



Audit Fiscalité et Conseils

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/04/2016 au 31/03/2017

ASSOCIATION LIGUE REGIONALE DU LYONNAIS

3 rue Colonel Chambonnet

69500 BRON

Siret : 33412044100038 - NAF : 9312Z



3 rue du Colonel Chambonnet 69500 BRON
Tél. : 04.72.14.83.83 – Fax : 04.72.14.83.89 – contact@afc-experts.fr

S.A.S au capital de 100 000 € - RCS LYON B 404 322 422
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie de Lyon

 **Sommaire**

1. Etats simplifiés de l'exercice	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
2. Etats détaillés de l'exercice	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	10
3. Annexe	14

Etats simplifiés de l'exercice

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et	13 289	8 172	5 117	9 547
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 059		32 059	32 059
Constructions	288 530	65 015	223 515	234 767
Autres immobilisations corporelles	267 926	180 861	87 065	118 721
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 530		1 530	1 530
ACTIF IMMOBILISE	603 333	254 048	349 286	396 624
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman	180		180	360
Créances				
Usagers et comptes rattachés	292 695	14 220	278 475	137 937
Autres créances	374 599		374 599	322 682
Divers				
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Disponibilités	311 663		311 663	399 824
Charges constatées d'avance	36 423		36 423	12 292
ACTIF CIRCULANT	1 065 560	14 220	1 051 340	873 095
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 668 894	268 268	1 400 626	1 269 719

 Bilan

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
Autres réserves	515 347	446 290
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 087	69 057
FONDS PROPRES	519 434	515 347
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	297 290	323 093
FONDS DEDIES	297 290	323 093
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	17 944	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 944	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 357	20 461
Dettes fiscales et sociales	44 514	57 583
Autres dettes	297 087	353 236
DETTES	583 902	431 280
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 400 626	1 269 719

Compte de résultat

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	15 643	0,99	235 786	12,87	-220 143	-93,37
Production vendue	1 471 625	93,40	1 480 837	80,85	-9 212	-0,62
Subventions d'exploitation	88 271	5,60	115 028	6,28	-26 757	-23,26
Reprises et Transferts de charge	186 349	11,83	240 711	13,14	-54 363	-22,58
Autres produits	1 280	0,08	2 359	0,13	-1 078	-45,72
Produits d'exploitation	1 763 169	111,91	2 074 721	113,27	-311 553	-15,02
Achats de marchandises			157 058	8,57	-157 058	-100,00
Variation de stock de marchandises			958	0,05	-958	-100,00
Achats de matières premières	884 028	56,11	875 275	47,79	8 753	1,00
Autres achats non stockés et charges exte	580 821	36,86	596 471	32,56	-15 650	-2,62
Impôts et taxes	11 874	0,75	13 444	0,73	-1 569	-11,67
Salaires et Traitements	177 170	11,25	220 879	12,06	-43 709	-19,79
Charges sociales	70 302	4,46	83 673	4,57	-13 371	-15,98
Amortissements et provisions	57 935	3,68	58 544	3,20	-609	-1,04
Autres charges	1 120	0,07	3 571	0,19	-2 451	-68,63
Charges d'exploitation	1 783 250	113,18	2 009 873	109,73	-226 622	-11,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 082	-1,27	64 849	3,54	-84 930	-130,97
Produits financiers	2 006	0,13	3 905	0,21	-1 899	-48,64
Résultat financier	2 006	0,13	3 905	0,21	-1 899	-48,64
RESULTAT COURANT	-18 076	-1,15	68 753	3,75	-86 830	-126,29
Produits exceptionnels			2 106	0,11	-2 106	-100,00
Charges exceptionnelles	80	0,01	1 717	0,09	-1 637	-95,34
Résultat exceptionnel	-80	-0,01	389	0,02	-469	-120,57
Impôts sur les bénéfices	3 559	0,23	4 364	0,24	-805	-18,45
Report des ressources non utilisées	25 802	1,64	29 005	1,58	-3 203	-11,04
Engagements à réaliser			24 727	1,35	-24 727	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	4 087	0,26	69 057	3,77	-64 970	-94,08

