



63 rue de Wattignies  
75012 PARIS

Tél : 01 43 44 10 94  
Fax : 01 49 28 07 59  
Mél. : [el@fidugec.fr](mailto:el@fidugec.fr)

**Association Bridge Club de Levallois**

18 rue Ernest Cognacq  
92300 Levallois Perret

*Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018*

**COMPTES ANNUELS**

## COMPTES ANNUELS du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 et 7
- <i>Détail bilan</i>	8 et 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 et 11

***Fiducec***  
*63 rue de Wattignies*

75012 PARIS  
0143441094

## 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 Bridge Club de Levallois  
18 rue Ernest Cognacq  
92300 LEVALLOIS PERRET

relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Conformément à notre lettre de mission en date du 14/09/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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,	9 299.21 Euros
- Produits d'exploitation,	Euros
- Résultat net comptable,	630.87 Euros

Fait à PARIS  
Le 23/10/2018

Lorthiois Eric  
Expert-comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	<b>Total II</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances						
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	9 299		9 299	8 668	631	7.28	
Charges constatées d'avance (3)							
	<b>Total III</b>	9 299		9 299	8 668	631	7.28
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	9 299		9 299	8 668	631	7.28

(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	
		31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )	8 668		11 945		3 276	27.43
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau							
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	631		3 276		3 907	119.26
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	9 299		8 668		631	7.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés							
Dettes fiscales et sociales							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	9 299		8 668		631	7.28

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	87 319		87 319	89 417		2 099	2.35
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	87 319						
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			87 319	89 417		2 099	2.35
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			86 755	92 675		5 921	6.39
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges				105		105	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			86 755	92 780		6 026	6.49
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			564	3 363		3 927	116.76
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		67		87	20	22.93
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		67		87	20	22.93
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		67		87	20	22.93
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		631		3 276	3 907	119.26
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				66 346	66 346	100.00
<b>Total VII</b>				66 346	66 346	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				66 346	66 346	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>				66 346	66 346	100.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		87 386		155 850	68 465	43.93
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		86 755		159 127	72 372	45.48
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		631		3 276	3 907	119.26

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 299.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 87 318.50 Euros et dégageant un excédent de 630.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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

### **- 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.

Les opérations sont comptabilisées en « recettes dépenses ». Les éventuels engagements à la clôture de l'exercice ne sont pas pris en compte (charges à payer par exemple).

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

### **Variation des fonds propres**

Fonds associatifs au 31/08/2017 :	11 944,61 euros
Perte de l'exercice clos le 31/08/2017 :	- 3 276,39 euros
Bénéfice de l'exercice clos le 31/08/2018 :	630,87 euros
Total des fonds associatifs au 31/08/2018 :	9 299,21 euros

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/08/2018 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-1</b> 31/08/2017 12	<b>%</b> <b>bilan</b>	<b>Exercice N-2</b> 31/08/2016 12	<b>%</b> <b>bilan</b>
<b>TOTAL II</b>						
AUTRES CREANCES						
46700000 Débiteur divers					66 346.31	555.45
49600000 Provisions pour dépr. créances					66 346.31	555.45
DISPONIBILITES	9 299.21	100.00	8 668.34	100.00	11 944.61	100.00
51200000 Banque Crédit Mutuel	3 571.24	38.40	3 007.51	34.70	2 870.89	24.04
51781000 Livret Bleu Crédit Mutuel	5 727.97	61.60	5 660.83	65.30	9 073.72	75.96
<b>TOTAL III</b>	9 299.21	100.00	8 668.34	100.00	11 944.61	100.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	9 299.21	100.00	8 668.34	100.00	11 944.61	100.00

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	31/08/2016	12
		% bilan		% bilan		% bilan
CAPITAL	8 668.34	93.22	11 944.61	137.80	11 948.00	100.03
10200000 Fonds associatifs	8 668.34	93.22	11 944.61	137.80	11 948.00	100.03
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	630.87	6.78	3 276.27	37.80	3.39	0.03
<b>TOTAL I</b>	9 299.21	100.00	8 668.34	100.00	11 944.61	100.00
<b>TOTAL IV</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	9 299.21	100.00	8 668.34	100.00	11 944.61	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/08/2017 12	% CA	Exercice N-2 31/08/2016 12	% CA
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	87 318.50		89 417.00		90 503.50	
70610000 Cotisations	87 318.50		14 368.00		14 273.00	
70620000 Carnets			75 049.00		76 230.50	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>						
AUTRES PRODUITS					1 000.00	
75800000 Autres produits					1 000.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	87 318.50		89 417.00		91 503.50	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	86 754.77		92 675.38		91 500.61	
60640000 Fournitures	4 889.79		5 486.87		6 808.32	
61500000 Ménage	8 686.90		8 245.20		8 599.00	
61600000 Primes d'assurances	282.00		272.00		259.00	
62260000 Honoraires expert-comptable	1 200.00		1 200.00		1 200.00	
62261000 Honoraires avocats huissiers					1 387.53	
62280000 Arbitrage	26 201.20		28 811.00		25 340.00	
62340000 Cadeaux	298.00		242.00		149.50	
62510000 Frais de déplacements	1 443.00		121.98		50.40	
62570000 Restaurant traiteur boissons	10 604.86		13 917.28		13 965.43	
62600000 Frais de télécommunications	750.56		859.21		980.00	
62700000 Frais bancaires	484.79		154.08		161.76	
62810000 FFB	31 913.67		33 365.76		32 599.67	
AUTRES CHARGES			105.00		80.00	
65800000 Autres charges			105.00		80.00	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	86 754.77		92 780.38		91 580.61	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	563.73		3 363.38		77.11	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	67.14		87.11		73.72	
76800000 Intérêts livret d'épargne	67.14		87.11		73.72	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	67.14		87.11		73.72	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	67.14		87.11		73.72	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	630.87		3 276.27		3.39	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			66 346.31			
78760000 Repr. provision dépr. créances			66 346.31			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			66 346.31			
CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION			66 346.31			
67140000 Créances irrécouvrables			66 346.31			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			66 346.31			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	87 385.64		155 850.42		91 577.22	

