

SLA

(Syndicat des Loisirs Actifs)

67, Rue Saint-Jacques

75005 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

-

Exercice clos le 30 Septembre 2018

SLA
(Syndicat des Loisirs Actifs)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Aux membres de l'assemblée générale,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du syndicat professionnel SLA (Syndicat des Loisirs Actifs) relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du syndicat à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérification du bilan financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le bilan financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du syndicat à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le syndicat ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes

ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre syndicat.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie des commissaires aux comptes de Paris

Fait à Paris, le 07 Novembre 2018

LMBH & Associés

Mickaël MONJARET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris



LMBH & Associés

RCS PARIS 492 915 780

5 rue de MAGDEBOURG

75116 PARIS

ACTIF	Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018			01/10/2016 au 30/09/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	879,00	731,28	147,72	587,22
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	879,00	731,28	147,72	587,22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 500,00	4 500,00		
Avances et acomptes versés sur commandes	42 660,00		42 660,00	51 678,00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	8 150,00	2 875,00	5 275,00	2 925,00
Autres	65,98		65,98	175,17
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 843,18		108 843,18	82 410,53
Charges constatées d'avance (3)	2 664,30		2 664,30	4 012,80
TOTAL (III)	166 883,46	7 375,00	159 508,46	141 201,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	167 762,46	8 106,28	159 656,18	141 788,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

PASSIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018	Du 01/10/2016 au 30/09/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	96 074,72	84 949,51
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 295,29	7 825,21
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	111 370,01	92 774,72
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	5 000,00	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	5 000,00	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 563,00	1 288,00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 767,20	14 549,20
Dettes fiscales et sociales	4 693,58	5 626,23
Redevables créditeurs	2 239,00	784,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		708,18
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 023,39	26 058,39
TOTAL (V)	43 286,17	49 014,00
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	159 656,18	141 788,72

DOCUMENT
CERTIFIÉ

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

	Du 01/10/17 au 30/09/18	Du 01/10/16 au 30/09/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	26 811,50	17 744,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	360,00	720,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	142 119,00	120 238,00
Autres produits (hors cotisations)	168 053,28	138 062,26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	337 343,78	276 764,26
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	283 772,68	234 306,44
Impôts, taxes et versements assimilés	126,91	211,41
Salaires et traitements	22 742,72	20 182,82
Charges sociales	9 928,74	8 805,28
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	439,50	291,78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 875,00
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	43,75	2 276,23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	317 054,30	268 948,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 289,48	7 815,30
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5,81	9,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5,81	9,91
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations 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)	5,81	9,91

DOCUMENT
CERTIFIÉ

	Du 01/10/17 au 30/09/18	Du 01/10/16 au 30/09/17
DOCUMENT CERTIFIÉ		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 000,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-5 000,00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	15 295,29	7 825,21
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	337 349,59	276 774,17
TOTAL DES CHARGES	322 054,30	268 948,96
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	15 295,29	7 825,21
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	15 295,29	7 825,21

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-5 000,00

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Syndicat des loisirs actifs

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

ACTIF	Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018			01/10/2016 au 30/09/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	879,00	731,28	147,72	587,22
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	879,00		879,00	879,00
28183000 AMORTISSEMENT MATER. BUREAU.ET		731,28	-731,28	-291,78
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	879,00	731,28	147,72	587,22
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	4 500,00	4 500,00		
37000000 STOCK MARCHANDISES	4 500,00		4 500,00	4 500,00
39700000 PROVISION DEPRECIATION STOCK M		4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Avances et acomptes versés sur commandes	42 660,00		42 660,00	51 678,00
409100 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR	42 660,00		42 660,00	51 678,00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	8 150,00	2 875,00	5 275,00	2 925,00
411AGST CLIENTS AG - AUTRES VENTES	1 060,00		1 060,00	546,00
411COTIS COTISATIONS ADHERENTS	1 626,00		1 626,00	399,00
411MULTI CLIENTS - VENTES STANDS	100,00		100,00	
411PARTN PARTENARIAT	500,00		500,00	
411PICT PICTOGRAMMES	510,00		510,00	
411QUAL QUALITE	1 200,00		1 200,00	1 950,00
411REGION REGION	30,00		30,00	30,00
416MIGRATI CRÉANCES DOUTEUSES	2 875,00		2 875,00	2 875,00
418100 ADHESION A ETABLIR	249,00		249,00	
49100000 PROV DÉPRÉCIATION CPTÉ CLIENTS		2 875,00	-2 875,00	-2 875,00
Autres	65,98		65,98	175,17
43720000 CAISSE PREVOYANCE APICIL				175,17
46700100 DEBITEURS / CREDITEURS	65,98		65,98	
Disponibilités	108 843,18		108 843,18	82 410,53
51200000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	103 018,40		103 018,40	76 591,56
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE SUR LIV	5 824,78		5 824,78	5 818,97
Charges constatées d'avance (3)	2 664,30		2 664,30	4 012,80
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 664,30		2 664,30	4 012,80
TOTAL (III)	166 883,46	7 375,00	159 508,46	141 201,50
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	167 762,46	8 106,28	159 656,18	141 788,72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