Etats détaillés de l'exercice

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
20800000 - Site internet	13 289,16		13 289,16	13 289,16
28080000 - Amortis. site internet		8 171,74	-8 171,74	-3 742,02
	13 289,16	8 171,74	5 117,42	9 547,14
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - Terrain Bron	32 058,87		32 058,87	32 058,87
	32 058,87		32 058,87	32 058,87
Constructions				
21311000 - Construction Bron	288 529,81		288 529,81	288 529,81
28131100 - Amortis. construction BRON		65 014,96	-65 014,96	-53 762,38
	288 529,81	65 014,96	223 514,85	234 767,43
Autres immobilisations corporelles				
21811000 - Instal.gales, agencet, aménagt.B	124 255,97		124 255,97	122 194,87
21820000 - Matériel de transport	70 188,50		70 188,50	70 188,50
21840000 - Matériel et mobilier de bureau	73 481,52		73 481,52	86 459,98
28181100 - Amortis.instal.gales,agencet.Bro		65 541,92	-65 541,92	-53 687,50
28182000 - Amortis. matériel de transport		44 767,33	-44 767,33	-34 437,23
28184000 - Amortis. mobilier de bureau		70 551,63	-70 551,63	-71 997,52
	267 925,99	180 860,88	87 065,11	118 721,10
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	1 529,61		1 529,61	1 529,61
	1 529,61		1 529,61	1 529,61
ACTIF IMMOBILISE	603 333,44	254 047,58	349 285,86	396 624,15
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/com	180,00		180,00	360,00
	180,00		180,00	360,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41110000 - Créances clubs	275 516,94		275 516,94	134 123,61
41610000 - Clubs douteux ou litigieux	17 178,33		17 178,33	14 524,08
49100000 - Dépréciations créances clubs		14 220,33	-14 220,33	-10 710,58
	292 695,27	14 220,33	278 474,94	137 937,11
Autres créances				
44100000 - Etat - subvention à recevoir	16 574,00		16 574,00	2 000,00
46870000 - Divers - produits à recevoir	358 024,85		358 024,85	320 681,65
	374 598,85		374 598,85	322 681,65
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - Autres valeurs mobilières	50 000,00		50 000,00	
	50 000,00		50 000,00	
Disponibilités				
51200000 - Crédit Mutuel Compte Courant				75 488,98
51210000 - Crédit Mutuel Livret Bleu	60 813,49		60 813,49	2 000,00

 Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
51220000 - Crédit Mutuel Livret Associatif	250 000,00		250 000,00	320 000,00
51230000 - Crédit Mutuel EDF-M Août 201				0,29
51880000 - Banque - Intérêts courus à rece	607,38		607,38	1 034,60
53110000 - Caisse	242,40		242,40	1 300,50
	311 663,27		311 663,27	399 824,37
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	36 422,99		36 422,99	12 292,00
	36 422,99		36 422,99	12 292,00
ACTIF CIRCULANT	1 065 560,38	14 220,33	1 051 340,05	873 095,13
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 668 893,82	268 267,91	1 400 625,91	1 269 719,28

