

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA

46 BD FENOUIL

13016 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 10/12/2017 au 31/12/2018

Activité principale de l'association : PROMOTION SPORTIVE ET ASSOCIATIVE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 12/02/2019

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

C2C CONSEILS
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

C2C CONSEILS
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION FFESSM COMITE PACA
46 BD FENOUIL
13016 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

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

- Total du bilan,	1 028 635 Euros
- Produits d'exploitation,	854 651 Euros
- Résultat net comptable,	18 625 Euros

Fait à MARSEILLE

Le 12/02/2019

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 13			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	18 792	6 316	12 476		12 476	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	402 576	84 344	318 232		318 232	
	Installations techniques Matériel et outillage	1 648	1 407	241		241	
	Autres immobilisations corporelles	84 779	72 012	12 767		12 767	
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	50	50					
Total I	507 845	164 129	343 716		343 716		
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	160 655	9 949	150 706		150 706	
	Autres créances	23 495		23 495		23 495	
Valeurs mobilières de placement	146 282		146 282		146 282		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	188 097		188 097		188 097		
Charges constatées d'avance (3)	176 339		176 339		176 339		
Total III	694 868	9 949	684 919		684 919		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 202 713	174 078	1 028 635		1 028 635		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2018 13	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	607 873		607 873	
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 625		18 625	
	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					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	626 498		626 498		
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 174		79 174	
	Dettes fiscales et sociales	13 797		13 797	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	25 307		25 307	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	283 859		283 859	
	Total IV	402 138		402 138	
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 028 635		1 028 635	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

