

COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2017

4 RUE DES CHARMETTES

69100 VILLEURBANNE

SIRET : 34905141700039

Sommaire

Sommaire	1
Attestation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Règles et méthodes comptables (suite)	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableaux de suivi des fonds dédiés	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des créances	15
Etat des dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Produits et charges constatés d'avance	19
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON relatifs à la période du 01/01/2017 au 31/12/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	196 770 €
Produits d'exploitation :	136 862 €
Résultat net Comptable :	23 777 €

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

Sur la base de nos travaux, 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 Charbonnières-Les-Bains

Le 24 janvier 2018


M. Laurent SIMO
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 043	12 924	4 119	5 823
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	140 231	140 231		2 387
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				539
Autres	1 494		1 494	1 494
TOTAL (I)	158 767	153 155	5 613	10 243
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 723		1 723	5 141
Autres	19 401		19 401	6 172
Valeurs mobilières de placement	79 844	95	79 749	72 593
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	87 742		87 742	57 588
Charges constatées d'avance (2)	2 543		2 543	1 310
TOTAL (III)	191 253	95	191 158	142 803
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	350 020	153 250	196 770	153 047
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	122 041	69 788
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	23 777	52 252
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 000	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	155 818	122 041
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 490	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	12 382	16 708
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	15 872	16 708
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 748	421
Dettes fiscales et sociales	12 882	11 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 837	930
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 613	1 340
TOTAL (IV)	25 081	14 298
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	196 770	153 047
(1) Dont à moins d'un an	25 081	14 298
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	28 197	26 314
Produits d'exploitation	28 197	26 314
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	60 742	62 214
Dons	315	587
Cotisations	2 472	1 090
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	44 009	36 003
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 127	
TOTAL (I)(1)	136 862	126 208
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	34 286	47 740
Impôts, taxes et versements assimilés	1 665	1 625
Salaires et traitements	49 241	50 448
Charges sociales	14 657	12 147
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 092	4 320
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	3 490	
Autres charges	9 780	1 111
TOTAL (II)(3)	117 210	117 390
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 652	8 818
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)	341	276
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	341	276
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations	95	
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	95	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	246	276
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	19 898	9 093

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	200	43 617
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	200	43 617
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	631	2 251
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	631	2 251
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(431)	41 366
Impôts sur les bénéfices (IX)	16	
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	4 326	1 793
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	141 728	171 894
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	117 951	119 641
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	23 777	52 252

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Bénévolat	2 948	2 514
Prestations en nature	7 727	5 747
Dons en nature		
TOTAL	10 675	8 261
CHARGES	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	7 727	5 747
Personnel bénévole	2 948	2 514
TOTAL	10 675	8 261
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 196 770 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 23 777 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Il a également été fait application des dispositions particulières résultant du règlement 1999-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

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

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

- Autres ensembles immobiliers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Mobilier : 3 ans
- Matériel sportif : 3 ans

Créances

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

Aucune provision n'est constatée au 31/12/2017.

Subventions d'investissement

La subvention d'investissement est enregistrée dans le compte 131 "subventions d'investissement" affectées à des biens non renouvelables, avec reprise au compte de résultat au rythme des amortissements des biens.

La subvention a été reçue sur décembre 2017. Elle finance l'acquisition de 15 fauteuils multisport qui seront acquis en 2018.

Engagements de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation au passif du bilan des engagements de départ à la retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (sauf exception pour les personnes dont l'âge de départ à la retraite est estimé de manière fiable) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu de 1.50 %.

La somme ainsi obtenue, majorée des charges patronales, est estimée à 3.490 Euros au 31 décembre 2017. Ces engagements ne sont pas couverts par une assurance spécifique.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 302 heures consacrées par les bénévoles.

La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire du SMIC de 9.76 Euros donne un montant de 2.947,52 Euros.

La valorisation de la prestation de la ville de Lyon au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 325,30 heures consacrées par les vacataires.

La valorisation de cette prestation à un taux horaire chargé fourni par la ville de 21.86 Euros donne un montant de 7.115,43 Euros.

L'association bénéficie de la part de la Ville de Villeurbanne d'une mise à disposition de locaux pour leur Assemblée Générale. Cette mise à disposition est estimée à 612 Euros.