Bilan détaillé

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
PASSIF		
Autres réserves		
10680000 - Fonds associatif	455 346,68	446 290,08
10688100 - Fond Eurobasket U20 2018	60 000,00	
	515 346,68	446 290,08
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 087,07	69 056,60
FONDS PROPRES	519 433,75	515 346,68
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
19410000 - Fonds dédiés nouveau siège Bron	272 563,28	298 365,51
19421000 - Fonds dédiés Org. Euro U20 2018	24 727,00	24 727,00
	297 290,28	323 092,51
FONDS DEDIES	297 290,28	323 092,51
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
51200000 - Crédit Mutuel Compte Courant	17 937,74	
51230000 - Crédit Mutuel EDF-M Août 2015	6,71	
	17 944,45	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	17 944,45	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	220 059,36	11 037,41
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	4 297,38	9 423,65
	224 356,74	20 461,06
Dettes fiscales et sociales		
42110000 - Personnel - rémunérations dues	415,00	492,26
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	11 072,00	20 140,00
43100000 - Sécurité sociale	22 327,67	18 208,95
43780000 - Mutuelle Santé Plus		462,61
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 429,00	8 056,00
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	3 559,00	4 364,00
44550000 - TVA à décaisser		2 973,00
44863300 - Formation continue CAP	745,00	938,91
44863600 - Taxe foncière CAP	1 966,00	1 947,00
	44 513,67	57 582,73
Autres dettes		
41980000 - Clubs - RRR à accorder	755,00	320,00
46710000 - Arbitres à régulariser	2 557,64	2 314,72
46717000 - Evalueur		495,60
46718000 - Evalueur OTM	81,96	81,96
46790005 - Caisse péréquation total 15/16		16 303,84
46790006 - Caisse péréquation total 16/17	13 568,57	
46790105 - Caisse péréquation RM1 15/16		11 180,56
46790106 - Caisse péréquation RM1 16/17	10 586,48	
46790205 - Caisse péréquation RM2 15/16		13 979,20
46790206 - Caisse péréquation RM2 16/17	11 167,92	
46790305 - Caisse péréquation RM3 15/16		11 006,32

