

COMPTES ANNUELS du 01/08/2019 au 31/07/2020

COMPTES ANNUELS

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

DOSSIER DE GESTION

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

Association ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE METROPOLE

*Rue Aristide Briand
Tourcoing Les Bains
59200 TOURCOING*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/08/2019 au 31/07/2020*

Activité principale de l'entreprise : Sport professionnel water polo

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

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

**Fait à DOUAI
Le 12/10/2020**

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 31/07/2020 12			Exercice N-1 31/07/2019 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	1 788	579	1 209	1 567	-358	-22.83
	Autres immobilisations corporelles	811	281	530	733	-203	-27.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	2 700		2 700		2 700		
Autres immobilisations financières	2 130		2 130	2 100	30	1.43	
Total I	7 429	860	6 569	4 400	2 170	49.31	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 000	2 500	2 500		2 500	
	Autres créances	66 688		66 688	26 169	40 520	154.84
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	44 107		44 107	30	44 078	NS	
Charges constatées d'avance (3)				109	-109	-100.00	
Total III	115 796	2 500	113 296	26 308	86 988	330.66	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	123 225	3 360	119 865	30 707	89 158	290.35	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/07/2020	12	31/07/2019	12	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		-31 863		-36 142	4 279	11.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		17 441		4 279	13 162	307.60
	Autres fonds associatifs						
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		-14 422		-31 863	17 441	54.74	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				34 900	-34 900	-100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 172		7 380	16 792	227.54
	Dettes fiscales et sociales		13 089		8 176	4 913	60.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		6 026		12 115	-6 089	-50.26
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		91 000			91 000	
	Total IV		134 287		62 571	71 717	114.62
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		119 865		30 707	89 158	290.35

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

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

43 287 62 571
34 900

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12	31/07/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	115 997		97 779		18 217	18.63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	307 382		325 793		-18 411	-5.65
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			207		-207	-100.00
Collectes						
Cotisations	23 638		34 399		-10 761	-31.28
Autres produits	208		40		169	423.41
Total I	447 225		458 219		-10 993	-2.40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	929		2 510		-1 580	-62.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	258 184		290 442		-32 257	-11.11
Impôts, taxes et versements assimilés	3 697		2 449		1 248	50.96
Salaires et traitements	144 121		131 702		12 419	9.43
Charges sociales	12 134		16 207		-4 073	-25.13
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	560		300		261	86.95
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 500				2 500	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	57		9		48	530.43
Total II	422 183		443 618		-21 435	-4.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	25 042		14 601		10 441	71.51
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	
	31/07/2020 12		31/07/2019 12	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		0	-0	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		0	-0	-100.00
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	-100.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	25 042	14 601	10 441	71.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 169	-7 169	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		7 169	-7 169	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 601	17 490	-9 889	-56.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	7 601	17 490	-9 889	-56.54
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-7 601	-10 322	2 721	26.36
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	447 225	465 388	-18 162	-3.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	429 784	461 109	-31 324	-6.79
Solde intermédiaire	17 441	4 279	13 162	307.60
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	17 441	4 279	13 162	307.60

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/07/2020 12	Exercice N-1 31/07/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 208.98	1 566.58	-357.60	-22.83
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 788.00	1 788.00		
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-579.02	-221.42	-357.60	NS
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	530.24	733.11	-202.87	-27.67
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	811.48	811.48		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM.	-281.24	-78.37	-202.87	NS
PRETS	2 700.00		2 700.00	
27430000 PRETS AU PERSONNEL	2 700.00		2 700.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 130.00	2 100.00	30.00	1.43
27500000 DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	2 130.00	2 100.00	30.00	1.43
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 569.22	4 399.69	2 169.53	49.31
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 500.00		2 500.00	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	5 000.00		5 000.00	
49100000 PROV. DEPREC. CREANCES	-2 500.00		-2 500.00	
AUTRES CREANCES	66 688.31	26 168.74	40 519.57	154.84
40100000 FOURNISSEURS	340.00	438.00	-98.00	-22.37
42500000 PERSONNEL - ACOMPTES VERSES	2 255.06		2 255.06	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	3 000.00		3 000.00	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	29 200.00	9 730.74	19 469.26	200.08
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	13 893.25		13 893.25	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	18 000.00	16 000.00	2 000.00	12.50
DISPONIBILITES	44 107.47	29.96	44 077.51	NS
51200000 BANQUE POPULAIRE NORD	43 414.07		43 414.07	
53100000 CAISSE	693.40	29.96	663.44	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		109.00	-109.00	-100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		109.00	-109.00	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	113 295.78	26 307.70	86 988.08	330.66
TOTAL GENERAL	119 865.00	30 707.39	89 157.61	290.35