PASSIF	Du 01/10/2017 au 30/09/2018	Du 01/10/2016 au 30/09/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	96 074,72	84 949,51
10130000 FOND DE RESERVE ASSOCIATIF	74 894,72	67 069,51
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	19 530,00	16 730,00
10241000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	1 650,00	1 150,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 295,29	7 825,21
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	111 370,01	92 774,72
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	5 000,00	
15180000 AUTRES PROV POUR RISQUES	5 000,00	
TOTAL (III)	5 000,00	
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 563,00	1 288,00
419100 CLIENTS AVCES & ACPTEES RECUS S	1 563,00	1 288,00
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 767,20	14 549,20
401ASPAY ASPAY	157,20	193,20
401LOYER LOYER		396,00
401PLURIEL PLURIEL HONORAIRE COMPTABLE	1 740,00	2 040,00
408100 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	17 870,00	11 920,00
Dettes fiscales et sociales	4 693,58	5 626,23
42820000 DETTES PROV P/ CONGÉS PAYÉS	1 700,77	1 417,31
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	96,76	83,37
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	970,06	2 585,18
43720000 CAISSE PREVOYANCE APICIL	96,27	
43725000 CAISSE RETRAITE HUMANIS NOVALI	750,96	608,28
43730000 MUTUELLE MACIF	337,74	333,42
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	741,02	598,67
Redevables créditeurs	2 239,00	784,00
419800 CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	2 239,00	784,00
Dettes diverses		
Autres dettes		708,18
46200000 DÉBITEURS DIVERS ET CRÉDITEURS		708,18
Produits constatés d'avance	15 023,39	26 058,39
48700000 PROD EXPLOIT. CONSTATÉS D'AVAN	15 023,39	26 058,39
TOTAL (V)	43 286,17	49 014,00
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	159 656,18	141 788,72

DOCUMENT
CERTIFIÉ

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

43 286,17

49 014,00

	Du 01/10/17 au 30/09/18	Du 01/10/16 au 30/09/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	26 811,50	17 744,00
70610000 ACTI SYND - DIPLOME CQP		-12 500,00
70641000 ACTI ACCESS -PARTENARIAT/NEWSL	16 450,00	19 700,00
70650000 ACTI SYND - REUNIONS REGIONALE	-30,00	270,00
70800000 ACT ACCESS PRODUIT ANNEXE (pic	4 066,50	5 336,50
70820000 ACT ACCESS QUALITE TOURISME	6 325,00	4 937,50
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	360,00	720,00
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	360,00	720,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	142 119,00	120 238,00
75600000 COTISATIONS ADHÉRENTS	142 119,00	120 238,00
Autres produits (hors cotisations)	168 053,28	138 062,26
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	739,78	954,26
75810000 ACTI SYND PARTI° AG (CHAMBRES	92 461,50	81 546,00
75820000 ACTI ACCE PART° AG (LOCATION S	74 852,00	55 562,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	337 343,78	276 764,26
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	283 772,68	234 306,44
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	904,80	418,45
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 373,13	1 018,64
61321000 FRAIS LOCATION SALLE CA ET BUR	2 493,00	4 072,00
61560000 MAINTENANCE		420,00
61610000 MULTIRISQUES	895,00	864,00
61680000 AUTRES ASSURANCES	294,00	
61860000 AG AUTOMNE	190 334,62	123 444,68
62260000 HONORAIRES CAC	2 880,00	2 880,00
62261000 HONORAIRES COMPTA + SOCIAL	7 588,80	7 864,80
62262000 HONORAIRES AVOCAT	8 994,60	12 690,00
62263000 HONORAIRES DIVERS	8 019,30	9 360,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	878,74	
62280000 AUTRES CONSEILS, LOBBYING	2 551,46	6 564,00
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	0,99	1 587,60
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	5 437,61	6 471,27
62390000 ARGUS DE LA PRESSE	3 311,70	3 419,71
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	18 157,25	29 092,11
62560000 MISSIONS	10 624,16	15 088,16
62562000 FRAIS REUNIONS REGIONALES		1 408,70
62600000 FRAIS POSTAUX	186,65	427,84
62610000 TÉLÉPHONE / INTERNET		379,90
62615000 SITE INTERNET (HEBERGEMENT, MA	6 510,69	252,91
62616000 SOFRADOM DOMICILIATION SNEPA	940,20	966,24
62620000 PORTABLE SECRETARIAT	528,78	544,80
62621000 PORTABLE H BARBE	727,76	720,72
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	209,41	185,61
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	9 930,03	4 164,30
Impôts, taxes et versements assimilés	126,91	211,41
63130000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	126,91	209,01