 Bilan détaillé

	Net au 31/03/17	Net au 31/03/16
46790306 - Caisse péréquation RM3 16/17	9 399,12	
46790405 - Caisse péréquation U20M 15/16		8 643,04
46790406 - Caisse péréquation U20M 16/17	5 341,60	
46790505 - Caisse péréquation U17M 15/16		14 042,12
46790506 - Caisse péréquation U17M 16/17	15 801,76	
46790605 - Caisse péréquation U15M 15/16		8 107,28
46790606 - Caisse péréquation U15M 16/17	9 366,36	
46790705 - Caisse péréquation U13M 15/16		8 761,68
46790706 - Caisse péréquation U13M 16/17	10 057,84	
46795005 - Caisse péréquation RF1 15/16		8 249,52
46795006 - Caisse péréquation RF1 16/17	6 877,74	
46795405 - Caisse péréquation U20F 15/16		2 221,32
46795406 - Caisse péréquation U20F 16/17	1 092,16	
46795505 - Caisse péréquation U17F 15/16		9 656,24
46795506 - Caisse péréquation U17F 16/17	11 061,12	
46795605 - Caisse péréquation U15F 15/16		8 501,96
46795606 - Caisse péréquation U15F 16/17	8 020,36	
46795705 - Caisse péréquation U13F 15/16		9 341,04
46795706 - Caisse péréquation U13F 16/17	6 804,88	
46796005 - Caisse péréquation RF2 15/16		7 143,60
46796006 - Caisse péréquation RF2 16/17	6 264,00	
46797005 - Caisse péréquation RF3 15/16		11 763,20
46797006 - Caisse péréquation RF3 16/17	8 660,16	
46860000 - Divers - charges à payer	159 622,35	201 123,10
	297 087,02	353 236,30
DETTES	583 901,88	431 280,09
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 400 625,91	1 269 719,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70711000 - Partenariat Equipe de France			24 650,00	1,35	-24 650,00	-100,00
70730000 - Match prépa EDF-15 < seuil			87 560,00	4,78	-87 560,00	-100,00
70731000 - Match prépa EDF-15 > seuil VI			4 023,33	0,22	-4 023,33	-100,00
70732000 - Match prépa EDF-15 > seuil pl	15 643,19	0,99	114 378,94	6,24	-98 735,75	-86,32
70740000 - Vente boutique			5 174,00	0,28	-5 174,00	-100,00
	15 643,19	0,99	235 786,27	12,87	-220 143,08	-93,37
Production vendue						
70600000 - Cotisations régionales	41 330,00	2,62	41 280,00	2,25	50,00	0,12
70610000 - Ventes FFBB Affiliations	51 414,00	3,26	51 466,80	2,81	-52,80	-0,10
70611000 - Ventes FFBB Licences/Assura	1 112 090,55	70,58	1 101 357,95	60,13	10 732,60	0,97
70614000 - Ventes FFBB Mutation / LT / A	125 613,50	7,97	118 661,00	6,48	6 952,50	5,86
70621000 - Engagement championnat séni	30 800,00	1,95	30 800,00	1,68		
70621100 - Engagement championnat jeun	36 340,00	2,31	34 740,00	1,90	1 600,00	4,61
70621500 - Frais gestion caisse péréquatio	9 128,00	0,58	18 880,00	1,03	-9 752,00	-51,65
70622000 - Ristournes championnat de Fra	17 742,80	1,13	16 982,05	0,93	760,75	4,48
70628000 - Pénalités financières	21 066,60	1,34	30 842,50	1,68	-9 775,90	-31,70
70632000 - Produits des partenariats	26 100,00	1,66	21 660,00	1,18	4 440,00	20,50
70880000 - Autres produits annexes EDF			14 166,67	0,77	-14 166,67	-100,00
	1 471 625,45	93,40	1 480 836,97	80,85	-9 211,52	-0,62
Subventions d'exploitation						
74000000 - Comité Coordin. Rhône Alpes	16 574,00	1,05	10 736,00	0,59	5 838,00	54,38
74100000 - Subvention pôle état ou région			3 500,00	0,19	-3 500,00	-100,00
74110000 - FFBB Subventions Pôle	18 647,00	1,18	22 192,00	1,21	-3 545,00	-15,97
74111000 - FFBB Aide financement actions			1 000,00	0,05	-1 000,00	-100,00
74112000 - Etat ou région aide aux actions			11 500,00	0,63	-11 500,00	-100,00
74120000 - Subventions CNDS	53 050,00	3,37	66 100,00	3,61	-13 050,00	-19,74
	88 271,00	5,60	115 028,00	6,28	-26 757,00	-23,26
Reprises et Transferts de charge						
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créances	3 470,50	0,22	4 456,00	0,24	-985,50	-22,12
79100000 - Participation manif. diverses			20 235,75	1,10	-20 235,75	-100,00
79100200 - Participation formation cadres	36 701,54	2,33	54 164,22	2,96	-17 462,68	-32,24
79100300 - Participation formation officiel	21 815,70	1,38	30 561,48	1,67	-8 745,78	-28,62
79100400 - Participation formation jeunes			19 274,60	1,05	-19 274,60	-100,00
79100600 - Participation opération PC e-m	18 880,00	1,20	9 600,00	0,52	9 280,00	96,67
79100700 - Participation opération Ballons	27 443,00	1,74	27 887,00	1,52	-444,00	-1,59
79100900 - Participation opération Réversi	3 585,00	0,23			3 585,00	
79110000 - Transfert dons reçus	15 320,84	0,97	15 372,29	0,84	-51,45	-0,33
79120000 - Aide Emploi Avenir	28 026,14	1,78	26 025,50	1,42	2 000,64	7,69
79130000 - Indemnités journalières SS	798,60	0,05	6 535,14	0,36	-5 736,54	-87,78
79131000 - Produits divers	1 661,24	0,11	5 131,10	0,28	-3 469,86	-67,62
79131100 - Produits divers IFRABB	10 000,00	0,63	10 000,00	0,55		
79150000 - Transferts charges diverses	1 979,27	0,13	10 641,22	0,58	-8 661,95	-81,40
79160000 - Transfert équipements TIC	1 026,00	0,07	827,00	0,05	199,00	24,06
79170000 - Transfert charges TIL U15	12 329,70	0,78			12 329,70	
79180000 - Transfert charges Finales AUR	3 311,00	0,21			3 311,00	
	186 348,53	11,83	240 711,30	13,14	-54 362,77	-22,58

