

## **ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE METROPOLE**

Comptes annuels

Bilan au 31/07/2022

RUE ARISTIDE BRIAND

59200 TOURCOING

**SIRET : 53194556600028**

**In Extenso Lille**

41 Avenue de Flandre BP 40132

59443 WASQUEHAL Cedex

Tél : 03 20 51 26 09

Fax : 03 20 51 94 10

# Sommaire

## **ATTESTATION**

Attestation avec conclusion favorable et observation	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Contributions volontaires en nature	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16

## **DÉTAIL DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association I ENFANTS DE NEPTUNE TOURCOING LILLE METROPOLE relatifs à la période du 01/08/2021 au 31/07/2022 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>151 446 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>661 538 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>20 701 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

'Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance' des comptes :

- Nous n'avons pu justifier les comptes 706500 SPONSORING, 754200 MECENAT faute de communication du détail des conventions signées au titre de la saison sportive.
- Nous n'avons pas obtenu les conventions de subvention publique de la région, de la ville de Lille au titre de la saison 2021/2022.
- Selon les informations du client, une remise de chèque du 14/12/2021 de 11 000 € a été ventilé dans les comptes de produits SPONSORING, nous n'avons pu obtenir le détail de cette remise de chèque
- Les notes de frais des joueurs au titre de la saison 2021/2022 ne nous ont pas été communiquées.

'Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) ci-dessus, nous n'avons pas relevé' d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à WASQUEHAL

Le 21/12/2022

M PHILIPPE THELU

Expert-comptable

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/08/2021 au 31/07/2022		Au 31/07/2021	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 788	1 294	494	851
Autres immobilisations corporelles	811	687	125	327
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 700		22 700	2 700
Autres immobilisations financières	4 680		4 680	3 660
TOTAL I	29 979	1 981	27 998	7 539
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 000	5 000		2 500
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 675		119 675	62 877
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				693
Charges constatées d'avance	3 773		3 773	
TOTAL III	128 447	5 000	123 447	66 070
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	158 427	6 981	151 446	73 609

# Bilan Passif

	31/07/2022	31/07/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	6 800	
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		-14 422
Excédent ou déficit de l'exercice	20 701	21 222
<b>Situation nette</b>	<b>27 501</b>	<b>6 800</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>27 501</b>	<b>6 800</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 853	1 598
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 060	27 056
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 797	32 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 026	6 026
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 208	
<b>TOTAL V</b>	<b>123 944</b>	<b>66 809</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>151 446</b>	<b>73 609</b>

# Compte de résultat

	31/07/2022	31/07/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	49 545	22 840
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	139 338	71 629
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	409 632	368 465
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 434
Mécénats	52 220	60 080
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 715	2 389
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	88	4
<b>TOTAL I</b>	<b>661 538</b>	<b>526 840</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	3 451	2 605
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	339 016	338 169
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 917	5 183
Salaires et traitements	243 663	129 912
Charges sociales	31 229	-11 483
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 060	560
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14 157	49 022
<b>TOTAL II</b>	<b>640 493</b>	<b>513 968</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>21 045</b>	<b>12 873</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>21 045</b>	<b>12 873</b>

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



# Compte de résultat (Suite)

	31/07/2022	31/07/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	6	9 296
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>6</b>	<b>9 296</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	350	947
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>350</b>	<b>947</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-344	8 349
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>661 544</b>	<b>536 137</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>640 843</b>	<b>514 915</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	20 701	21 222
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		5 699
<b>TOTAL</b>		<b>5 699</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		5 699
<b>TOTAL</b>		<b>5 699</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 151 446 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 20 701 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'objet de l'association est la pratique du water-polo masculin de haut niveau dans la métropole lilloise, l'organisation et la gestion de tous événements sportifs en lien avec la pratique du water-polo, l'organisation, l'animation et la dispense de cours d'aquaforme ou de tout autre sport aquatique pratiqué en piscine ; la vente de produits dérivés ou de tous autres produits en lien avec la pratique du water-polo et de tout autre sport pratiqué en piscine, l'exploitation d'un club house.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*Rue Aristide Briand 59200 Tourcoing*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 151 446 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 20 701 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

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

## Faits caractéristiques

- Nous n'avons pu justifier les comptes 706500 SPONSORING et 754200 MECENAT faute de communication du détail des conventions signées au titre de la saison sportive.
- Nous n'avons pas obtenu les conventions de subvention publique de la région, de la ville de Lille au titre de la saison 2021/2022.
- Selon les informations du client, une remise de chèque du 14/12/2021 de 11 000 € a été ventilé dans les comptes de produits SPONSORING, nous n'avons pu obtenir le détail de cette remise de chèque.
- Les notes de frais des joueurs au titre de la saison 2021/2022 ne nous ont pas été communiquées.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