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/07/2020 12	Exercice N-1 31/07/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	-31 863.32	-36 142.30	4 278.98	11.84
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-31 863.32	-36 142.30	4 278.98	11.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	17 441.02	4 278.98	13 162.04	307.60
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-14 422.30	-31 863.32	17 441.02	54.74
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		34 900.12	-34 900.12	-100.00
51200000 BANQUE POPULAIRE NORD		34 900.12	-34 900.12	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 172.29	7 380.00	16 792.29	227.54
40100000 FOURNISSEURS	18 272.29	100.00	18 172.29	NS
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	5 900.00	7 280.00	-1 380.00	-18.96
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13 088.80	8 175.77	4 913.03	60.09
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 939.90	856.50	1 083.40	126.49
42820000 DETTE PROV. POUR CONGES PAYES	630.00	1 126.90	-496.90	-44.09
43100000 SECURITE SOCIALE	5 802.00	2 018.00	3 784.00	187.51
43720000 PREVOYANCE	2 696.66	2 056.86	639.80	31.11
43730000 RETRAITES COMPLEMENTAIRES		380.16	-380.16	NS
43820000 CH. SOC. S/ PROV. CP	209.00	173.54	35.46	20.43
43863000 COT.FORMATION CONTINUE A PAYER	1 082.75	1 239.81	-157.06	-12.67
44720000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	728.49	324.00	404.49	124.84
AUTRES DETTES	6 026.21	12 114.82	-6 088.61	-50.26
46710000 CREDITEURS DIVERS	6 026.21	12 114.82	-6 088.61	-50.26
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91 000.00		91 000.00	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	91 000.00		91 000.00	
TOTAL DETTES	134 287.30	62 570.71	71 716.59	114.62
TOTAL GENERAL	119 865.00	30 707.39	89 157.61	290.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12	31/07/2019	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	115 996.58		97 779.30		18 217.28	18.63
70650000 SPONSORING	114 900.00		97 700.00		17 200.00	17.60
70880000 AUTRES PRODUITS ANNEXES	1 096.58		79.30		1 017.28	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	307 382.35		325 793.32		-18 410.97	-5.65
74100000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	210.32				210.32	
74110000 SUBV. ETAT - CNDS	8 000.00		21 857.00		-13 857.00	-63.40
74120000 SUBVENTIONS MUNICIPALES	83 500.00		83 500.00			
74130000 SUBV. CONSEIL REGIONAL HDF	40 000.00		40 000.00			
74140000 SUBV. METROPOLE EUROPE LILLE	130 000.00		126 000.00		4 000.00	3.17
74200000 SUBVENTIONS CONTRATS AIDES	45 672.03		54 436.32		-8 764.29	-16.10
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			207.00		-207.00	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES			207.00		-207.00	NS
COTISATIONS	23 638.16		34 399.39		-10 761.23	-31.28
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	23 638.16		34 399.39		-10 761.23	-31.28
AUTRES PRODUITS	208.37		39.81		168.56	423.41
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	208.37		39.81		168.56	423.41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	447 225.46		458 218.82		-10 993.36	-2.40
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	929.13		2 509.56		-1 580.43	-62.98
60220000 CARBURANTS, COMBUSTIBLES	929.13		2 509.56		-1 580.43	-62.98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	258 184.37		290 441.53		-32 257.16	-11.11
60500000 ACHATS MATERIELS EQUIP. SPORT.	17 268.56		6 258.83		11 009.73	175.91
60630000 PETIT EQUIPT. FOURN. ENTRET.	5 875.46		4 490.37		1 385.09	30.85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	213.13		1 006.74		-793.61	-78.83
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURN.	1 687.29		1 571.55		115.74	7.36
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 621.26				12 621.26	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 971.44		1 799.04		2 172.40	120.75
61360000 LOCATIONS SECTIONS SPORTIVES	411.30				411.30	
61400000 CHARGES LOCATIVES	11.61				11.61	
61520000 ENTRET. REPAR. BIENS IMMOB.	2 424.19		6 994.93		-4 570.74	-65.34