Régime fiscal

L'association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON est une association à but non lucratif. Elle n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2017 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 Euro.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	69 788	52 252			122 041
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	52 252	(52 252)	23 777		23 777
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			10 000		10 000
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	122 041		33 777		155 818

Commentaire

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
TOTAL				

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
MMA - FAUTEUILS MULTISPORT	10 000	10 000		10 000
TOTAL	10 000	10 000		10 000

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Communication	962	962			962
Appel à projet	1 877	777	777		
Macif	10 661	9 968	3 548		6 420
Sfr	5 000	5 000			5 000
Total	18 500	16 707	4 325		12 382

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A-B+C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	17 043		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	71 827		
Mat. de transport	56 369		
Mat. de bureau et info., mobilier	12 035		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	157 274		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 033		
TOTAL	2 033		
TOTAL GENERAL	159 306		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre			17 043	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			71 827	
Mat. de transport			56 369	
Mat. de bureau et info., mobilier			12 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			157 274	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		539	1 494	
TOTAL		539	1 494	
TOTAL GENERAL		539	158 767	

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	11 220	1 704		12 924
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	69 440	2 387		71 827
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 035			12 035
Emballages récup. et divers	56 369			56 369
	149 063	4 092		153 155
TOTAL GENERAL	149 063	4 092		153 155

Cadre B

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 494		1 494
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 723	1 723	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	666	666	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 000	18 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	735	735	
Charges constatées d'avance	2 543	2 543	
TOTAL	25 160	23 667	1 494
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	539		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 748	1 748		
Personnel et comptes rattachés	4 738	4 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 347	7 347		
Impôts sur les bénéfices	5	5		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	792	792		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 837	8 837		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 613	1 613		
TOTAL	25 081	25 081		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	735.00	6 171.85
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	735.00	6 171.85

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	735.00	6 171.85
468700 PRODUITS A RECEVOIR	735.00	6 171.85
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	735.00	6 171.85

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408.95	313.52
Dettes fiscales et sociales	6 919.65	5 747.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 837.42	930.00
TOTAL	16 166.02	6 990.60

Détail des charges à payer

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408.95	313.52
408100 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	408.95	313.52
Dettes fiscales et sociales	6 919.65	5 747.08
428200 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	3 738.00	3 311.31
428600 PERS. - PRIMES A PAYER	1 000.00	600.00
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 096.35	905.65
438600 PROVISION - CHARGES SUR PRIMES	293.30	165.00
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	792.00	765.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 837.42	930.00
468600 CHARGES A PAYER	8 837.42	930.00
TOTAL	16 166.02	6 990.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation	1 613	1 340
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 613	1 340

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2017	31/12/2016
Charges d'exploitation	2 543	1 310
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 543	1 310

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2017	31/12/2016		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 118.66	5 822.94	-1 704.28	-29.26
213180 AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	17 042.75	17 042.75		
281318 AMORT. ENSEMBLE IMMOBILIER	-12 924.09	-11 219.81	-1 704.28	-15.19
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres		2 387.42	-2 387.42	-100.00
218100 MATERIEL SPORTIF	71 826.94	71 826.94		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	56 368.90	56 368.90		
218400 MOBILIER	12 034.99	12 034.99		
281810 AMORTISSEMENT MATERIEL SPORTIF	-71 826.94	-69 439.52	-2 387.42	-3.44
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-12 034.99	-12 034.99		
281880 AMORT. MAT. DE TRANSPORT	-56 368.90	-56 368.90		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts		538.80	-538.80	-100.00
274800 AUTRES PRETS		538.80	-538.80	-100.00
Autres	1 493.90	1 493.90		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 493.90	1 493.90		
TOTAL (I)	5 612.56	10 243.06	(4 630.50)	(45.21)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 723.00	5 141.00	-3 418.00	-66.49
411100 USAGERS	1 723.00	5 141.00	-3 418.00	-66.49

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2017	31/12/2016		
Autres	19 401.00	6 171.85	13 229.15	214.34
437830 TICKETS RESTO PARKING	666.00		666.00	-
441700 ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR	18 000.00		18 000.00	-
468700 PRODUITS A RECEVOIR	735.00	6 171.85	-5 436.85	-88.09
Valeurs mobilières de placement	79 749.16	72 592.51	7 156.65	9.86
506101 OBLITYS D	3 839.01	3 674.41	164.60	4.49
508113 ECUREUIL EXPANSION	0.07	0.07		
508114 TRESORERIE E	35 408.88	28 322.20	7 086.68	25.02
508115 RESPNS. GAR. FCP 5D	40 595.83	40 595.83		
590800 PROVISION POUR DEP. VMP	-94.63		-94.63	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	87 742.26	57 588.26	30 154.00	52.36
512001 CAISSE D EPARGNE	8 111.89	17 347.56	-9 235.67	-53.24
514000 CHEQUES POSTAUX	37 110.77	7 028.01	30 082.76	428.04
514100 POST EPARGNE	42 519.60	33 212.69	9 306.91	28.02
Charges constatées d'avance	2 542.50	1 309.83	1 232.67	94.12
486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 542.50	1 309.83	1 232.67	94.12
TOTAL (III)	191 157.92	142 803.45	48 354.47	33.86
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	196 770.48	153 046.51	43 723.97	28.57

