



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018



Bilan



Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 324	369	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 324	369	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	168 082	110 711	57 371	4 354
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	78 781	75 489	3 293	6 729
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	246 863	186 200	60 664	11 083
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120		120	120
TOTAL immobilisations financières :	120		120	120
ACTIF IMMOBILISÉ	249 676	188 524	61 153	11 203

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				15 000
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	77 818		77 818	11 266
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	77 818		77 818	26 266
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	505 188		505 188	545 532
Charges constatées d'avance	47 925		47 925	42 502
TOTAL disponibilités et divers :	553 113		553 113	588 034
ACTIF CIRCULANT	630 931		630 931	614 300

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	880 607	188 524	692 084	625 503
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	552 895	478 630
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	71 066	74 266
TOTAL situation nette :	623 962	552 895
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	623 962	552 895
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 035	8 005
Dettes fiscales et sociales	27 712	29 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	35 747	37 020
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	32 375	35 588
DETTES	68 122	72 608
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	692 084	625 503

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	421 133		421 133	328 430
Chiffres d'affaires nets	421 133		421 133	328 430
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			733 197	760 927
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			68 792	50 485
Autres produits			10	883
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 223 132	1 140 725
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			465 920	390 857
TOTAL charges externes :			465 920	390 857
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			37 412	27 809
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			482 661	484 293
Charges sociales			143 427	147 929
TOTAL charges de personnel :			626 089	632 222
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 472	12 182
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			12 472	12 182
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 317	3 363
CHARGES D'EXPLOITATION			1 143 209	1 066 432
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			79 923	74 293

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	79 923	74 293
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 193	47
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 193	47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	1 193	47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	81 116	74 341
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 050	75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	10 050	75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(10 050)	(75)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 224 326	1 140 773
TOTAL DES CHARGES	1 153 259	1 066 507
BÉNÉFICE OU PERTE	71 066	74 266