118 279

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	13	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	690 414				690 414	
Production vendue de Biens et Services	1 000				1 000	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	46 410				46 410	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 120				1 120	
Collectes						
Cotisations	17 712				17 712	
Autres produits	97 996				97 996	
Total I	854 651				854 651	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	511 451				511 451	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	201 095				201 095	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 360				9 360	
Salaires et traitements	51 703				51 703	
Charges sociales	16 579				16 579	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 141				12 141	
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 949				9 949	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	6 733				6 733	
Total II	819 010				819 010	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	35 642				35 642	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 13	31/12/2016 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6 450		6 450	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 450		6 450	
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	6 450		6 450	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	42 091		42 091	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 864		4 864	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	4 864		4 864	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 331		28 331	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	28 331		28 331	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	23 466		23 466	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	865 965		865 965	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	847 340		847 340	
Solde intermédiaire	18 625		18 625	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	18 625		18 625	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 13	31/12/2016 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	12 476		12 476	
20500000 LOGICIELS ET SITE WWW	18 792		18 792	
28050000 AMORT. LOGICIEL	6 316		6 316	
CONSTRUCTIONS	318 232		318 232	
21310000 CONSTRUCTIONS	337 184		337 184	
21311000 PARKING	8 196		8 196	
21350000 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	57 197		57 197	
28131000 AMORT. DES CONSTRUCTION	27 147		27 147	
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	57 197		57 197	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	241		241	
21500000 INSTALL. TECHN. MAT.ET OUTILL.	1 648		1 648	
28150000 AMORT.INSTALL.TECHN.MAT.ET OUT	1 407		1 407	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 767		12 767	
21810000 INSTALLATION ET AGENCEMENT	25 277		25 277	
21830000 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	18 052		18 052	
21840000 MOBILIER	26 911		26 911	
21850000 EQUIPEMENT COMMISSIONS	14 540		14 540	
28181000 AMORT. AAI DIVERS	20 756		20 756	
28183000 AMORT. MAT & MOB BUREAU	16 260		16 260	
28184000 AMORT. MOBILIER	21 774		21 774	
28185000 AMORT. EQUIP COMMISSIONS	13 222		13 222	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	50		50	
29700000 DEPRECIATION DEPOTS	50		50	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	343 716		343 716	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	150 706		150 706	
41100000 CLUBS	119 297		119 297	
41110000 CLUBS SCA	41 358		41 358	
49110000 PROVISION CREANCES DOUTEUSES	9 949		9 949	
AUTRES CREANCES	23 495		23 495	
40100000 FOURNISSEURS	17 265		17 265	
43702000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	1 130		1 130	
44770000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	5 100		5 100	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	146 282		146 282	
50800000 AMADEO AXA	146 282		146 282	
DISPONIBILITES	188 097		188 097	
51200300 CA COTE D'AZUR	6 092		6 092	
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	5		5	
51200500 CREDIT AGRICOLE CSL	83		83	
51210000 BNP COMPTE PROVENCE	105 140		105 140	
51220000 BNP LIVRET PROVENCE	76 778		76 778	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	176 339		176 339	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	176 339		176 339	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 13	31/12/2016 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	607 873		607 873	
10211000 APPORT COMITE PROVENCE	246 956		246 956	
10212000 APPORT COMITE COTE D'AZUR	360 917		360 917	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	18 625		18 625	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	626 498		626 498	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	79 174		79 174	
40100000 FOURNISSEURS	78 610		78 610	
40810000 FOURN FACT N/PARVENU	565		565	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13 797		13 797	
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	2 951		2 951	
43100000 URSSAF	3 566		3 566	
43703000 RETRAITE	4 500		4 500	
43708000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	56		56	
43860000 ORG SOCIAL CHARGE A PAYER	1 282		1 282	
44863000 CHARGES A PAYER	1 442		1 442	
AUTRES DETTES	25 307		25 307	
41100000 CLUBS	1 890		1 890	
41110000 CLUBS SCA	187		187	
46706000 Comité Départemental 06	548		548	
46710000 DEBITEURS DIVERS	606		606	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	22 076		22 076	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	283 859		283 859	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	283 859		283 859	
TOTAL DETTES	402 138		402 138	
TOTAL GENERAL	1 028 635		1 028 635	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	13	31/12/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	690 414		690 414	
70710000 LICENCES ADULTE	554 199		554 199	
70710100 LICENCES JEUNE	36 257		36 257	
70710200 LICENCES ENFANT	5 958		5 958	
70720000 FOURNITURES	2 739		2 739	
70721000 CARTES CMAS	120 112		120 112	
70730000 AFFILIATIONS CLUBS FF	15 060		15 060	
70730011 COTISATIONS CLUBS CODEP	7 016		7 016	
70970040 RISTOURNES CD 04	429		429	
70970050 RISTOURNES CD 05	690		690	