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2017	31/12/2016		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	122 040.84	69 788.39	52 252.45	74.87
106800 AUTRES RESERVES	113 569.74	61 317.29	52 252.45	85.22
106801 RESERVES MAINTIEN DANS L EMPLOI	8 471.10	8 471.10		
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	23 776.89	52 252.45	(28 475.56)	(54.50)
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 000.00		10 000.00	-
131800 AUTRES SUBV. D EQUIPEMENT	10 000.00		10 000.00	-
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	155 817.73	122 040.84	33 776.89	27.68
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	3 490.00		3 490.00	-
153000 PROVISION IDR	3 490.00		3 490.00	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	12 381.85	16 707.63	-4 325.78	-25.89
194001 FONDS DEDIES COMMUNICATION	962.30	962.30		
194002 FONDS DEDIES APPEL A PROJETS		776.85	-776.85	-100.00
194003 FONDS DEDIES MACIF	6 419.55	9 968.48	-3 548.93	-35.59
194004 FONDS DEDIES SFR COMMUNICATION	5 000.00	5 000.00		
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	15 871.85	16 707.63	(835.78)	(5.00)
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 748.08	420.82	1 327.26	315.20
401001 FOURNISSEURS	1 339.13	107.30	1 231.83	+1 000.00
408100 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	408.95	313.52	95.43	30.25
Dettes fiscales et sociales	12 882.07	11 607.22	1 274.85	10.98
428200 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	3 738.00	3 311.31	426.69	12.90
428600 PERS. - PRIMES A PAYER	1 000.00	600.00	400.00	66.67
431000 SECURITE SOCIALE	4 523.00	4 376.00	147.00	3.36
437300 RETRAITE NON CADRES	1 135.00	1 126.00	9.00	0.80
437500 PREVOYANCE	68.00	130.32	-62.32	-47.69

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2017	31/12/2016		
437600 MUTUELLE	231.42	227.82	3.60	1.32
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	1 096.35	905.65	190.70	20.97
438600 PROVISION - CHARGES SUR PRIMES	293.30	165.00	128.30	77.58
444000 ETAT - IS / ORG. BUT NON LUCRATIF	5.00		5.00	-
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	792.00	765.12	26.88	3.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 837.42	930.00	7 907.42	850.22
468600 CHARGES A PAYER	8 837.42	930.00	7 907.42	850.22
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 613.33	1 340.00	273.33	20.37
487000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	1 613.33	1 340.00	273.33	20.37
TOTAL (IV)	25 080.90	14 298.04	10 782.86	75.41
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	196 770.48	153 046.51	43 723.97	28.57

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	28 197.00	26 314.22	1 882.78	7.16
708301 MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	3 920.00	3 470.00	450.00	12.97
708400 MISE A DISPOS. PERSONNEL FACTUREE	23 739.00	21 757.00	1 982.00	9.11
708500 REFACTURATIONS	538.00	592.00	-54.00	-9.12
708800 AUTRES PRODUITS DES ACT. ANNEXES		495.22	-495.22	-100.00
Chiffre d'affaires Net	28 197.00	26 314.22	1 882.78	7.15
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	60 741.85	62 214.26	-1 472.41	-2.37
741300 SUBVENTION SALAIRESASP		691.41	-691.41	-100.00
742000 SUBVENTIONS DE FEDERATION	1 441.85	1 422.85	19.00	1.34
743100 STAPS	8 000.00	13 600.00	-5 600.00	-41.18
744000 CNDS	29 100.00	23 500.00	5 600.00	23.83
746000 CONSEIL DEPARTEMENTAL DU RHONE	4 000.00	4 000.00		
746001 METROPOLE DE LYON	13 200.00	14 000.00	-800.00	-5.71
747000 MUNICIPALITES	5 000.00	5 000.00		
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges	1 127.30		1 127.30	-
791000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 127.30		1 127.30	-
Cotisations	2 471.67	1 090.00	1 381.67	126.79
756000 COTISATIONS	230.00	56.67	173.33	303.51
756100 COTISATION HANDI ENFANT	1 478.33	886.67	591.66	66.63
756200 COTISATIONS HANDI-ADO	763.34	146.66	616.68	419.05
Autres produits	44 323.97	36 589.61	7 734.36	21.14
754100 PARTENARIAT APICIL	44 000.00	36 000.00	8 000.00	22.22
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	8.97	3.11	5.86	200.00
758100 PARTICIPATIONS (STAGES....)	315.00	586.50	-271.50	-46.34
TOTAL (I)	136 861.79	126 208.09	10 653.70	8.44
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	34 285.54	47 740.35	-13 454.81	-28.18
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENERG.	1 822.18	1 464.80	357.38	24.37
606200 CARBURANTS	492.10		492.10	-
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	550.78	485.20	65.58	13.61
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 045.92	931.09	114.83	12.35
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 043.18	7 997.52	45.66	0.56
613700 LOCATIONS DE MATERIEL, INSTALLATIO	3 780.21	3 717.99	62.22	1.67
614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	2 102.22	1 753.70	348.52	19.84
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	5 027.66	2 567.87	2 459.79	95.79
615200 ENTRETIENS SUR BIENS IMMOBILIERS		357.60	-357.60	-100.00
616100 MULTIRISQUES	1 100.22	1 363.96	-263.74	-19.35