Détail des comptes



Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets et droits similaires	2 692,80	2 323,86	368,94	0,00	368,94	
20500000 Concessions et droits similai	2 692,80		2 692,80	990,00	1 702,80	172,00
28050000 Amort Concessions et droits		2 323,86	-2 323,86	-990,00	-1 333,86	-134,73
Immobilisations corporelles						
Constructions	168 081,81	110 710,93	57 370,88	4 354,06	53 016,82	1217,64
21350000 Installations générales	168 081,81		168 081,81	109 204,89	58 876,92	53,91
28135000 Amort Install Générales		110 710,93	-110 710,93	-104 850,83	-5 860,10	-5,59
Autres immobilisations corporelles	78 781,49	75 488,80	3 292,69	6 728,71	-3 436,02	-51,07
21820000 Matériel de transport	48 575,00		48 575,00	48 575,00		
21830000 Matériel de bureau & inform	27 549,53		27 549,53	25 707,53	1 842,00	7,17
21840000 Mobilier	2 656,96		2 656,96	2 656,96		
28182000 Amort. Matériel de transport		48 575,00	-48 575,00	-44 742,98	-3 832,02	-8,56
28183000 Amort. Matériel de bureau &		25 061,67	-25 061,67	-23 835,67	-1 226,00	-5,14
28184000 Amort. Mobilier		1 852,13	-1 852,13	-1 632,13	-220,00	-13,48
Immobilisations financières						
Autres immobilisations financières	120,00		120,00	120,00	0,00	
27500000 Dépôts et cautions versés	120,00		120,00	120,00		
TOTAL (II)	249 676,10	188 523,59	61 152,51	11 202,77	49 949,74	445,87
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Avances et acptes versés sur cdes				15 000,00	-15 000,00	-100,00
40910000 Frs avances & acomptes/c				15 000,00	-15 000,00	-100,00
Créances						
Autres créances	77 818,22		77 818,22	11 266,00	66 552,22	590,74
42500000 Personnel - Avances et aco	1 886,64		1 886,64	300,00	1 586,64	528,88
43870000 Organismes - Prod. à recevo				278,30	-278,30	-100,00
44870000 Etat - prdts à recevoir	75 484,89		75 484,89	10 687,70	64 797,19	606,28
46000000 DEBITEUR CREDITEUR D	446,69		446,69		446,69	
Divers						
Disponibilités	505 188,49		505 188,49	545 532,21	-40 343,72	-7,40
51200000 BANQUE SIEGE	18 142,62		18 142,62	79 066,37	-60 923,75	-77,05
51200002 BANQUE BADMINTON	5 305,49		5 305,49	5 572,65	-267,16	-4,79
51200003 BANQUE BASKET	18 392,53		18 392,53	21 182,32	-2 789,79	-13,17
51200006 BANQUE BOXE ANGLAISE	11 267,36		11 267,36	5 446,05	5 821,31	106,89
51200007 BANQUE BOXE FRANCAI	11 687,35		11 687,35	6 604,78	5 082,57	76,95
51200009 BANQUE ESCRIME	15 182,34		15 182,34	13 859,53	1 322,81	9,54
51200010 BANQUE FOOT-BALL	11 063,88		11 063,88	32 247,04	-21 183,16	-65,69
51200012 BANQUE GRS	14 241,91		14 241,91	12 287,61	1 954,30	15,90
51200014 BANQUE KARATE	20 264,41		20 264,41	13 922,47	6 341,94	45,55
51200016 BANQUE MUSCULATION	10 581,61		10 581,61	7 035,58	3 546,03	50,40
51200017 BANQUE NATATION	142 985,37		142 985,37	110 022,05	32 963,32	29,96
51200019 BANQUE ACBO BOULES	1 448,47		1 448,47	706,67	741,80	104,97
51200021 BANQUE SPORT DETENTE	2 157,10		2 157,10	3 793,48	-1 636,38	-43,14
51200022 BANQUE LOISIRS DETEN	13 607,78		13 607,78	18 453,62	-4 845,84	-26,26
51200024 BANQUE TENNIS DE TAB	1 496,88		1 496,88	4 547,94	-3 051,06	-67,09
51200025 BANQUE TIR A L ARC	7 819,56		7 819,56	7 788,90	30,66	0,39
51200028 BANQUE FSGT	18 363,91		18 363,91	22 948,94	-4 585,03	-19,98
51200030 BANQUE ASO SENIORS	6 196,28		6 196,28	6 897,70	-701,42	-10,17
51200031 BANQUE COMPTE S/LIVR	77 624,39		77 624,39	76 500,00	1 124,39	1,47
51200032 BANQUE BOULES SAULE	5 951,53		5 951,53	1 619,05	4 332,48	267,59
51200033 BANQUE COMPTE EPAR	30 774,37		30 774,37	30 743,63	30,74	0,10

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation En valeur	Variation En %
51200034 BANQUE - COMPTE EPA	5 557,68		5 557,68	9 049,36	-3 491,68	-38,58
51200035 BANQUE CPTE EPARGNE	36 040,26		36 040,26	24 010,25	12 030,01	50,10
51200813 BANQUE JUDO BNP	18 553,41		18 553,41	16 589,28	1 964,13	11,84
53000007 CAISSE BOXE FRANCAISE	223,14		223,14	164,15	58,99	35,94
53000023 CAISSE TENNIS MELIES	258,86		258,86	252,95	5,91	2,34
58000000 Mouvements de fonds				14 219,84	-14 219,84	-100,00
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	47 924,66		47 924,66	42 502,20	5 422,46	12,76
48600000 Charges constatées d'avance	47 924,66		47 924,66	42 502,20	5 422,46	12,76
TOTAL (III)	630 931,37		630 931,37	614 300,41	16 630,96	2,71
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	880 607,47	188 523,59	692 083,88	625 503,18	66 580,70	10,64