## Contributions volontaires en nature

en attente de justif  
n

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	1 788		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	811		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>2 599</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 360		21 020
<b>TOTAL</b>	<b>6 360</b>		<b>21 020</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 959</b>		<b>21 020</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			1 788
- Gales, agencts et aménagt. divers			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			811
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>2 599</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			27 380
<b>TOTAL</b>			<b>27 380</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>29 979</b>

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immobilisations incorporelles									
TOTAL									
Terrains									
Constructions - Sur sol propre									
: - Sur sol d'autrui									
Installations générales, agencements et aménagements des constructions									
Installations techniques, matériel et outillage industriel									
Installations générales, agencements et aménagements divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau et informatique, mobilier									
Emballages récupérables et divers									
TOTAL									
TOTAL GENERAL									
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
				Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.									
Donations temporaires d'usufruit									
Autres postes d'immo. incorp.									
TOTAL									
Terrains									
Constructions - Sur sol propre									
: - Sur sol d'autrui									
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.									
Inst. tech. mat. et outil. indus.									
Inst. gales, agenc. et aménag. divers									
Matériel de transport									
Mat. de bureau et info. mob.									
Emballages récup. et divers									
TOTAL									
Frais d'acq. de titres de particip.									
TOTAL GENERAL									
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice			Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler									
Primes de remboursement des obligations									

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	22 700		22 700
Autres immobilisations financières	4 680		4 680
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	5 000	5 000	
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	3 436	3 436	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	53 405	53 405	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	62 834	62 834	
Charges constatées d'avance	3 773	3 773	
<b>TOTAL</b>	<b>155 827</b>	<b>128 447</b>	<b>27 380</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	28 853	28 853		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 060	19 060		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	30 841	30 841		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	26 355	26 355		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 602	7 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	6 026	6 026		
Produits constatés d'avance	5 208	5 208		
<b>TOTAL</b>	<b>123 944</b>	<b>123 944</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves			6 800		6 800
Report à nouveau	-14 422		14 422		
Excédent ou déficit de l'exercice	21 222				20 701
<b>Situation nette</b>	<b>6 800</b>		<b>21 222</b>		<b>27 501</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>6 800</b>		<b>21 222</b>		<b>27 501</b>

Commentaire



- 13 -

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/07/2022	31/07/2021
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
	<b>TOTAL</b>		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	<b>TOTAL</b>		
862 - Prestation			
	<b>TOTAL</b>		
864 - Personnel bénévole			
	<b>TOTAL</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		
	Répartition par nature de ressources	31/07/2022	31/07/2021
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	<b>TOTAL</b>		
871 - Prestation en nature			
	<b>TOTAL</b>		
875 - Bénévolat			
	<b>TOTAL</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>		

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2022	Exercice clos le 31/07/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 060	27 056
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 563	8 112
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>39 623</b>	<b>35 169</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2022	Exercice clos le 31/07/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	62 834	42 109
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>62 834</b>	<b>42 109</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/07/2022	31/07/2021
Produits :	- D'exploitation	5 208	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>5 208</b>	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/07/2022	31/07/2021
Charges :	- D'exploitation	3 773	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>3 773</b>	

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/07/2022	31/07/2021		
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	493.78	851.38	-357.60	-41.95
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 788.00	1 788.00		
281540 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-1 294.22	-936.62	-357.60	-38.10
Autres immobilisations corporelles	124.50	327.37	-202.87	-61.77
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	811.48	811.48		
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM.	-686.98	-484.11	-202.87	-41.94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 700.00	2 700.00	20 000.00	740.74
274200 PRÊTS AUX PARTENAIRES	20 000.00		20 000.00	-
274300 PRETS AU PERSONNEL	2 700.00	2 700.00		
Autres immobilisations financières	4 680.00	3 660.00	1 020.00	27.87
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	4 680.00	3 660.00	1 020.00	27.87
<b>TOTAL I</b>	<b>27 998.28</b>	<b>7 538.75</b>	<b>20 459.53</b>	<b>271.39</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés		2 500.00	-2 500.00	-100.00
416000 CLIENTS DOUTEUX	5 000.00	5 000.00		
491000 PROV. DEPREC. CREANCES	-5 000.00	-2 500.00	-2 500.00	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	119 674.79	62 876.88	56 797.91	90.33
425000 PERSONNEL - ACOMPTES VERSES	2 500.00	2 600.00	-100.00	-3.85
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	936.01	1 813.25	-877.24	-48.37
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX DIVERS		8 240.89	-8 240.89	-100.00
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	25 375.00	5 333.28	20 041.72	375.81
441001 SUBVENTION MEL	8 000.00		8 000.00	-
441003 SUBVENTION VILLE DE TOURCOING	17 600.00		17 600.00	-
441004 SUBVENTION VILLE DE LILLE	2 430.00	2 780.00	-350.00	-12.59