COMPTES DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
616800 AUTRES ASSURANCES (LICENCES...)	466.67	581.23	-114.56	-19.62
618100 DOCUMENTATION GENERALE	115.08		115.08	-
621000 PERS. EXTERIEUR		864.00	-864.00	-100.00
622600 HONORAIRES	4 824.07	5 072.46	-248.39	-4.89
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.		1 647.40	-1 647.40	-100.00
623400 CADEAUX		10.00	-10.00	-100.00
625000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	2 075.26	3 044.89	-969.63	-31.86
625700 RECEPTIONS	832.55	7 740.00	-6 907.45	-89.24
625800 HEBERGEMENT, REPAS		5 933.91	-5 933.91	-100.00
626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNIC.	907.34	1 128.63	-221.29	-19.66
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	226.10	293.10	-67.00	-22.87
628100 COTISATIONS	686.00	560.00	126.00	22.50
628800 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	188.00	225.00	-37.00	-16.44
Impôts, taxes et versements assimilés	1 665.00	1 625.12	39.88	2.46
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	792.00	765.12	26.88	3.53
637800 TAXES DIVERSES	873.00	860.00	13.00	1.51
Salaires et traitements	49 240.86	50 448.15	-1 207.29	-2.39
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	47 154.17	47 820.57	-666.40	-1.39
641200 CONGES PAYES	426.69	-702.42	1 129.11	-160.83
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	400.00	600.00	-200.00	-33.33
641401 INDEMNITES STAGIAIRES	1 260.00	2 730.00	-1 470.00	-53.85
Charges sociales	14 656.53	12 146.58	2 509.95	20.66
645100 COTISATIONS A L URSSAF	9 679.81	8 912.97	766.84	8.61
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	462.96	455.76	7.20	1.54
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	2 895.76	2 945.17	-49.41	-1.66
645830 PROVISION INDEMNITE CONGES PAYES	190.70	-609.52	800.22	-131.31
645840 PROVISION CHARGES SUR PRIMES	128.30	165.00	-36.70	-22.42
647300 TICKET RESTO PARKING	1 107.00		1 107.00	-
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	192.00	277.20	-85.20	-30.69
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 091.70	4 319.60	-227.90	-5.28
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 091.70	4 319.60	-227.90	-5.28
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	3 490.00		3 490.00	-
681500 PROVISION IDR	3 490.00		3 490.00	-
Autres charges	9 780.32	1 110.56	8 669.76	780.29
657000 SUBVENTIONS VERSEES	9 537.42	1 100.00	8 437.42	767.00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	242.90	10.56	232.34	+1 000.00
TOTAL (II)	117 209.95	117 390.36	(180.41)	(0.15)
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	19 651.84	8 817.73	10 834.11	122.87
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	340.58	275.60	64.98	23.55
760000 PRODUITS FINANCIERS	340.58	275.60	64.98	23.55
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2017	31/12/2016	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	340.58	275.60	64.98	23.58
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations	94.63		94.63	-
686600 DOT. PROV. POUR DEP. VMP	94.63		94.63	-
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	94.63		94.63	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	245.95	275.60	(29.65)	(10.76)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	19 897.79	9 093.33	10 804.46	118.82
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200.00	43 617.22	-43 417.22	-99.54
771300 LIBERALITES PERCUES	200.00	1 975.00	-1 775.00	-89.87
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		41 642.22	-41 642.22	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	200.00	43 617.22	(43 417.22)	(99.54)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	630.68	2 250.79	-1 620.11	-71.97
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	630.68	2 250.79	-1 620.11	-71.97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	630.68	2 250.79	(1 620.11)	(71.98)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(430.68)	41 366.43	(41 797.11)	(101.04)
Impôts sur les bénéfices(IX)	16.00		16.00	-
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES - ORG. NON LUCRATIF	16.00		16.00	-
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	4 325.78	1 792.69	2 533.09	141.27
789502 REPRISE RESS. NON UTILISEES / DONNS	776.85	1 100.00	-323.15	-29.36
789503 REPORT RES. NON UTILISEES / DON MACIF	3 548.93	692.69	2 856.24	412.12
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	141 728.15	171 893.60	(30 165.45)	(17.55)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	117 951.26	119 641.15	(1 689.89)	(1.41)
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	23 776.89	52 252.45	(28 475.56)	(54.50)