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Bilan Passif (2051)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Réserve légale	552 895,48	478 629,83	74 265,65	15,52
10600000 Réserves	552 895,48	478 629,83	74 265,65	15,52
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	71 066,28	74 265,65	-3 199,37	-4,31
TOTAL (I)	623 961,76	552 895,48	71 066,28	12,85
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 034,84	8 005,00	29,84	0,37
40810000 Fournisseurs fact à recevoir	8 034,84	8 005,00	29,84	0,37
Dettes fiscales et sociales	27 712,28	29 014,70	-1 302,42	-4,49
42100000 Personnel - Rémunérations dues	698,26	1 404,11	-705,85	-50,27
42700000 Personnel - Oppositions	-275,00	-391,65	116,65	29,78
43100000 URSSAF	13 759,35	14 434,41	-675,06	-4,68
43101000 RembourT I.J.		36,87	-36,87	-100,00
43730000 NOVALIS	4 523,99	4 465,92	58,07	1,30
43733000 AGRR Prev c+nc	235,14	253,96	-18,82	-7,41
43780000 Autres organismes sociaux	414,54	400,08	14,46	3,61
44700000 Taxes sur les salaires	1 690,00	2 465,00	-775,00	-31,44
44860000 Etat - Autres charges à payer	6 666,00	5 946,00	720,00	12,11
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance	32 375,00	35 588,00	-3 213,00	-9,03
48700000 Produits constatés d'avance	32 375,00	35 588,00	-3 213,00	-9,03
TOTAL (IV)	68 122,12	72 607,70	-4 485,58	-6,18
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	692 083,88	625 503,18	66 580,70	10,64