70970060 RISTOURNES CD 06	9 164		9 164	
70970130 RISTOURNES CD 13	20 777		20 777	
70970830 RISTOURNES CD 83	15 711		15 711	
70970840 RISTOURNES CD 84	3 929		3 929	
70978000 RISTOURNE PASS	225		225	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 000		1 000	
70860000 PARTENARIAT - SPONSORING	1 000		1 000	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	46 410		46 410	
74100000 SUBVENTIONS CNDS	21 000		21 000	
74110000 SUBVENTIONS PACA	25 000		25 000	
74800000 AIDES SUR SALAIRES	410		410	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 120		1 120	
78174000 REPRISE SUR CREANCES DOUTEUSES	1 120		1 120	
COTISATIONS	17 712		17 712	
75601000 COTISATIONS CLUBS PACA	17 712		17 712	
AUTRES PRODUITS	97 996		97 996	
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERS	394		394	
75810000 ABANDON FRAIS DEPLACEMENTS	7 482		7 482	
75851000 PARTICIPATION STAGE	88 366		88 366	
75853000 PARTICIPATION FRAIS ADMIN	1 754		1 754	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	854 651		854 651	
ACHATS DE MARCHANDISES	511 451		511 451	
60710000 LICENCES ADULTE	344 928		344 928	
60710100 LICENCES JEUNE	23 309		23 309	
60710200 LICENCE ENFANT	3 932		3 932	
60720000 FOURNITURES FEDERALES	3 026		3 026	
60721000 CARTES CMAS	114 480		114 480	
60730000 AFFILIATIONS CLUBS FFESSM	15 060		15 060	
60730011 AFFILIATIONS CLUBS CODEP	7 016		7 016	
60978000 RISTOURNE PASS PLONGEE	300		300	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	201 095		201 095	
60610000 EDF	1 577		1 577	
60630000 FOURN. AUTRES	425		425	
60632000 CONSOMMABLE COMP/MANIF COMM	2 709		2 709	
60633000 CONSOMMABLE FONCTIONNEMENT COM	6 076		6 076	
60640000 FOURN. BUREAU	2 631		2 631	
60670000 AIR & GAZ	169		169	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 13	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61351000 LOCATIONS COPIEURS	2 101		2 101	
61352000 LOCATIONS AUTRES MATERIEL	2 266		2 266	
61400000 CHARGES COPROPRIETES	8 069		8 069	
61521000 MAINTENANCE COPIEUR	878		878	
61522000 MAINTENANCE ALARME	1 394		1 394	
61523000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 275		4 275	
61524000 ENTRETIEN DES LOCAUX	2 024		2 024	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 363		2 363	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	11		11	
61860000 AG ET SEMINAIRES	379		379	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 714		7 714	
62261000 HONORAIRES AUTRES	7 416		7 416	
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	75		75	
62320000 PUBLICITE ET MANIFESTATION	4 451		4 451	
62330000 SALONS ET MANIFESTATIONS	6 620		6 620	
62340000 AIDES / CADEAUX	329		329	
62510000 DEPLACEMENTS COMITE	11 994		11 994	
62510100 DEPLACEMENTS CTS	3 516		3 516	
62512000 DEPLACEMENTS COMM. FONCTIONNEM	2 076		2 076	
62512100 DEPLACEMENTS COMM. COMP/MANIF	5 178		5 178	
62512200 DEPLACEMENTS COMM. FORM CADRES	4 335		4 335	
62570000 MISSION / RECEPTIONS / INVITAT	5 232		5 232	
62572000 MISSION COMM. FONCTIONNEMENT	1 131		1 131	
62572100 MISSION COMM. COMP/MANIF	16 332		16 332	
62572200 MISSION COMM. FORM CADRES	38 192		38 192	
62590000 DEPLACEMENT ABANDONNE	7 482		7 482	
62601000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	2 498		2 498	
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	2 415		2 415	
62611000 GESTION FONCTIONNEMENT COMM	33 478		33 478	
62620000 FRAIS INTERNET	2 110		2 110	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	887		887	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	290		290	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 360		9 360	
63130000 PARTICIP.A FORMATION PROF.	2 366		2 366	
63330000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 503		1 503	
63512000 TAXES FONCIERES	5 490		5 490	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	51 703		51 703	
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	57 342		57 342	
64120000 PROVISION CP	10 776		10 776	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 129		5 129	
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8		8	
CHARGES SOCIALES	16 579		16 579	
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	21 000		21 000	
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	906		906	
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	5 669		5 669	
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 403		3 403	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	56		56	
64582000 PROVISION SUR CHARGES SOCIALES	15 278		15 278	
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	458		458	
64800000 AUTRES CHARGES DEPLACEMENT	364		364	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 13	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12 141		12 141	
68111000 DOTATIONS AMORT. IMMO. INCORP.	6 316		6 316	
68112000 DOTATIONS AMORT. IMMO. CORP.	5 825		5 825	
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	9 949		9 949	
68174000 DOTATIONS PROVISION CLUBS IMP.	9 949		9 949	
AUTRES CHARGES	6 733		6 733	
65400000 PERTES CLUBS RADIES	6 435		6 435	
65800000 CHARGES DIVERSES	298		298	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	819 010		819 010	
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 642		35 642	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6 450		6 450	
76400000 PRODUITS DES VMP	5 992		5 992	
76800000 PRODUITS DES LIVRETS	458		458	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 450		6 450	
RESULTAT FINANCIER	6 450		6 450	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 091		42 091	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4 864		4 864	
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 864		4 864	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 864		4 864	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	28 331		28 331	
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLE ANT.	28 331		28 331	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	28 331		28 331	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 466		23 466	
TOTAL PRODUITS	865 965		865 965	
TOTAL DES CHARGES	847 340		847 340	
SOLDE INTERMEDIAIRE	18 625		18 625	
EXCEDENTS OU DEFICITS	18 625		18 625	