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/07/2022	31/07/2021		
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	62 833.78	42 109.46	20 724.32	49.22
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité		693.40	-693.40	-100.00
531000 CAISSE		693.40	-693.40	-100.00
Charges constatées d'avance	3 772.50		3 772.50	-
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 772.50		3 772.50	-
<b>TOTAL III</b>	<b>123 447.29</b>	<b>66 070.28</b>	<b>57 377.01</b>	<b>86.84</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>151 445.57</b>	<b>73 609.03</b>	<b>77 836.54</b>	<b>105.74</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/07/2022	31/07/2021		
<b>FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles	6 799.98		6 799.98	-
106000 FONDS ASSOCIATIF	6 799.98		6 799.98	-
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau		-14 422.30	14 422.30	-100.00
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-14 422.30	14 422.30	-100.00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>20 701.29</b>	<b>21 222.28</b>	<b>-520.99</b>	<b>-2.45</b>
<b>Situation nette</b>	<b>27 501.27</b>	<b>6 799.98</b>	<b>20 701.29</b>	<b>304.43</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>27 501.27</b>	<b>6 799.98</b>	<b>20 701.29</b>	<b>304.43</b>
Comptes de liaison II				
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 852.97	1 597.87	27 255.10	+1 000.00
512000 BANQUE POPULAIRE DU NORD	28 852.97	1 597.87	27 255.10	+1 000.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 059.68	27 056.38	-7 996.70	-29.55
408100 FOURNISSEURS - FACT NON PARVENUES	19 059.68	27 056.38	-7 996.70	-29.55
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	64 797.11	32 128.59	32 668.52	101.68
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	20 629.48	20 841.43	-211.95	-1.02
428200 DETTES PROV POUR CP	10 211.42	3 160.31	7 051.11	223.13
431000 URSSAF	18 220.00		18 220.00	-
437300 RETRAITE HUMANIS	2 831.74	2 024.96	806.78	39.85
437500 PREVOYANCE	263.56		263.56	-
437600 MUTUELLE ALLIANZ	510.00	297.50	212.50	71.14



PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/07/2022	31/07/2021		
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX DIVERS	742.17		742.17	-
438200 CH SOC / CP	3 787.04	1 234.48	2 552.56	206.89
442100 ETAT - PRLV A LA SOURCE	1 036.79	852.27	184.52	21.71
448630 FORMATION CONTINUE	6 564.91	3 717.64	2 847.27	76.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 026.21	6 026.21		
467100 CREDITEURS DIVERS	6 026.21	6 026.21		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 208.33		5 208.33	-
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 208.33		5 208.33	-
<b>TOTAL V</b>	<b>123 944.30</b>	<b>66 809.05</b>	<b>57 135.25</b>	<b>85.52</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>151 445.57</b>	<b>73 609.03</b>	<b>77 836.54</b>	<b>105.74</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/07/2022	31/07/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	49 545.15	22 839.60	26 705.55	116.92
756000 COTISATIONS ADHERENTS	49 545.15	22 839.60	26 705.55	116.92
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	139 337.86	71 629.08	67 708.78	94.53
706500 SPONSORING	130 600.00	68 100.00	62 500.00	91.78
708800 AUTRES PRODUITS ANNEXES	8 737.86	3 529.08	5 208.78	147.61
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	409 631.80	368 464.70	41 167.10	11.17
733100 ASP - CONTRATS AIDÉS -	36 982.49	16 964.76	20 017.73	117.99
733110 AIDES CONTRATS ALTERNANTS	10 666.64	22 999.94	-12 333.30	-53.62
741100 SUBV. ETAT - ANS	32 666.67	6 000.00	26 666.67	444.45
741200 SUBVENTION VILLE DE TOURCOING	104 000.00	80 000.00	24 000.00	30.00
741201 SUBVENTION VILLE DE LILLE	12 150.00	12 500.00	-350.00	-2.80
741300 SUBVENTION REGION HDF	40 000.00	40 000.00		
741400 SUBVENTION MEL	139 000.00	132 000.00	7 000.00	5.30
741410 SUBVENTION MEL - EUROPE -	8 000.00	20 000.00	-12 000.00	-60.00
741420 SUBVENTION REGION HDF - EUROPE -	15 000.00	14 000.00	1 000.00	7.14
741430 SUBVENTION VILLE DE TOURCOING - EUROPE -		24 000.00	-24 000.00	-100.00
741440 SUBV LIGUE HDF	11 166.00		11 166.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		1 434.00	-1 434.00	-100.00
754100 DONS MANUELS		1 434.00	-1 434.00	-100.00
Mécénats	52 220.00	60 080.00	-7 860.00	-13.08
754200 MÉCÉNATS	52 220.00	60 080.00	-7 860.00	-13.08
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 715.00	2 389.33	8 325.67	348.51
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	10 715.00	2 389.33	8 325.67	348.51
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	88.05	3.59	84.46	+1 000.00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	88.05	3.59	84.46	+1 000.00
<b>TOTAL I</b>	<b>661 537.86</b>	<b>526 840.30</b>	<b>134 697.56</b>	<b>25.57</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	3 450.84	2 604.86	845.98	32.48
602200 CARBURANTS	3 450.84	2 604.86	845.98	32.48
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	339 015.63	338 168.55	847.08	0.25
605000 ACHATS MAT. EQUIPEMENTS SPORTS	2 975.95	11 796.74	-8 820.79	-74.77
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE ....)	2 437.23	4 747.10	-2 309.87	-48.66
606300 PETIT EQ. FOURNITURES ENTR.	3 482.00	9 328.71	-5 846.71	-62.68
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	423.14	282.86	140.28	49.47
612000 REDEVANCES DE CRÉDIT BAIL	3 524.90	2 428.30	1 096.60	45.18
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	36 308.89	33 037.00	3 271.89	9.90
613500 LOCATIONS DIVERSES (VEHICULES, LOGICIELS...)	7 477.93	1 564.43	5 913.50	378.13