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	421 132,63	328 430,18	92 702,45	28,23
70600000 COTISATIONS	406 277,04	322 785,65	83 491,39	25,87
70610000 Participation animations	3 000,00		3 000,00	
70800000 RECETTE BUVETTE	3 259,44	2 253,03	1 006,41	44,67
70801000 Autres produits - GALA	5 979,80		5 979,80	
70806000 Revente Produits divers	2 616,35	3 391,50	-775,15	-22,86
Chiffres d'affaires nets	421 132,63	328 430,18	92 702,45	28,23
Subvention d'exploitation				
74000000 Subventions	68 144,00	65 400,00	2 744,00	4,20
74001000 SUBVENTIONS CONSEIL GEN/REGION	14 783,00	27 192,00	-12 409,00	-45,63
74002000 SUBVENTIONS COMMUNES	31 335,15	22 561,98	8 773,17	38,88
74003000 SUBVENTION VILLE ORLY	610 825,00	616 723,00	-5 898,00	-0,96
74004000 Subvention Régionale	-5 000,00	1 000,00	-6 000,00	-600,00
74030000 Subventions sponsors	4 000,00	24 050,00	-20 050,00	-83,37
74060000 Service civique	9 109,99	4 000,00	5 109,99	127,75
Reprises sur amort. et prov., transf. de ch	68 792,47	50 485,40	18 307,07	36,26
79100000 Transferts de charges exploitation	68 792,47	50 485,40	18 307,07	36,26
Autres produits	10,00	882,79	-872,79	-98,87
75800000 produits exceptionnels	10,00	882,79	-872,79	-98,87
Total des produits d'exploitation (I)	1 223 132,24	1 140 725,35	82 406,89	7,22
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	465 919,80	390 857,04	75 062,76	19,20
60400000 Achat prestation services	2 085,00	1 748,53	336,47	19,24
60610000 Eau, électricité ...	833,42	813,51	19,91	2,45
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	87 473,85	83 160,39	4 313,46	5,19
60640000 Fournitures administratives	5 093,00	3 979,55	1 113,45	27,98
61300000 Locations	5 739,10	1 437,30	4 301,80	299,30
61350000 Locations mobilières	38 866,99	24 691,21	14 175,78	57,41
61352000 Location AKM SYSTEME	5 604,41	7 097,45	-1 493,04	-21,04
61353000 Location LEASECOM	9 572,96	9 572,96		
61354000 Location Copieur KONICA		2 880,00	-2 880,00	-100,00
61355000 Location GRENKE-copieur Canon	11 951,84		11 951,84	
61500000 Entretien et réparations	1 246,77	2 617,42	-1 370,65	-52,37
61560000 Maintenance	2 332,80	2 758,53	-425,73	-15,43
61600000 Primes d'assurance	7 979,78	6 895,81	1 083,97	15,72
61800000 ENGAGEMENTS	25 048,59	19 787,41	5 261,18	26,59
61810000 LICENCES	66 611,56	53 462,83	13 148,73	24,59
61830000 Documentation technique	264,03	738,75	-474,72	-64,26
62260001 Hono. comptables + CAC	26 952,00	26 520,00	432,00	1,63
62260020 Honoraires divers	16 779,61	9 017,19	7 762,42	86,08
62265000 Frais d'arbitrage	16 547,06	14 131,12	2 415,94	17,10
62270000 Frais d'actes & contentieux	320,50	1 587,80	-1 267,30	-79,81
62300000 Publicité, publications, relations	1 259,74	2 223,69	-963,95	-43,35
62340000 Cadeaux clientèle	2 311,79	3 227,85	-916,06	-28,38
62350000 Récompenses	3 330,22	1 333,45	1 996,77	149,74
62410000 Transport sur achats	98,50		98,50	
62510000 Voyages et Déplacements	85 630,96	82 103,12	3 527,84	4,30
62570000 Réceptions	30 886,62	20 319,53	10 567,09	52,00
62600000 Frais postaux et télécom.	6 681,43	4 961,38	1 720,05	34,67
62610000 Frais Liés a internet	396,46	507,86	-111,40	-21,94
62700000 Services bancaires et assimilés	1 797,28	1 383,12	414,16	29,94
62810000 Concours divers, Cotisations	2 223,53	1 899,28	324,25	17,07
Impôts, taxes et versements assimilés	37 412,27	27 808,59	9 603,68	34,53
63110000 Taxe sur les salaires	1 690,00	2 465,00	-775,00	-31,44
63130000 Part empl. form. pro.	35 637,27	25 343,59	10 293,68	40,62
63700000 Autres organ. (autres impôts ...)	85,00		85,00	
Salaires et traitements	482 661,09	484 292,84	-1 631,75	-0,34
64100000 Rémunérations du personnel	478 865,19	479 161,79	-296,60	-0,06
64130000 Primes et gratifications		1 930,00	-1 930,00	-100,00
64140000 Indemnités avantages divers	3 795,90	3 201,05	594,85	18,58

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Compte de Résultat (2052)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
Charges sociales	143 427,41	147 929,10	-4 501,69	-3,04
64510000 Cotisations URSSAF	106 384,34	109 122,14	-2 737,80	-2,51
64530000 Cot. caisse retraite NOVALIS	32 064,02	32 569,69	-505,67	-1,55
64535000 Cot prevoyance employés	1 694,29	1 850,37	-156,08	-8,44
64580000 Cotisations autres organismes	1 758,36	2 500,50	-742,14	-29,68
64750000 Médecine du travail, Pharmacie	1 526,40	1 886,40	-360,00	-19,08
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	12 471,98	12 181,56	290,42	2,38
68111000 Dot/amort. immob. incoporelles	1 333,86		1 333,86	
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	11 138,12	12 181,56	-1 043,44	-8,57
Autres charges	1 316,87	3 362,99	-2 046,12	-60,84
65800000 Charges de gestion courante	1 316,87	3 362,99	-2 046,12	-60,84
Total des charges d'exploitation (II)	1 143 209,42	1 066 432,12	76 777,30	7,20
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	79 922,82	74 293,23	5 629,59	7,58
Opérations en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 193,46	47,42	1 146,04	2416,79
76400000 Revenus des VMP	1 193,46	47,42	1 146,04	2416,79
Total des produits financiers (V)	1 193,46	47,42	1 146,04	2416,79
Charges financières				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 193,46	47,42	1 146,04	2416,79
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	81 116,28	74 340,65	6 775,63	9,11

Détail des Comptes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Edition du 17/09/19

Tenue de compte EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 12.00

Compte de Résultat (2053)				
	Net 31/12/2018	Net N-1 31/12/2017	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	10 050,00	75,00	9 975,00	13300,00
67120000 Pénalités, amendes fisc. et pénales	50,00	75,00	-25,00	-33,33
67180000 Autres charg. exceptionnelles	10 000,00		10 000,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	10 050,00	75,00	9 975,00	13300,00
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-10 050,00	-75,00	-9 975,00	-13300,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 224 325,70	1 140 772,77	83 552,93	7,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 153 259,42	1 066 507,12	86 752,30	8,13
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	71 066,28	74 265,65	-3 199,37	-4,31

Annexe



Attestation d'Expert-Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A S O pour l'exercice du 01/01/18 au 31/12/18

et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan en € :	692 083,88
- chiffre d'affaires en € :	421 132,63
- résultat net comptable en € :	71 066,28

Fait à ORLY

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	990		1 703
TOTAL immobilisations incorporelles :	990		1 703
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	109 205		58 877
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 364		1 842
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	186 144		60 719
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		
TOTAL immobilisations financières :	120		
TOTAL GÉNÉRAL	187 254		62 422

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			2 693	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			168 082	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			48 575	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			30 206	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			246 863	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	
TOTAL GÉNÉRAL			249 676	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	990	1 334		2 324
TOTAL immobilisations incorporelles :	990	1 334		2 324
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	104 851	5 860		110 711
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	44 743	3 832		48 575
Mat. de bureau, informatique et mobil.	25 468	1 446		26 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	175 062	11 138		186 200
TOTAL GÉNÉRAL	176 052	12 472		188 524

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 334		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 334		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	5 860		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	3 832		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 446		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	11 138		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	12 472		

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
TOTAL de l'actif immobilisé :	120		120
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 887	1 887	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	75 485	75 485	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	77 372	77 372	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	47 925	47 925	

TOTAL GÉNÉRAL	125 416	125 296	120
----------------------	----------------	----------------	------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 035	8 035		
Personnel et comptes rattachés	698	698		
Sécurité sociale et autres organismes	18 933	18 933		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 356	8 356		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 375	32 375		

TOTAL GÉNÉRAL	68 397	68 397		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 035
Dettes fiscales et sociales	6 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	14 701

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	47 925	32 375
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	47 925	32 375

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<div>Immobilisations financières</div> <div>Créances rattachées à des participations</div> <div>Autres immobilisations financières</div> <div>Créances</div> <div>Créances clients et comptes rattachés</div> <div>Personnel</div> <div>Organismes sociaux</div> <div>État</div> <div>Divers, produits à recevoir</div> <div>Autres créances</div> <div>Valeurs Mobilières de Placement</div> <div>Disponibilités</div>	75 485
TOTAL	75 485

Sommaire

Page de garde.....	1
bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
compte de résultat.....	5
compte de résultat premiere partie.....	6
Compte de résultat seconde partie.....	7
Détail des comptes.....	8
Bilan Actif (2050).....	9
Bilan Passif (2051).....	11
Compte de Résultat (2052).....	12
Compte de Résultat (2053).....	14
annexe.....	15
ASO Regles et methodes comptables 2017.....	16
Attestation présentation.....	17
immobilisation.....	18
Amortissements.....	19
Provisions inscrites au bilan.....	20
etat des échéances des créances et des dettes.....	21
charges à payer.....	22
charges et produits constatés d'avance.....	23
produits à recevoir.....	24





Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

**1 RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018





Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01 40.89.03.83 - Fax : 01 40.89.04.12 et 01 40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY

1 rue du verger

94310 ORLY

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018</p>
--

A l'assemblée générale de l'ASO

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 7 septembre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires.

Nous vous informons que notre rapport est daté du 10 Octobre 2019 et ne respecte pas le délai de 15 jours.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Levallois, le 10 Octobre 2019
AUDIT ETUDES ET CONSEILS
Gilles SARFATI
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale de PARIS

Bilan Actif

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	2 693	2 324	369	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 693	2 324	369	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	168 082	110 711	57 371	4 354
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	78 781	75 489	3 293	6 729
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	246 863	186 200	60 664	11 083
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120		120	120
TOTAL immobilisations financières :	120		120	120
ACTIF IMMOBILISÉ	249 676	188 524	61 153	11 203

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				15 000
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	77 818		77 818	11 266
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	77 818		77 818	26 266
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	505 188		505 188	545 532
Charges constatées d'avance	47 925		47 925	42 502
TOTAL disponibilités et divers :	553 113		553 113	588 034
ACTIF CIRCULANT	630 931		630 931	614 300

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	880 607	188 524	692 084	625 503
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	552 895	478 630
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	71 066	74 266
TOTAL situation nette :	623 962	552 895
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	623 962	552 895
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 035	8 005
Dettes fiscales et sociales	27 712	29 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	35 747	37 020
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	32 375	35 588
DETTE	68 122	72 608
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	692 084	625 503

Compte de Résultat (Première Partie)

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	421 133		421 133	328 430
Chiffres d'affaires nets	421 133		421 133	328 430
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			733 197	760 927
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			68 792	50 485
Autres produits			10	883
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 223 132	1 140 725
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			465 920	390 857
TOTAL charges externes :			465 920	390 857
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			37 412	27 809
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			482 661	484 293
Charges sociales			143 427	147 929
TOTAL charges de personnel :			626 089	632 222
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 472	12 182
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			12 472	12 182
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1 317	3 363
CHARGES D'EXPLOITATION			1 143 209	1 066 432
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			79 923	74 293

Compte de Résultat (Seconde Partie)

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	79 923	74 293
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 193	47
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 193	47
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	1 193	47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	81 116	74 341
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 050	75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	10 050	75
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(10 050)	(75)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 224 326	1 140 773
TOTAL DES CHARGES	1 153 259	1 066 507
BÉNÉFICE OU PERTE	71 066	74 266

Règles et méthodes comptables

(Règlements CRC 2002-10 du 12/12/02, 2003-07 du 12/12/03 et 2004-06 du 23/11/04, par le Code de commerce (Art 123-12 à 123-28) ainsi que par le Plan Comptable Général (homologué par arrêté du 8 septembre 2014))

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Compte tenu du règlement n° 02-10 modifié par le règlement 03-07 du CRC relatif à la décomposition des immobilisations, nous n'avons opéré aucune décomposition pour les immobilisations de la société. Par ailleurs, le règlement n°04-06 du CRC relatif aux nouvelles règles d'amortissement des immobilisations impose aux entreprises d'amortir leurs immobilisations sur la durée réelle d'utilisation. Cependant, le décret 2005-1757 du 30/12/2005 et le règlement CRC 05-09 autorisent les sociétés ne dépassant pas certains seuils à continuer d'amortir leurs immobilisations sur la durée d'usage utilisée avant le 01/01/2005. La société respectant ces seuils limites, elle n'a effectué aucune modification dans le traitement de ses amortissements.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Site internet	2 ans en linéaire
- Installation générale	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de bureau et mobilier	3 et 5 ans en linéaire
- Matériel de transport	5 ans en linéaire

La valeur nette comptable ainsi obtenue peut être considérée comme économiquement justifiée.