Compte de résultat détaillé

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits						
75800000 - Produits divers gestion courant	1 280,40	0,08	2 358,70	0,13	-1 078,30	-45,72
	1 280,40	0,08	2 358,70	0,13	-1 078,30	-45,72
Produits d'exploitation	1 763 168,57	111,91	2 074 721,24	113,27	-311 552,67	-15,02
Achats de marchandises						
60700000 - Achats boutique			1 829,72	0,10	-1 829,72	-100,00
60730000 - Frais match de prépa EDF-15			155 227,84	8,47	-155 227,84	-100,00
			157 057,56	8,57	-157 057,56	-100,00
Variation de stock de marchandises						
60370000 - Variat. stocks marchandises			957,77	0,05	-957,77	-100,00
			957,77	0,05	-957,77	-100,00
Achats de matières premières						
60100100 - Achats FFBB Affiliations	46 750,00	2,97	46 785,20	2,55	-35,20	-0,08
60101100 - Achats FFBB Licences / assura	774 547,85	49,16	768 450,30	41,95	6 097,55	0,79
60101200 - Achats FFBB Mutations / LT / A	61 415,00	3,90	57 297,00	3,13	4 118,00	7,19
60120000 - Achats banderoles panneaux	1 315,20	0,08	2 742,91	0,15	-1 427,71	-52,05
	884 028,05	56,11	875 275,41	47,79	8 752,64	1,00
Autres achats non stockés et charges exte						
60420000 - Frais Tournoi International	4 600,00	0,29	4 911,50	0,27	-311,50	-6,34
60430000 - Frais Coupe du Lyonnais	12 175,28	0,77	18 784,58	1,03	-6 609,30	-35,18
60440000 - Frais Tournoi des Etoiles	3 000,00	0,19			3 000,00	
60614000 - Fournitures carburant	6 532,19	0,41	8 126,16	0,44	-1 593,97	-19,62
60630000 - Achats de petit équipement	2 731,50	0,17	2 484,19	0,14	247,31	9,96
60640000 - Achats fournitures administrativ	3 188,04	0,20	2 515,08	0,14	672,96	26,76
60645000 - Achats imprimés	1 080,00	0,07			1 080,00	
60660000 - Equipements sportifs ligue	23 547,40	1,49	30 337,05	1,66	-6 789,65	-22,38
60661000 - Equipements sportifs pôle	6 625,23	0,42	5 712,48	0,31	912,75	15,98
61320000 - Locations immobilières	877,86	0,06	80,00		797,86	997,33
61352000 - Locations de matériel de transp	472,59	0,03	194,61	0,01	277,98	142,84
61353000 - Locations de matériel de burea	5 006,89	0,32	6 131,75	0,33	-1 124,86	-18,34
61400000 - Charges locatives & copropriét	13 108,96	0,83	11 524,15	0,63	1 584,81	13,75
61520100 - Entretien locaux Bron	5 512,36	0,35	5 274,93	0,29	237,43	4,50
61531000 - Entretien équipem. sportifs pôl			18,38		-18,38	-100,00
61551000 - Entretien du matériel de bureau	1 334,75	0,08	1 928,27	0,11	-593,52	-30,78
61552000 - Entretien du matériel de transp	2 812,81	0,18	3 289,69	0,18	-476,88	-14,50
61555000 - Frais de télésurveillance	618,00	0,04	618,00	0,03		
61560000 - Maintenance informatique	6 392,18	0,41	5 641,76	0,31	750,42	13,30
61600000 - Primes d'assurance	2 169,48	0,14	3 714,81	0,20	-1 545,33	-41,60
61610000 - Assurances matériel de transp	2 121,93	0,13			2 121,93	
61830000 - Documentation technique			5 313,83	0,29	-5 313,83	-100,00
61850000 - Frais d'organisations - sécurité	3 436,41	0,22			3 436,41	
62100000 - Personnel extérieur			15 000,00	0,82	-15 000,00	-100,00
62260000 - Frais médicaux pôle	10 186,72	0,65	13 377,12	0,73	-3 190,40	-23,85
62261000 - Honoraires	7 435,20	0,47	11 819,20	0,65	-4 384,00	-37,09
62263000 - Animations organisations ligue	14 862,56	0,94	6 382,00	0,35	8 480,56	132,88
62280000 - Rémunérations vacataires	18 930,73	1,20	15 592,42	0,85	3 338,31	21,41
62281000 - Frais de formation personnels	2 811,20	0,18	1 374,40	0,08	1 436,80	104,54

Compte de résultat détaillé

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62283000 - Frais formation entraîneurs	7 218,72	0,46	22 047,00	1,20	-14 828,28	-67,26
62331000 - Action PC e-marque	28 361,64	1,80	14 602,06	0,80	13 759,58	94,23
62332000 - Action Ballons	36 684,02	2,33	32 716,15	1,79	3 967,87	12,13
62333000 - Action Réversible	6 135,00	0,39			6 135,00	
62340000 - Cadeaux, Fleurs	16 277,93	1,03	14 402,89	0,79	1 875,04	13,02
62341000 - Trophées, récompenses, place	34 028,64	2,16	28 387,56	1,55	5 641,08	19,87
62342000 - Particip. manifestations diverse			39 582,99	2,16	-39 582,99	-100,00
62360000 - Catalogues et imprimés	195,00	0,01			195,00	
62510000 - Voyages et dépl. fonctionneme	38 691,18	2,46	29 976,01	1,64	8 715,17	29,07
62510100 - Voyages et déplacements (don	15 320,84	0,97	15 372,29	0,84	-51,45	-0,33
62511100 - Frais de déplac. comm. discipli	4 548,02	0,29	3 947,38	0,22	600,64	15,22
62511200 - Frais de déplac. comm. sportif	4 360,95	0,28	5 688,58	0,31	-1 327,63	-23,34
62512100 - Frais dépl. héber. form. cadre	185,30	0,01	7 293,82	0,40	-7 108,52	-97,46
62512200 - Frais dépl. héber. form. jeune	72 655,94	4,61	21 783,38	1,19	50 872,56	233,54
62513000 - Frais déplac. form. officiels	23 466,66	1,49	26 154,81	1,43	-2 688,15	-10,28
62515000 - Frais dépl. héber. compét. jeun			29 416,28	1,61	-29 416,28	-100,00
62530000 - Frais scolarité et héberg. pôle	73 668,85	4,68	77 359,25	4,22	-3 690,40	-4,77
62531000 - Frais de déplacement Pôle	1 555,00	0,10			1 555,00	
62570000 - Réceptions	40 490,74	2,57	31 706,18	1,73	8 784,56	27,71
62600000 - Frais internet	1 511,88	0,10	858,00	0,05	653,88	76,21
62610000 - Téléphonie fixe	2 159,46	0,14	1 772,55	0,10	386,91	21,83
62611000 - Téléphonie mobile - internet	5 305,44	0,34	3 479,96	0,19	1 825,48	52,46
62612000 - Téléphonie Sybord	713,41	0,05	704,75	0,04	8,66	1,23
62630000 - Affranchissement	4 633,06	0,29	7 908,96	0,43	-3 275,90	-41,42
62750000 - Prestations de services bancair	589,85	0,04	556,86	0,03	32,99	5,92
62751000 - Commissions Tickets Restaura	203,09	0,01	116,61	0,01	86,48	74,16
62810000 - Cotisations	290,00	0,02	490,00	0,03	-200,00	-40,82
	580 820,89	36,86	596 470,68	32,56	-15 649,79	-2,62
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue	3 203,09	0,20	4 640,58	0,25	-1 437,49	-30,98
63512000 - Taxes foncières	8 671,00	0,55	8 433,00	0,46	238,00	2,82
63543000 - Cartes grises			370,00	0,02	-370,00	-100,00
	11 874,09	0,75	13 443,58	0,73	-1 569,49	-11,67
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires appointements	179 723,60	11,41	208 451,24	11,38	-28 727,64	-13,78
64120000 - Congés payés	-9 068,00	-0,58	660,84	0,04	-9 728,84	NS
64142000 - Indemnités journalières S.S.			6 485,08	0,35	-6 485,08	-100,00
64143000 - Indemnités stages	6 514,81	0,41	5 282,31	0,29	1 232,50	23,33
	177 170,41	11,25	220 879,47	12,06	-43 709,06	-19,79
Charges sociales						
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	46 670,60	2,96	48 059,09	2,62	-1 388,49	-2,89