61550000 ENTRET. REPAR. BIENS MOBILIERES	79.05		912.81		-833.76	-91.34
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	174.53		1 136.66		-962.13	-84.65
62260000 HONORAIRES	13 260.00		8 108.00		5 152.00	63.54
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	260.00				260.00	
62360000 CATALOGUES, IMPRIMES	11 784.14		1 354.40		10 429.74	770.06
62380000 RELATIONS PUBLIQUES, DONNS	66.00		230.28		-164.28	-71.34
62470000 TRANSPORT DU PERSONNEL/EQUIPES	12 157.58		25 046.29		-12 888.71	-51.46
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	28 617.52		46 348.88		-17 731.36	-38.26
62515000 IPCS JOUEURS	92 366.97		107 072.99		-14 706.02	-13.73
62530000 FRAIS DE STAGE ADHERENTS			12 586.00		-12 586.00	NS
62570000 RECEPTIONS	9 418.98		17 959.62		-8 540.64	-47.55
62610000 FRAIS POSTAUX	57.59		75.80		-18.21	-24.02
62620000 TELECOMMUNICATIONS	941.77		919.18		22.59	2.46
62700000 FRAIS BANCAIRES	7 209.29		2 538.27		4 671.02	184.02
62810000 COTISATIONS	130.00		710.00		-580.00	-81.69
62815000 FRAIS DIVERS	808.61		2 361.49		-1 552.88	-65.76
62820000 FRAIS FORMATION DES BENEVOLES			160.00		-160.00	NS
62825000 FRAIS D'ORGANISATION MATCHS	2 484.00		5 511.86		-3 027.86	-54.93
62830000 FRAIS D'ENGAGEMENT	19 840.00		21 447.00		-1 607.00	-7.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12	31/07/2019	12	Euros	%
62835000 LICENCES	8 941.00		9 436.00		-495.00	-5.25
62840000 FRAIS RECRUTEMENT & TRANSFERTS	750.00		450.00		300.00	66.67
62850000 FRAIS MEDICAUX & PREST. SPORT.	1 188.53		1 906.65		-718.12	-37.66
62860000 PRESTATIONS LIGNES D'EAU			1 916.40		-1 916.40	NS
62880000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	3 164.57		131.49		3 033.08	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 697.23		2 449.21		1 248.02	50.96
63130000 FORM. PROF. CONTINUE	1 499.33		886.21		613.12	69.18
63580000 AUTRES DROITS	2 197.90		1 563.00		634.90	40.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS	144 121.32		131 702.24		12 419.08	9.43
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	111 364.35		130 137.60		-18 773.25	-14.43
64110000 AUTRES REMUNERATIONS DU PERS.			120.36		-120.36	NS
64120000 CONGES PAYES	-496.90		-615.51		118.61	19.27
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	982.20				982.20	
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	599.93		2 059.79		-1 459.86	-70.87
64141000 INDEMNITES PACTE PERFORMANCE	31 671.74				31 671.74	
CHARGES SOCIALES	12 134.33		16 206.94		-4 072.61	-25.13
64510000 COTISATIONS URSSAF	4 929.52		6 347.86		-1 418.34	-22.34
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	319.90		377.83		-57.93	-15.33
64530000 COTIS. RETRAITES COMPLEMENT.	1 829.21		3 798.34		-1 969.13	-51.84
64540000 COTISATIONS CHÔMAGE	4 677.23		5 470.73		-793.50	-14.50
64550000 CH. SOC. FISC. S/ CP	35.46		-87.82		123.28	140.38
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	243.01		300.00		-56.99	-19.00
64810000 FRAIS DE FORMATION	100.00				100.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	560.47		299.79		260.68	86.95
68112000 DOT. AMORT. IMMO. INCORP.CORP.	560.47		299.79		260.68	86.95
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	2 500.00				2 500.00	
68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCES	2 500.00				2 500.00	
AUTRES CHARGES	56.55		8.97		47.58	530.43
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	56.55		8.97		47.58	530.43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	422 183.40		443 618.24		-21 434.84	-4.83
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 042.06		14 600.58		10 441.48	71.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			0.24		-0.24	-100.00
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			0.24		-0.24	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			0.24		-0.24	-100.00
RESULTAT FINANCIER			0.24		-0.24	-100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 042.06		14 600.82		10 441.24	71.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			7 168.60		-7 168.60	-100.00
77180000 AUTRES PROD.EXCEPT.S/ OP.GEST.			497.62		-497.62	NS
77200000 PROD. EXCEPT. S/ EX. ANT.			6 670.98		-6 670.98	NS

Rue Aristide Briand
Tourcoing Les Bains
59200 TOURCOING

ANNEXE DU 01/08/2019 AU 31/07/2020

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- 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 provisions	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
Détail des produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 119 865.00 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 447 225.46 Euros et dégageant un excédent de 17 441.02 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/07/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 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 -

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	2 100		5 160
TOTAL	2 100		5 160
TOTAL GENERAL	4 699		5 160

	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		2 430	4 830	4 830
TOTAL		2 430	4 830	4 830
TOTAL GENERAL		2 430	7 429	7 429

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	358		579
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78	203		281
TOTAL	300	560		860
TOTAL GENERAL	300	560		860

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	358				
Matériel de bureau informatique mobilier	203				
TOTAL	560				
TOTAL GENERAL	560				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	-36 142		4 279	0	-31 863
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 279	-4 279	17 441	-0	17 441
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	-31 863	-4 279	21 720	-0	-14 422

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 500			2 500
TOTAL		2 500			2 500
TOTAL GENERAL		2 500			2 500
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 500			

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 700	2 700	
Autres immobilisations financières	2 130		2 130
Clients douteux ou litigieux	5 000	5 000	
Personnel et comptes rattachés	5 255	5 255	
Divers état et autres collectivités publiques	43 093	43 093	
Débiteurs divers	18 340	18 340	
TOTAL	76 518	74 388	2 130
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 700		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 172	24 172		
Personnel et comptes rattachés	2 570	2 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 790	9 790		
Autres impôts taxes et assimilés	728	728		
Autres dettes	6 026	6 026		
Produits constatés d'avance	91 000	91 000		
TOTAL	134 287	134 287		

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.

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	61 093
Total	61 093

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Détail des produits à recevoir

	Montant
Divers sponsors à recevoir.	18 000
Ville de Tourcoing : solde subvention 2019-2020.	29 200
DRFIP : Indemnités activité partielle juillet 2020.	13 893
Total	61 093

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 900
Dettes fiscales et sociales	1 922
Total	7 822

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs : factures non parvenues.	5 900
Provision congés payés et charges sociales afférentes.	839
Provision formation professionnelle continue.	1 083
Total	7 822

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	91 000
Total	91 000

ANNEXE

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MEL - Acompte subvention 2020-2021.	91 000		
Total	91 000		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Conformément à la disposition ministérielle applicable aux associations, nous portons à votre connaissance le montant des rémunérations versées aux cadres dirigeants bénévoles ou salariés durant l'exercice. Au cours de l'exercice 2019-2020, aucune rémunération n'a été versée aux cadres dirigeants bénévoles. S'agissant des dirigeants salariés, l'information ne peut être donnée sans conduire à la divulgation d'une information individuelle.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Timbre amende.	200	671200
- Trop versé sur paies.	1 199	671800
- Pénalités sportives.	300	671800
- Régul. cotis. form. continue s/ ex.ant.	5 902	672000
Total	7 601	