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/07/2022	31/07/2021	Montant	%
615200 ENTRETIEN REP. BIENS IMMO		9.90	-9.90	-100.00
615500 ENTRETIEN REP. BIENS MOBI	265.49	79.44	186.05	235.44
616000 PRIMES D'ASSURANCES	185.92	160.13	25.79	16.25
616100 MULTIRISQUES	87.85	417.69	-329.84	-78.95
616300 ASSURANCE TRANSPORT		153.60	-153.60	-100.00
618000 DIVERS	445.50		445.50	-
618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	25.40	65.50	-40.10	-62.12
618500 FRAIS DE FORMATION	340.00	240.00	100.00	41.67
622600 HONORAIRES COMPTABLES	14 232.72	10 537.38	3 695.34	35.08
622640 HONORAIRES DIVERS	12 827.62	10 159.90	2 667.72	26.26
622650 HONORAIRES CAC	2 700.00	3 150.00	-450.00	-14.29
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	123.82		123.82	-
623400 CADEAUX	6 786.08	614.36	6 171.72	+1 000.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 351.13	5 905.63	2 445.50	41.40
623800 DIVERS (DONS, POURBOIRES)		28.88	-28.88	-100.00
624700 TRANSPORT DU PERSONNEL/EQUIPE	15 981.62	24 146.50	-8 164.88	-33.81
625000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	356.00	109.50	246.50	223.64
625100 DÉPLACEMENT - RESTAURANT	14 702.96	6 501.54	8 201.42	126.13
625110 DÉPLACEMENT - PEAGES	384.90	488.80	-103.90	-21.27
625120 DÉPLACEMENT - HOTEL	37 138.03	50 795.85	-13 657.82	-26.89
625130 DÉPLACEMENT - PARKING	145.00	153.00	-8.00	-5.23
625150 IPCS JOUEURS	86 493.00	79 128.00	7 365.00	9.31
625151 NOTES DE FRAIS JOUEURS ET BENEVOLES	21 054.11	40 685.09	-19 630.98	-48.25
625160 DÉPLACEMENT - COURSES	225.76	2 508.82	-2 283.06	-90.99
625170 DÉPLACEMENT - AVION	7 427.33	5 354.82	2 072.51	38.69
625700 RECEPTIONS	24 253.62	5 704.79	18 548.83	325.14
626100 FRAIS POSTAUX	42.75	158.91	-116.16	-72.96
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	2 427.45	1 897.63	529.82	27.87
627000 FRAIS BANCAIRES	7 796.13	5 721.53	2 074.60	36.25
627800 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS		176.38	-176.38	-100.00
628150 FRAIS DIVERS	3 750.00	3 400.00	350.00	10.29
628250 FRAIS D'ORGANISATION DE MATCHS	6 673.36	12 232.00	-5 558.64	-45.45
628500 FRAIS MEDICAUX ET PRESTA SPORT	7 162.04	4 297.84	2 864.20	66.64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 916.85	5 182.69	734.16	14.16
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	115.43		115.43	-
631300 FORM. PRO. CONTINUE	2 847.27	2 634.89	212.38	8.05
633800 AUTRES	2 954.15	2 547.80	406.35	15.93
Salaires et traitements	243 662.73	129 911.84	113 750.89	87.56
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	232 702.01	133 126.47	99 575.54	74.80
641200 CONGES PAYES	7 051.11	2 530.31	4 520.80	178.70
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	120.00	3 465.00	-3 345.00	-96.54
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 571.43	-10 822.61	12 394.04	-114.52
641600 SERVICE CIVIQUE	1 399.18	1 612.67	-213.49	-13.27
641700 GRATIFICATION STAGE	819.00		819.00	-
Charges sociales	31 229.36	-11 482.54	42 711.90	-371.96
645100 COTISATIONS URSSAF	35 903.53	21 947.63	13 955.90	63.59
645110 URSSAF - EXO. CHARGES PATRONALES -	-16 956.32	-42 327.00	25 370.68	59.94
645200 COTISATIONS PREVOYANCE	201.58	192.11	9.47	5.21
645300 COTIS. RETRAITE HUMANIS	7 579.09	4 390.49	3 188.60	72.64
645500 CH SOC. / CP	2 552.56	1 025.48	1 527.08	149.07
645600 MUTUELLE ALLIANZ	106.25	148.75	-42.50	-28.86
647500 MÉDECINE DU TRAVAIL	742.67		742.67	-
648100 FRAIS DE FORMATION	1 100.00	3 140.00	-2 040.00	-64.97
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 060.47	560.47	2 500.00	446.43
681100 DOT. AMORT. IMMO	560.47	560.47		
681740 DOT. PROV. DEPR. CREANCES	2 500.00		2 500.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/07/2022	31/07/2021	Montant	%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	14 156.90	49 021.70	-34 864.80	-71.12
651000 FRAIS D'ENGAGEMENT	5 142.00	25 276.00	-20 134.00	-79.66
651100 LICENCES	9 012.00	12 225.00	-3 213.00	-26.28
654400 CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		11 500.00	-11 500.00	-100.00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2.90	20.70	-17.80	-85.71
<b>TOTAL II</b>	<b>640 492.78</b>	<b>513 967.57</b>	<b>126 525.21</b>	<b>24.62</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>21 045.08</b>	<b>12 872.73</b>	<b>8 172.35</b>	<b>63.49</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.21	0.38	-0.17	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.21	0.38	-0.17	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>0.21</b>	<b>0.38</b>	<b>-0.17</b>	<b>-44.74</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>0.21</b>	<b>0.38</b>	<b>-0.17</b>	<b>-44.74</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>21 045.29</b>	<b>12 873.11</b>	<b>8 172.18</b>	<b>63.48</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	6.00	9 296.17	-9 290.17	-99.94
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	6.00	9 296.17	-9 290.17	-99.94
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>6.00</b>	<b>9 296.17</b>	<b>-9 290.17</b>	<b>-99.94</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	350.00	947.00	-597.00	-63.04
671200 PENALITES ET AMENDES		400.00	-400.00	-100.00
672000 CHARGES / EXERCICES ANT.	350.00	547.00	-197.00	-36.01
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>350.00</b>	<b>947.00</b>	<b>-597.00</b>	<b>-63.04</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-344.00</b>	<b>8 349.17</b>	<b>-8 693.17</b>	<b>-104.12</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>661 544.07</b>	<b>536 136.85</b>	<b>125 407.22</b>	<b>23.39</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>640 842.78</b>	<b>514 914.57</b>	<b>125 928.21</b>	<b>24.46</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>20 701.29</b>	<b>21 222.28</b>	<b>-520.99</b>	<b>-2.45</b>

# In Extenso

In Extenso Lille  
41 Avenue de Flandre BP 40132  
59443 WASQUEHAL Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés