

Situation intermédiaire

Comité F.C de Rugby

31/12/2017

Ce document contient 12 pages





Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Sommaire

0.1	Sit. int. actif	3
0.2	Sit. int. passif (avt répartition)	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Sit. int. actif (Détail)	7
0.5	Sit. int. passif (avt répartition) (Détail)	9
0.6	Compte de résultat (Détail)	10

Comité F.C de Rugby

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 30/06/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	462 056	88 692	373 363	385 300
		53 328	23 538	29 790	26 831	
	TOTAL	515 384	112 230	403 154	412 132	
Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières					
	TOTAL					
	Total I	515 384	112 230	403 154	412 132	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	6 810		6 810	5 381
		TOTAL	6 810		6 810	5 381
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	432 815	130 000	302 815	20 215	
	TOTAL	432 815	130 000	302 815	20 215	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	330 951 939		330 951 939	428 131	
	Total III	771 517	130 000	641 517	453 728	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 286 902	242 230	1 044 672	865 860	

Comité F.C de Rugby

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise/legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	365 130	365 130
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	172 557	310 645
	Résultat de l'exercice	-17 703	-138 087
	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 par l'organisme	179 190	184 620	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I		699 173	722 307
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers	73 689	10 120
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 126	65 549
	Dettes fiscales et sociales	21 583	7 661
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	173 783	60 222
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 316		
Total III		345 498	143 553
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 044 672	865 860
Observations	Evaluation des stocks		
	Calcul des amortissements		
	Calcul des provisions		

Comité F.C de Rugby

Période de l'exercice 01/07/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/07/2016 30/06/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	31 294	51 279
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	31 294	51 279
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	90 108	153 190
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 285	8 446
Cotisations	11 047	55 309	
Autres produits (1)	324	7 924	
Total des produits d'exploitation I		135 060	276 150
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	6 360	18 921
	Variation de stocks	-1 429	-5 381
	Autres achats et charges externes (2)	76 759	160 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 342	2 416
	Salaires et traitements	36 029	59 317
	Charges sociales	15 859	21 846
	Dotations d'exploitation	16 170	31 930
	• sur immobilisations amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	15 002	4 475	
Autres charges	10 519	5 278	
Total des charges d'exploitation II		179 613	298 880
Résultat d'exploitation (I-II)		-44 553	-22 729
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 867	7 559
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		1 867	7 559
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		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)		1 867	7 559
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		-42 685	-15 170
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Comité F.C de Rugby

Période de l'exercice 01/07/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/07/2016 30/06/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 000	10 860
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 430	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	25 430	10 860
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 963
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		130 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		131 963
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		25 430	-121 103
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	448	1 814
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		162 357	294 569
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		180 061	432 657
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		-17 703	-138 087
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			10 652
Bénévolat			
Prestations en nature			10 652
Dons en natures			
Charges			10 652
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			10 652
Personnel bénévole			

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Bilan actif	31/12/2017	30/06/2017
Constructions		
214100 Constructions sur sol d'autrui	452 941,60	452 941,60
214500 Agencements const s/ sol d'autrui	9 114,59	9 114,59
TOTAL	462 056,19	462 056,19
Amort. prov. constructions		
281410 Amortis. constructions sol d'autrui	-85 266,42	-73 761,59
281450 Amortiss aménagements construction	-3 425,78	-2 993,82
TOTAL	-88 692,20	-76 755,41
Autres immobilisations corporelles		
218100 Installations générales	1 565,76	0,00
218200 Matériel de transport	21 906,34	16 280,00
218300 Matériel de bureau	13 708,16	13 708,16
218310 Matériel informatique	16 148,21	16 148,21
TOTAL	53 328,47	46 136,37
Amort. prov. autres immob. corporelles		
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div	-45,76	0,00
281820 Amortis. matériel de transport	-3 409,52	-1 731,15
281830 Amortis. matér.bureau et informat.	-9 935,06	-8 552,98
281831 Amort materiel informatique	-10 147,67	-9 020,32
TOTAL	-23 538,01	-19 304,45
Matières premières approv.		
320000 Stocks d'autres approvisionnements	6 810,98	5 381,00
TOTAL	6 810,98	5 381,00
Autres créances		
441000 Subventions à recevoir	25 000,00	0,00
467100 Ufar	2 974,00	2 470,00
467101 Ascap	3 538,00	1 236,00
467102 Ca pontarlier	22 435,17	0,00
467103 XV LUXOVIEN	295,00	0,00
467104 Champagnole rugby	19 700,24	1 650,64
467105 Poligny	1 802,00	215,00
467106 Fc st claude	22 514,51	0,00
467108 Fr censeau	6 279,88	0,00
467110 O bisontin	32 479,95	0,00
467111 Gray	1 307,00	120,00
467112 Rc morez hj	6 536,30	0,00
467113 Rc plateau 25	12 859,80	680,71
467114 Rc vesoul	11 791,91	0,00
467115 Rc marteau	2 633,40	0,00
467116 Rcp maiche	6 666,40	2 992,40
467117 Embar	34 264,62	2 551,62
467118 Ro lure	4 753,00	0,00
467119 Us arbois	11 951,33	0,00
467120 Us baume	4 652,60	0,00
467121 Us dole	33 130,32	0,00
467122 Us tavaux	10 342,00	3 109,24
467123 Cs lons	24 885,89	604,29
467130 Cd 90	996,33	714,40
467300 Tiers débiteurs Litigieux CR 20162017	33 623,52	38 468,71
467400 Autres tiers débiteurs litigieux	10 000,00	10 000,00
467500 Débiteurs litigieux CR ex antérieurs	85 402,40	85 402,40
TOTAL	432 815,57	150 215,41
Prov. autres créances		
496700 Provis. dépréc. autres cptes debit.	-130 000,00	-130 000,00