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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	% bilan	31/07/2019	% bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	1 739	1.45	2 300	7.49	-560	-24.37
Immobilisations financières	4 830	4.03	2 100	6.84	2 730	130.00
ACTIF IMMOBILISE	6 569	5.48	4 400	14.33	2 170	49.31
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	2 500	2.09			2 500	
Autres créances	66 688	55.64	26 169	85.22	40 520	154.84
Disponibilités	44 107	36.80	30	0.10	44 078	NS
ACTIF CIRCULANT	113 296	94.52	26 199	85.32	87 097	332.45
Comptes de régularisation			109	0.35	-109	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF	119 865	100.00	30 707	100.00	89 158	290.35

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	% bilan	31/07/2019	% bilan	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	-31 863	-26.58	-36 142	-117.70	4 279	11.84
Résultat (Bénéfice ou perte)	17 441	14.55	4 279	13.93	13 162	307.60
Provisions et subventions						
FONDS PROPRES	-14 422	-12.03	-31 863	-103.76	17 441	54.74
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés						
Concours bancaires courants			34 900	113.65	-34 900	-100.00
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	24 172	20.17	7 380	24.03	16 792	227.54
Autres dettes	19 115	15.95	20 291	66.08	-1 176	-5.79
DETTES	43 287	36.11	62 571	203.76	-19 283	-30.82
Comptes de régularisation	91 000	75.92			91 000	
TOTAL DU PASSIF	119 865	100.00	30 707	100.00	89 158	290.35

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12	31/07/2019	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	115 997	100.00	97 779	100.00	18 217	18.63
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	115 997	100.00	97 779	100.00	18 217	18.63
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	115 997	100.00	97 779	100.00	18 217	18.63
- Matières premières, approvisionnements consommés	929	0.80	2 510	2.57	-1 580	-62.98
- Sous traitance directe	17 269	14.89	6 259	6.40	11 010	175.91
Marge brute de production	97 799	84.31	89 011	91.03	8 788	9.87
Marge brute globale	97 799	84.31	89 011	91.03	8 788	9.87
- Autres achats + charges externes	240 916	207.69	284 183	290.64	-43 267	-15.23
Valeur ajoutée	-143 117	-123.38	-195 172	-199.60	52 055	26.67
+ Subventions d'exploitation	307 382	264.99	325 793	333.19	-18 411	-5.65
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 697	3.19	2 449	2.50	1 248	50.96
- Salaires du personnel	144 121	124.25	131 702	134.69	12 419	9.43
- Charges sociales du personnel	12 134	10.46	16 207	16.58	-4 073	-25.13
Excédent brut d'exploitation	4 313	3.72	-19 737	-20.19	24 049	121.85
+ Autres produits de gestion courante	23 847	20.56	34 439	35.22	-10 593	-30.76
- Autres charges de gestion courante	57	0.05	9	0.01	48	530.43
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges			207	0.21	-207	-100.00
- Dotations aux amortissements	560	0.48	300	0.31	261	86.95
- Dotations aux provisions	2 500	2.16			2 500	
Résultat d'exploitation	25 042	21.59	14 601	14.93	10 441	71.51
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers			0		-0	-100.00
- Charges financières						
Résultat courant	25 042	21.59	14 601	14.93	10 441	71.51
+ Produits exceptionnels			7 169	7.33	-7 169	-100.00
- Charges exceptionnelles	7 601	6.55	17 490	17.89	-9 889	-56.54
Résultat exceptionnel	-7 601	-6.55	-10 322	-10.56	2 721	26.36
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	17 441	15.04	4 279	4.38	13 162	307.60