38 032.87	-176.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		0.24	0.24		
	76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.24	0.24	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		0.24	0.24		
RESULTAT FINANCIER		0.24	0.24		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-59 599.18	-21 566.31	-38 032.87	-176.35
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		81 368.60	26 252.26	55 116.34	209.95
	77130000	LIBERALITES RECUES	74 200.00	5 000.00	69 200.00 NS
	77180000	AUTRES PROD.EXCEPT.S/ OP.GEST.	497.62	145.75	351.87 241.42
	77200000	PROD. EXCEPT. S/ EX. ANT.	6 670.98	21 106.51	-14 435.53 -68.39
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		81 368.60	26 252.26	55 116.34	209.95
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		17 490.44	1 982.50	15 507.94	782.24
	67120000	AMENDES, PENALITES FISC.& SOC.	62.00	144.00	-82.00 -56.94
	67180000	AUTRES CH. EXCEPT. S/ OP.GEST.	409.22	1 838.50	-1 429.28 -77.74
	67200000	CH. EXCEPTION. S/ EX. ANT.	17 019.22		17 019.22

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2019 12	Exercice N-1 31/07/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	17 490.44	1 982.50	15 507.94	782.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	63 878.16	24 269.76	39 608.40	163.20
TOTAL PRODUITS	465 387.66	412 260.54	53 127.12	12.89
TOTAL DES CHARGES	461 108.68	409 557.09	51 551.59	12.59
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 278.98	2 703.45	1 575.53	58.28
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 278.98	2 703.45	1 575.53	58.28

Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING

**ANNEXE DU 01/08/2018 AU 31/07/2019**

***SOFIDEEC NORD***  
822 RUE MAURICE CAULLERY  
Z.I. DORIGNIES  
59500 DOUAI  
03 27 87 60 63

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
-----------------------------	---

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

## **ANNEXE**

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 30 707.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 384 018.82 Euros et dégageant un excédent de 4 278.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 788
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			811
TOTAL			2 599
Prêts, autres immobilisations financières	1 550		550
TOTAL	1 550		550
TOTAL GENERAL	1 550		3 149

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 788	1 788
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			811	811
TOTAL			2 599	2 599
Prêts, autres immobilisations financières			2 100	2 100
TOTAL			2 100	2 100
TOTAL GENERAL			4 699	4 699

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		221		221
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78		78
TOTAL		300		300
TOTAL GENERAL		300		300

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	221				
Matériel de bureau informatique mobilier	78				
TOTAL	300				
TOTAL GENERAL	300				



## ANNEXE

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	-38 846		2 703	-0	-36 142
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 703	-2 703	4 279	0	4 279
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>-36 142</b>	<b>-2 703</b>	<b>6 982</b>	<b>0</b>	<b>-31 863</b>

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 100		2 100
Divers état et autres collectivités publiques	9 731	9 731	
Débiteurs divers	16 438	16 438	
Charges constatées d'avance	109	109	
<b>TOTAL</b>	<b>28 378</b>	<b>26 278</b>	<b>2 100</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	34 900	34 900		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 380	7 380		
Personnel et comptes rattachés	1 983	1 983		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 868	5 868		
Autres impôts taxes et assimilés	324	324		
Autres dettes	12 115	12 115		
<b>TOTAL</b>	<b>62 571</b>	<b>62 571</b>		

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire	4 ans

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 731
Total	25 731

### **Détail des produits à recevoir**

	Montant
Région HDF - Solde subvention 2018-2019.	9 731
Don Mutuelle Générale 2018-2019 à recevoir.	3 000
Don Solidum 2018-2019 à recevoir.	3 000
Don Leroy Merlin 2018-2019 à recevoir.	5 000
Don Ineat Conseil 2018-2019 à recevoir.	5 000
Total	25 731

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 280
Dettes fiscales et sociales	2 540
Total	9 820

## ANNEXE

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

### Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues.	7 280
Provision congés payés et charges sociales afférentes.	1 300
Provision formation professionnelle continue 2019.	1 240
Total	9 820

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	109
Total	109

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Rémunération des dirigeants

Conformément au décret 2004-76 du 20/01/2004, nous portons à votre connaissance le montant des rémunérations versées aux principaux cadres dirigeants bénévoles ou salariés durant l'exercice.

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association au cours de l'exercice. S'agissant des cadres salariés, leur rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individuelle.

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Dons, libéralités reçus.	74 200	771300
- Ecart s/ paies 2018-2019.	498	771800
- Régularisation dettes Urssaf N-1, N-2.	3 218	772000
- Annul. avances ENT cotis. soc. 2016.	3 453	772000
Total	81 369	
Charges exceptionnelles		
- Amendes, pénalités.	62	671200
- Ecart s/ paies 2018-2019.	399	671800
- Divers.	10	671800
- Régul. cotis. soc. Humanis N-1, N-2.	2 619	672000
- Loyers Cooptalis N-1.	14 400	672000
Total	17 490	

ANNEXE

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019

Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement divers frais généraux.	2 0 7
Total	2 0 7

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE MET

Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING

## **DOSSIER DE GESTION**

***SOFIDEEC NORD***  
*822 RUE MAURICE CAULLERY*  
*Z.I. DORIGNIES*  
*59500 DOUAI*  
*03 27 87 60 63*

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/07/2019	12		31/07/2018	12		Euros	%
Immobilisations incorporelles								
Immobilisations corporelles	2	300	7.49				2 300	
Immobilisations financières	2	100	6.84	1	550	31.29	550	35.48
ACTIF IMMOBILISE	4	400	14.33	1	550	31.29	2 850	183.85
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés								
Autres créances	26	169	85.22	2	563	51.75	23 606	920.98
Disponibilités		30	0.10				30	
ACTIF CIRCULANT	26	199	85.32	2	563	51.75	23 636	922.15
Comptes de régularisation		109	0.35		840	16.96	-731	-87.02
TOTAL DE L'ACTIF	30	707	100.00	4	953	100.00	25 754	519.96

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/07/2019	12		31/07/2018	12		Euros	%
Fonds associatifs et réserves	-36	142	-117.70	-38	846	-784.27	2 703	6.96
Résultat (Bénéfice ou perte)	4	279	13.93	2	703	54.58	1 576	58.28
Provisions et subventions								
FONDS PROPRES	-31	863	-103.76	-36	142	-729.69	4 279	11.84
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées								
Groupe et associés								
Concours bancaires courants	34	900	113.65	13	459	271.73	21 441	159.31
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	7	380	24.03	7	320	147.79	60	0.82
Autres dettes	20	291	66.08	20	317	410.18	-26	-0.13
DETTES	62	571	203.76	41	095	829.69	21 475	52.26
Comptes de régularisation								
TOTAL DU PASSIF	30	707	100.00	4	953	100.00	25 754	519.96

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/07/2019	12		31/07/2018	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	23 579		100.00	28 480		100.00	-4 901	-17.21
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	23 579		100.00	28 480		100.00	-4 901	-17.21
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	23 579		100.00	28 480		100.00	-4 901	-17.21
- Matières premières, approvisionnements consommés	2 510		10.64	1 652		5.80	858	51.93
- Sous traitance directe	6 259		26.54	2 967		10.42	3 292	110.94
Marge brute de production	14 811		62.81	23 861		83.78	-9 050	-37.93
Marge brute globale	14 811		62.81	23 861		83.78	-9 050	-37.93
- Autres achats + charges externes	284 183		NS	256 237		899.71	27 946	10.91
Valeur ajoutée	-269 372		NS	-232 376		-815.93	-36 996	-15.92
+ Subventions d'exploitation	325 793		NS	335 360		NS	-9 566	-2.85
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 449		10.39	354		1.24	2 096	592.65
- Salaires du personnel	131 702		558.55	120 574		423.37	11 128	9.23
- Charges sociales du personnel	16 207		68.73	25 784		90.53	-9 577	-37.14
Excédent brut d'exploitation	-93 937		-398.39	-43 727		-153.54	-50 210	-114.83
+ Autres produits de gestion courante	34 439		146.06	22 169		77.84	12 271	55.35
- Autres charges de gestion courante	9		0.04	8		0.03	1	10.33
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	207		0.88				207	
- Dotations aux amortissements	300		1.27				300	
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	-59 599		-252.76	-21 567		-75.73	-38 033	-176.35
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	0			0				
- Charges financières								
Résultat courant	-59 599		-252.76	-21 566		-75.72	-38 033	-176.35
+ Produits exceptionnels	81 369		345.08	26 252		92.18	55 116	209.95
- Charges exceptionnelles	17 490		74.18	1 983		6.96	15 508	782.24
Résultat exceptionnel	63 878		270.91	24 270		85.22	39 608	163.20
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	4 279		18.15	2 703		9.49	1 576	58.28

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE MET

Rue Aristide Briand  
Tourcoing Les Bains  
59200 TOURCOING

## **AUTRES ETATS**

***SOFIDEEC NORD***  
*822 RUE MAURICE CAULLERY*  
*Z.I. DORIGNIES*  
*59500 DOUAI*  
*03 27 87 60 63*



ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	AFFICHEUR / BODET	1 788.00	181218	L 20,00		221.42	221.42	1 566.58	
Totaux compte : 21540000		1 788.00				221.42	221.42	1 566.58	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 000	PC PORTABLE HP PAVILION	811.48	130319	L 25,00		78.37	78.37	733.11	
Totaux compte : 21830000		811.48				78.37	78.37	733.11	

Compte : 27500000 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	CAUTION APPARTEMENT	550.00	100918	N 0,00				550.00	
00004 000	CAUTIONS APPARTEMENTS	1 550.00	310517	N 0,00				1 550.00	
Totaux compte : 27500000		2 100.00						2 100.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
1 550.00		3 149.48		3 149.48				4 699.48

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
	299.79			299.79		299.79		