ANNEXE

Exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 028 635.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 854 651.28 Euros et dégageant un excédent de 18 624.69 Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, couvrant la période du 10/12/2017 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du premier exercice social du comité Régional PACA suite à la fusion du comité Provence et du Comité Cote d'Azur le 9 décembre 2017.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Les opérations antérieures au 9 décembre 2017 (non provisionnée dans les comptes préalablement à la fusion-crédation) ayant un impact financier dans les comptes annuels clos le 31 décembre 2018 ont été comptabilisées en résultat exceptionnel.

Les licences (adultes, jeunes et enfants) émises à compter du 30/09/2018 ont été comptabilisées en charges (achats FFEISSM) et produits (facturations Clubs) constatés d'avance au 31/12/2018.

ANNEXE

Exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		26 374
Constructions sur sol propre			345 379
Installations générales agencements aménagements des constructions			57 197
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 648
Installations générales agencements aménagements divers			25 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 124
Emballages récupérables et divers			14 540
	TOTAL		493 165
Prêts, autres immobilisations financières			50
	TOTAL		50
	TOTAL GENERAL		519 589

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 582	18 792	18 792
Constructions sur sol propre			345 379	345 379
Installations générales agencements aménagements constr.			57 197	57 197
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 648	1 648
Installations générales agencements aménagements divers			25 277	25 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 162	44 962	44 962
Emballages récupérables et divers			14 540	14 540
	TOTAL	4 162	489 003	489 003
Prêts, autres immobilisations financières			50	50
	TOTAL		50	50
	TOTAL GENERAL	11 744	507 845	507 845

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 582	6 316	6 316
Constructions sur sol propre		27 147		27 147
Installations générales agencements aménagements constr.		57 197		57 197
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 152	255	1 407
Installations générales agencements aménagements divers		19 046	1 711	20 756
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		39 285	2 911	38 034
Emballages récupérables et divers		12 273	949	13 222
	TOTAL	156 100	5 825	157 763
	TOTAL GENERAL	163 682	12 141	164 079

ANNEXE

Exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 316				
Instal.techniques matériel outillage indus.	255				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 711				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 911				
Emballages récupérables et divers	949				
TOTAL	5 825				
TOTAL GENERAL	12 141				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			607 873		607 873
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE			18 625	0	18 625
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I			626 498	0	626 498

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		50			50
Sur comptes clients		11 069	1 120		9 949
TOTAL		11 119	1 120		9 999
TOTAL GENERAL		11 119	1 120		9 999
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 949	1 120		

ANNEXE

Exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	50		50
Autres créances clients	160 655	160 655	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 130	1 130	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 100	5 100	
Débiteurs divers	17 265	17 265	
Charges constatées d'avance	176 339	176 339	
TOTAL	360 539	360 489	50

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	79 174	79 174		
Personnel et comptes rattachés	2 951	2 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 404	9 404		
Autres impôts taxes et assimilés	1 442	1 442		
Autres dettes	25 307	25 307		
Produits constatés d'avance	283 859	283 859		
TOTAL	402 138	402 138		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site Web Comité PACA	18 792	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Amortissement gelé	N/A
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

Exercice du 10/12/2017 au 31/12/2018

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	565
Dettes fiscales et sociales	5 675
Autres dettes	22 076
Total	28 316

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	176 339
Total	176 339
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	283 859
Total	283 859

Licences 2019