64520000 - Charges sociales / congés à pa	-3 627,00	-0,23	264,33	0,01	-3 891,33	NS
64530000 - Retraite Apicil	11 084,06	0,70	12 762,07	0,70	-1 678,01	-13,15
64540000 - Cotisations Pôle Emploi			7 195,48	0,39	-7 195,48	-100,00
64560000 - Prévoyance Aprionis	904,98	0,06	1 064,14	0,06	-159,16	-14,96
64580000 - Mutuelle Santé Plus	3 044,85	0,19	3 243,99	0,18	-199,14	-6,14
64750000 - Médecine du travail et pharmac	824,10	0,05	1 083,84	0,06	-259,74	-23,96
64770000 - Tickets restaurants	11 400,00	0,72	10 000,00	0,55	1 400,00	14,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/04/16 au 31/03/17 12 mois	%	du 01/04/15 au 31/03/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions	70 301,59	4,46	83 672,94	4,57	-13 371,35	-15,98
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpor	4 429,72	0,28	3 734,83	0,20	694,89	18,61
68112000 - Dot. amort. s/immobilisations	46 525,15	2,95	48 750,64	2,66	-2 225,49	-4,57
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances clu	6 980,25	0,44	6 058,50	0,33	921,75	15,21
	57 935,12	3,68	58 543,97	3,20	-608,85	-1,04
Autres charges						
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrabl	110,00	0,01	2 365,25	0,13	-2 255,25	-95,35
65800000 - Charges diverses gestion cour	1 010,14	0,06	1 205,96	0,07	-195,82	-16,24
	1 120,14	0,07	3 571,21	0,19	-2 451,07	-68,63
Charges d'exploitation	1 783 250,29	113,18	2 009 872,59	109,73	-226 622,30	-11,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 081,72	-1,27	64 848,65	3,54	-84 930,37	-130,97
Produits financiers						
76810000 - Intérêts Livret Bleu C.Mutuel	199,97	0,01	194,90	0,01	5,07	2,60
76820000 - Intérêts bons de caisse			1 766,84	0,10	-1 766,84	-100,00
76830000 - Intérêts Livret Associatif	1 805,59	0,11	1 942,98	0,11	-137,39	-7,07
	2 005,56	0,13	3 904,72	0,21	-1 899,16	-48,64
Résultat financier	2 005,56	0,13	3 904,72	0,21	-1 899,16	-48,64
RESULTAT COURANT	-18 076,16	-1,15	68 753,37	3,75	-86 829,53	-126,29
Produits exceptionnels						
77500000 - Produits cessions éléments d'a			2 106,00	0,11	-2 106,00	-100,00
			2 106,00	0,11	-2 106,00	-100,00
Charges exceptionnelles						
67120000 - Pénalités et amendes	80,00	0,01	242,00	0,01	-162,00	-66,94
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c			1 475,13	0,08	-1 475,13	-100,00
	80,00	0,01	1 717,13	0,09	-1 637,13	-95,34
Résultat exceptionnel	-80,00	-0,01	388,87	0,02	-468,87	-120,57
Impôts sur les bénéfices						
69500000 - Impôts sur les bénéfices	3 559,00	0,23	4 364,00	0,24	-805,00	-18,45
	3 559,00	0,23	4 364,00	0,24	-805,00	-18,45
Report des ressources non utilisées						
78940000 - Reprises / fonds dédiés	25 802,23	1,64	29 005,36	1,58	-3 203,13	-11,04
	25 802,23	1,64	29 005,36	1,58	-3 203,13	-11,04
Engagements à réaliser						
68942000 - Engagements affectés			24 727,00	1,35	-24 727,00	-100,00
			24 727,00	1,35	-24 727,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	4 087,07	0,26	69 056,60	3,77	-64 969,53	-94,08