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Bilan actif	31/12/2017	30/06/2017
TOTAL	-130 000,00	-130 000,00
Disponibilités		
512100 Sg compte courant	29 026,62	28 123,90
512110 Sg livret 1 - 184	106 726,99	166 732,59
512120 Sg livret 2 - 624	112 324,31	152 332,21
512130 Sg livret a	80 887,06	80 887,06
518800 Intérêts courus à recevoir	1 867,64	0,00
530000 Caisse	119,32	55,88
TOTAL	330 951,94	428 131,64
Charges constatées d'avance		
486000 Charges constatées d'avance	939,41	0,00
TOTAL	939,41	0,00

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

PASSIF AVANT REPARTITION	31/12/2017	30/06/2017
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102200 Fonds associatif	365 130,25	365 130,25
TOTAL	365 130,25	365 130,25
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	310 645,05	310 645,05
129000 Perte	-138 087,77	0,00
TOTAL	172 557,28	310 645,05
Subv. invest. sur biens non renouvelables		
131000 Subventions d'investissement	217 200,00	217 200,00
139000 Subventions inscrites au c/r	-38 010,00	-32 580,00
TOTAL	179 190,00	184 620,00
Emprunts et dettes financ. divers		
451100 FFR	73 689,23	10 120,00
TOTAL	73 689,23	10 120,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	16 126,00	65 549,13
TOTAL	16 126,00	65 549,13
Dettes fiscales et sociales		
421000 Personnel - rémunérations dues	209,80	0,00
428200 Dettes provis. pr congés à payer	2 470,00	0,00
431000 Sécurité sociale	11 905,00	5 847,59
437200 Mutuelles	159,03	0,00
437300 Caisse de retraite et de prévoyance	2 922,80	0,00
438200 Charges sociales s/congés à payer	1 037,00	0,00
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	2 262,00	1 814,00
448200 Charges fiscales s/congés à payer	62,00	0,00
448600 Etat - autres charges à payer	556,00	0,00
TOTAL	21 583,63	7 661,59
Autres dettes		
467102 Ca pontarlier	0,00	15 095,09
467103 XV LUXOVIEN	0,00	1 040,00
467106 Fc st claude	0,00	4 274,89
467108 Fr censeau	0,00	492,32
467110 O bisontin	0,00	6 366,05
467112 Rc morez hj	0,00	2 906,00
467114 Rc vesoul	0,00	6 530,89
467115 Rc marteau	0,00	3 486,20
467118 Ro lure	0,00	95,00
467119 Us arbois	0,00	310,07
467120 Us baume	0,00	5 416,20
467121 Us dole	0,00	5 475,88
467131 Cd 70	595,58	1 014,42
467132 Cd 25	4 741,62	5 674,04
467133 Cd 39	1 297,99	1 950,45
467170 Mouvement FFR/CLUBS	155 392,23	95,00
468600 Divers - charges à payer	11 755,99	0,00
TOTAL	173 783,41	60 222,50
Produits constatés d'avance		
487000 Produits constatés d'avance	60 316,50	0,00
TOTAL	60 316,50	0,00

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Compte de résultat	31/12/2017	30/06/2017	%
Production de services			
706100 Billetterie	0,00	8 717,00	-100
706200 Timbres	3 234,00	-265,00	NS
706300 Mutations liasses	0,00	8 408,00	-100
706500 Stages	9 600,00	9 145,00	4.98
706600 Formation aux clubs	17 680,00	9 130,00	93.65
706820 CTA	780,16	6 936,25	-88.75
706830 Seven Dole	0,00	1 973,28	-100
706840 Indemnités formations	0,00	7 235,00	-100
TOTAL	31 294,16	51 279,53	-38.97
Subventions d'exploitation			
740100 Aides fédérales	55 889,00	122 001,00	-54.19
740110 Aides fédérales kms	0,00	4 227,48	-100
740200 Subventions conseil régional	25 000,00	14 027,15	78.23
740300 Subventions cnds	5 500,00	6 000,00	-8.33
743000 Aide emploi	3 719,87	6 934,96	-46.36
TOTAL	90 108,87	153 190,59	-41.18
Repr. amort. prov. et transferts de charges			
781120 Repris.s/amort. immob. corporelle	0,00	1 080,25	-100
791240 Transfert de charges	2 285,65	7 366,00	-68.97
TOTAL	2 285,65	8 446,25	-72.94
Cotisations			
756100 Engagements/cotisations	5 127,50	10 220,00	-49.83
756110 Cotisations champ M18 M16 A7	0,00	14 945,00	-100
756200 Amendes/sanctions	5 520,00	16 314,00	-66.16
756300 VISIO Conférence	400,00	600,00	-33.33
756400 Refacturation tournois	0,00	13 230,91	-100
TOTAL	11 047,50	55 309,91	-80.03
Autres produits d'exploitation			
758000 Produits divers gestion courante	324,00	112,06	189.13
758200 Autres produits	0,00	5 710,00	-100
758600 Congrès FFR	0,00	2 102,00	-100
TOTAL	324,00	7 924,06	-95.91
Achats matières premières approv.			
602250 Fournitures de bureau	454,55	1 413,33	-67.84
605100 Achat mat informatique	98,99	911,64	-89.14
605200 Logiciel compta	205,55	417,60	-50.78
605300 Mobilier Matériel de bureau	0,00	235,91	-100
605400 Equipement sportif	1 686,31	5 115,31	-67.03
605450 Equipement vestimentaire	2 585,32	6 668,00	-61.23
605500 Pharmacie	38,80	643,53	-93.97
606110 Fournitures électricité	1 055,00	2 242,94	-52.96
606120 Fournitures eau	32,90	72,36	-54.53
606200 Produits d'entretien	34,59	81,40	-57.51
606300 Achats de petit équipement	168,35	638,74	-73.64
606400 Achats fournitures administratives	0,00	481,00	-100
TOTAL	6 360,36	18 921,76	-66.39
Variation stocks matières prem. approv.			
603200 Variat. stocks mfpm	-1 429,98	-5 381,00	-73.43
TOTAL	-1 429,98	-5 381,00	-73.43
Autres achats et charges externes			
613500 Locations mobilières	583,93	4 470,93	-86.94

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Compte de résultat		31/12/2017	30/06/2017	%
613600	Locations Immobilières	143,00	770,00	-81.43
613700	Locations diverses	100,00	25,00	300
615200	Pressing	333,90	771,44	-56.72
615210	Nettoyage locaux	1 263,31	2 221,04	-43.12
615220	Entretien des locaux-petites réparations	1 185,60	2 481,71	-52.23
615300	Surveillance locaux	253,00	691,25	-63.4
615510	Entretien du materiel technique	1 766,40	0,00	NS
615520	Entretien matériel de transport	1 766,42	282,11	526.15
615600	Maintenance	0,00	2 614,87	-100
616000	Primes d'assurance	137,28	2 347,81	-94.15
618000	Divers	137,00	98,00	39.8
618200	Cotisations diverses	0,00	1 101,60	-100
622600	Honoraires	3 784,27	16 714,56	-77.36
622610	Prestataires	1 439,28	4 108,28	-64.97
622660	Honoraires médicaux	690,00	1 092,00	-36.81
623100	Annonces et insertions	219,00	515,00	-57.48
623200	Récompenses diverses	0,00	1 369,68	-100
623400	Cadeaux a la clientele	1 917,60	223,20	759.14
623500	Aides diverses	1 555,00	8 437,33	-81.57
623510	Aides champ m16 m18	0,00	550,00	-100
624700	Transports collectifs du personnel	12 679,09	973,90	NS
625100	Receptions	4 357,86	4 806,09	-9.33
625110	Idem kms elus et bénévoles	7 068,76	7 702,60	-8.23
625120	Idem kms vehicules comité	2 819,00	4 464,51	-36.86
625125	Idem kms formation et sportifs	7 691,48	5 824,96	32.04
625140	Idem kms R F et supervision	2 526,90	7 876,77	-67.92
625150	CTA idem kms arbitres	2 679,48	9 546,93	-71.93
625220	Hotel/restauration	6 630,94	42 367,02	-84.35
625400	Transports	10 871,00	10 813,14	0.54
625900	Inscriptions tournois	0,00	1 583,59	-100
626100	Frais postaux	670,87	2 935,78	-77.15
626200	Telecom et internet	1 034,31	9 537,60	-89.16
627000	Services bancaires	454,63	755,71	-39.84
TOTAL		76 759,31	160 074,41	-52.05
Impôts et taxes				
631300	Formation continue	556,00	0,00	NS
635120	Taxes foncières	3 637,00	2 157,00	68.61
635130	Autres impôts locaux	87,29	259,53	-66.37
635800	Autres droits	62,00	0,00	NS
TOTAL		4 342,29	2 416,53	79.69
Salaires et traitements				
641100	Salaires appointements commissions	33 049,88	64 053,96	-48.4
641200	Congés payés	2 470,00	-4 736,00	-152.15
641400	Indemnités et avantages divers	509,80	0,00	NS
TOTAL		36 029,68	59 317,96	-39.26
Charges sociales				
645100	Cotisations à l'urssaf	8 465,16	16 755,62	-49.48
645200	Cotisations aux mutuelles	1 129,95	1 685,84	-32.97
645320	Cotisations retraites	2 001,58	0,00	NS
645510	Charges sur congés payés	1 037,00	-1 894,00	-154.75
647100	Formation continue	3 225,60	5 299,20	-39.13
TOTAL		15 859,29	21 846,66	-27.41
Dot. amort. sur immobilisations				
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	16 170,35	31 930,69	-49.36
TOTAL		16 170,35	31 930,69	-49.36
Subv. accordées par l'association				
657000	Subventions versées	3 000,00	0,00	NS
657010	Aide exceptionnelle équipe jeunes	10 500,00	0,00	NS

Comité F.C de Rugby

Période du 01/07/2017 au 31/12/2017 (Situation)

Compte de résultat		31/12/2017	30/06/2017	%
657200	Championnat A 7 M16 M18	1 502,90	4 475,01	-66.42
TOTAL		15 002,90	4 475,01	235.26
Autres charges d'exploitation				
658000	Charges diverses gestion courante	3 222,50	0,00	NS
658800	Stages	7 297,07	5 278,00	38.25
TOTAL		10 519,57	5 278,00	99.31
Autres intérêts et produits assimilés				
768100	Intérêts des comptes fi débiteurs	1 867,64	7 559,31	-75.29
TOTAL		1 867,64	7 559,31	-75.29
Produits exceptionnels op. gestion				
771500	Subventions d'équilibre	20 000,00	0,00	NS
TOTAL		20 000,00	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital				
777000	Quote-part des subventions virées	5 430,00	10 860,00	-50
TOTAL		5 430,00	10 860,00	-50
Charges exceptionnelles op. capital				
678800	Charges exceptionnelles diverses	0,00	1 963,40	-100
TOTAL		0,00	1 963,40	-100
Dot. except. amort. prov.				
6876100	Provisions pour dépréciations exceptionnelles	0,00	130 000,00	-100
TOTAL		0,00	130 000,00	-100
Impôts sur les sociétés				
695100	Impôt sur les sociétés	448,00	1 814,00	-75.3
TOTAL		448,00	1 814,00	-75.3
Prestations en nature				
871000	Prestations en nature	0,00	10 652,00	-100
TOTAL		0,00	10 652,00	-100
Mise à disposition de biens et services				
862000	Prestations	0,00	10 652,00	-100
TOTAL		0,00	10 652,00	-100