

Rue Aristide Briand
Tourcoing Les Bains
59200 TOURCOING

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*

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 01/08/2019 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
Comptes de Régularisation	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 31/07/2020	12	Exercice N-1 31/07/2019	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	-31	863	-36	142	4	11.84
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	17	441	4	279	13	307.60
	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	-14	422	-31	863	17	54.74
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			34	900	-34	-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	227.54
	Dettes fiscales et sociales	13	089	8	176	4	60.09
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6	026	12	115	-6	-50.26
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	91	000			91	000
	Total IV	134	287	62	571	71	114.62
	Ecarts de conversion passif (V)						

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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		Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12	31/07/2019	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	-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 MOBILIERS		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, DONS		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 31/07/2020	12	Exercice N-1 31/07/2019	12	Ecart N / N-1	
					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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/07/2020 12	Exercice N-1 31/07/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		7 168.60	-7 168.60	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 601.04	17 490.44	-9 889.40	-56.54
67120000 AMENDES, PENALITES FISC.& SOC.	200.00	62.00	138.00	222.58
67180000 AUTRES CH. EXCEPT. S/ OP.GEST.	1 499.27	409.22	1 090.05	266.37
67200000 CH. EXCEPTION. S/ EX. ANT.	5 901.77	17 019.22	-11 117.45	-65.32
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 601.04	17 490.44	-9 889.40	-56.54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 601.04	-10 321.84	2 720.80	26.36
TOTAL PRODUITS	447 225.46	465 387.66	-18 162.20	-3.90
TOTAL DES CHARGES	429 784.44	461 108.68	-31 324.24	-6.79
SOLDE INTERMEDIAIRE	17 441.02	4 278.98	13 162.04	307.60
EXCEDENTS OU DEFICITS	17 441.02	4 278.98	13 162.04	307.60

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.	3 5 8				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 0 3				
TOTAL	5 6 0				
TOTAL GENERAL	5 6 0				

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	- 3 6 1 4 2		4 2 7 9	0	- 3 1 8 6 3
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 2 7 9	- 4 2 7 9	1 7 4 4 1	- 0	1 7 4 4 1
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	- 3 1 8 6 3	- 4 2 7 9	2 1 7 2 0	- 0	- 1 4 4 2 2

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 5 0 0			2 5 0 0
TOTAL		2 5 0 0			2 5 0 0
TOTAL GENERAL		2 5 0 0			2 5 0 0
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 5 0 0			

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		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12		31/07/2019	12		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		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/07/2020	12		31/07/2019	12		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		% CA	Exercice N-1		% CA	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