b) Fonds Associatifs

	31/12/2017	Augmentation	Diminution	31/12/2018
Fonds associatifs	478 629.83	74 265.65		552 895.48
Résultat de l'exercice	74 265.65	71 066.28	74 265.65	71 066.28
Total Situation Nette	552 895.48	145 331.93	74 265.65	623 961.76

c) Provisions pour risques et charges

Néant.

d) Effectif Moyen

L'effectif moyen est réparti comme suit :

Cadres : 1
Employés : 15

e) Stocks

Néant.

f) Créances

Les créances sont enregistrées à la date de l'événement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

g) Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

h) Engagements de la Ville

Au titre de la convention d'objectifs et de moyens, la ville a versé une subvention de 608 200€ contre 601 600 € en 2017.

La Ville assure aussi :

La mise à disposition à titre gracieux des locaux servant de siège social à l'association

La mise à disposition à titre gracieux des différents locaux et matériels utilisés par les sections sportives

i) Subventions reçues

Les subventions perçues par l'association en 2018 sont pour quelques-unes, assorties d'une clause résolutoire : elles ne sont acquises définitivement qu'à la production de documents administratifs, ceux-ci étant fournis systématiquement.

j) Engagements de retraite

Compte tenu du nombre, de l'ancienneté et de l'âge moyens relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Montant des honoraires versés au commissaire aux comptes :

Honoraires versés pour la mission d'audit légal : 6.600€

Honoraires versés pour une mission d'intérim : NEANT

Honoraires versés pour la mission d'audit légal sur les comptes consolidés : NEANT.

Immobilisations

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	990		1 703
TOTAL immobilisations incorporelles :	990		1 703
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	109 205		58 877
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	48 575		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 364		1 842
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	186 144		60 719
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120		
TOTAL immobilisations financières :	120		
TOTAL GÉNÉRAL	187 254		62 422

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 693	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 693	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			168 082	
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			48 575	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			30 206	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			246 863	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120	
TOTAL immobilisations financières :			120	
TOTAL GÉNÉRAL			249 676	

Amortissements

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	990	1 334		2 324
TOTAL immobilisations incorporelles :	990	1 334		2 324
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	104 851	5 860		110 711
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	44 743	3 832		48 575
Mat. de bureau, informatique et mobil.	25 468	1 446		26 914
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	175 062	11 138		186 200
TOTAL GÉNÉRAL	176 052	12 472		188 524

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 334		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 334		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	5 860		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	3 832		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 446		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	11 138		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	12 472		

Provisions Inscrites au Bilan

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				
----------------------	--	--	--	--

État des Échéances des Créances et Dettes

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	120		120
TOTAL de l'actif immobilisé :	120		120
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 887	1 887	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	75 485	75 485	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	77 372	77 372	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	47 925	47 925	
TOTAL GÉNÉRAL	125 416	125 296	120

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 035	8 035		
Personnel et comptes rattachés	698	698		
Sécurité sociale et autres organismes	18 933	18 933		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 356	8 356		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	32 375	32 375		
TOTAL GÉNÉRAL	68 397	68 397		

Charges à Payer

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 035
Dettes fiscales et sociales	6 666
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	14 701

Charges et Produits Constatés d'Avance

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	47 925	32 375
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	47 925	32 375

Produits à Recevoir

A S O

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 17/09/19
Tenue de compte EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	75 485
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	75 485



Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

**AVENIR SPORTIF D'ORLY
1, RUE DU VERGER
94310 ORLY**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2018





Audit Etudes et Conseils

SOCIÉTÉ INSCRITE A LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

<http://www.aec-experts.fr> - Tél. : 01.40.89.03.83 - Fax : 01.40.89.04.12 et 01.40.89.94.64

AVENIR SPORTIF D'ORLY
1, RUE DU VERGER
94310 ORLY

RAPPORT SPECIAL EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.



CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Levallois, le 10 Octobre 2019

AUDIT ETUDES ET CONSELS

Gilles SARFATI

Commissaire aux Comptes

Membre de la Cie Régionale de PARIS