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION LIGUE REGIONALE DU LYONNAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 1 400 626 EUR et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 087 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/05/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

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

- * Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- * Constructions : 15 à 30 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.


Tableau de suivi fonds dédiés
LIGUE REGIONALE DU LYONNAIS - FONDS DEDIES NOUVEAU SIEGE BRON

FONDS DEDIES NOUVEAU SIEGE BRON: 432 000,00
 MONTANT TOTAL DES INVESTISSEMENTS: 440 287,38

Date clôture	Dotation aux amortissements	Solde Fond Dédié début de période	Ressources affectées (reprise)	Solde Fond Dédié fin de période
31.03.2012	17 412,07	432 000,00	17 084,33	414 915,67
31.03.2013	29 762,64	414 915,67	29 202,37	385 713,30
31.03.2014	29 762,64	385 713,30	29 202,37	356 510,93
31.03.2015	29 699,08	356 510,93	29 140,06	327 370,87
31.03.2016	29 562,05	327 370,87	29 005,36	298 365,51
31.03.2017	26 297,21	298 365,51	25 802,23	272 563,28

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 289			13 289
Immobilisations incorporelles	13 289			13 289
- Terrains	32 059			32 059
- Constructions sur sol propre	288 530			288 530
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	122 195	2 663	602	124 256
- Matériel de transport	70 189			70 189
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 460	954	13 932	73 482
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	599 432	3 617	14 534	588 515
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 530			1 530
Immobilisations financières	1 530			1 530
ACTIF IMMOBILISE	614 251	3 617	14 534	603 333

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 617		3 617
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 617		3 617
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		14 534		14 534
Diminutions de l'exercice		14 534		14 534

Immobilisations corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
(Bron) TERRAIN BRON	32 059	0 Mois	Non amortissable
(Bron) GROS OEUVRE BRON	201 971	360 Mois	Linéaire
(Bron) SECOND OEUVRE BRON	28 853	300 Mois	Linéaire
(Bron) AMENAGEMENTS INTERIEURS BRON	28 853	180 Mois	Linéaire
(Bron) INSTALLATIONS TECHNIQUES BRON	28 853	240 Mois	Linéaire
TOTAL	320 589		

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 742	4 430		8 172
Immobilisations incorporelles	3 742	4 430		8 172
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	53 762	11 253		65 015
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	53 688	12 456	602	65 542
- Matériel de transport	34 437	10 330		44 767
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 998	12 486	13 932	70 552
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	213 885	46 525	14 534	245 876
ACTIF IMMOBILISE	217 627	50 955	14 534	254 048

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 705 247 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 530		1 530
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	292 695	292 695	
Autres	374 599	374 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	36 423	36 423	
Total	705 247	703 717	1 530
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	358 025
Banque - Intérêts courus à recevoir	607
Total	358 632

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 583 902 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	17 944	17 944		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 357	224 357		
Dettes fiscales et sociales	44 514	44 514		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	297 087	297 087		
Produits constatés d'avance				
Total	583 902	583 902		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 297
Dettes provis. pr congés à payer	11 072
Charges sociales s/congés à payer	4 429
Formation continue CAP	745
Taxe foncière CAP	1 966
Clubs - RRR à accorder	755
Divers - charges à payer	159 622
Total	182 887

 **Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	32 374		
Total	32 374		


Tableau de suivi fonds propres

LIGUE REGIONALE DU LYONNAIS - SUIVI VARIATION FONDS PROPRES

	Resultat de l'exercice	Fonds associatif	Fond Eurobasket U20 2018	Total des Fonds propres
Fonds propres au 01/04/2016	69 056,60	446 290,08	0,00	515 346,68
Affectation résultat Fond Eurobasket U20 2018	-60 000,00		60 000,00	0,00
Affectation résultat Fond associatif	-9 056,60	9 056,60		0,00
Résultat de l'exercice	4 087,07			4 087,07
Fonds propres au 31/03/2017	4 087,07	455 346,68	60 000,00	519 433,75

Tableau des dépréciations

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Créances et Valeurs mobilières	10 710,58	6 980,25	3 470,50	14 220,33
Total	10 710,58	6 980,25	3 470,50	14 220,33
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		6 980,25	3 470,50	