DOCUMENT
CERTIFIÉ

DOCUMENT
CERTIFIÉ

	Du 01/10/17 au 30/09/18	Du 01/10/16 au 30/09/17
63700000 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS. A		2,40
Salaires et traitements	22 742,72	20 182,82
64111000 SALAIRE	22 459,26	20 182,82
64120000 VARIATION CONGÉS A PAYER	283,46	
Charges sociales	9 928,74	8 805,28
64500000 CHARGES SOCIALES SUR CP	142,35	-55,42
64510000 COTISATIONS URSSAF	7 140,56	6 353,12
64520000 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE	333,24	309,50
64525000 COTISATION CAISSE DE RETRAITE	1 639,27	1 320,25
64530000 COTISATION POLE EMPLOI		213,57
64700000 MUTUELLE MACIF	673,32	664,26
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	439,50	291,78
68112000 DAP IMMOS CORPORELLES	439,50	291,78
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		2 875,00
68174000 DOT PROVISION CRÉANCES		2 875,00
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	43,75	2 276,23
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	43,75	2 276,23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	317 054,30	268 948,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	20 289,48	7 815,30
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5,81	9,91
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	5,81	9,91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5,81	9,91
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations 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)	5,81	9,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Syndicat des loisirs actifs

Du 01/10/2017 au 30/09/2018

	Du 01/10/17 au 30/09/18	Du 01/10/16 au 30/09/17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 000,00	
68750000 DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES	5 000,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 000,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-5 000,00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	15 295,29	7 825,21
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	337 349,59	276 774,17
TOTAL DES CHARGES	322 054,30	268 948,96
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	15 295,29	7 825,21
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	15 295,29	7 825,21

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-5 000,00

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			na
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total est de 159 656,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 15 295,29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/10/2018.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le SNEPA a été renommé en SLA (Syndicat des Loisirs Actifs) au cours de l'exercice.

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N°2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2015 et conformément aux règles fixées par les règlements CRC 1999-01 et CRC 2009-10.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Matériel de bureau de 2 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Un stock de livres a été constaté au 30/09/2018 concernant 300 exemplaires restants du guide édité par le SNEPA durant l'exercice 2015.

Compte tenu des ventes réalisées, le stock a donc été déprécié à hauteur de 100 % en 2015. La situation est identique au 30/09/2018.

CRÉANCES

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

Au 30/09/2018, les créances se portent à 8.216 € (avant dépréciations).

Aucune reprise n'ayant été comptabilisée à la date de la clôture, la dépréciation des créances douteuses se porte à 2.875 €.

PRECISIONS RELATIVES AUX PRINCIPES ET HYPOTHESES RETENUS

Adhésions liées à la marque Qualité Tourisme

Les produits liés à ces adhésions doivent figurer en prestations de services.

Les adhésions au Label Qualité Tourisme concernant une période de 3 ans, un prorata a été appliqué aux montants facturés en fonction de la date de facturation (tout trimestre commencé est considéré comme rattaché à l'exercice en cours).

Autres produits

Les autres produits sont principalement liés à l'organisation de l'Assemblée Générale.

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

TRESORERIE

Le syndicat procède à des placements sur un compte sur livret dès que sa position de trésorerie le permet.

COTISATIONS ET DROITS D'ENTREE

Le fait générateur des cotisations correspond à l'émission de l'appel de cotisation adressé aux adhérents. Les cotisations couvrent la même période que l'exercice comptable, à savoir du 1er octobre N au 30 septembre N+1.

Chaque nouvel adhérent doit verser un droit d'entrée au SLA, exigé lors du versement de la première cotisation ou il peut être exonéré par sa présentation au stand. Ce droit d'entrée est passé à 100 €.

Conformément aux statuts, les fournisseurs peuvent également adhérer au SLA en tant que "Membre Honoraire". En 2017/2018, leur droit d'entrée est de 100 €.

Ces différents droits d'entrée sont comptabilisés au passif du bilan, dans la rubrique "Fonds associatifs sans droits de reprise".

RESSOURCES DE L'ANNEE

Les ressources du SLA s'élèvent à :

Ressources de l'exercice	
Cotisations (encaissées)	140.792 €
Reversement de cotisations	0 €
Subventions	360 €
Autres produits d'exploitation	194.865 €
Produits financiers	6 €
Total des Ressources nettes	336.023 €

AUTRES INFORMATIONS

Subvention 2013/2014 - 10.000 €

Une subvention de 10.000 € a été reçue au cours de l'exercice 2013/2014. Elle a été prise en compte à hauteur de 2.129 € dans les ressources des exercices antérieurs et à hauteur de 360 € dans l'exercice clos le 30/09/2018 dans la mesure où les autres actions principales n'auront lieu qu'en 2018/2019.

Un produit constaté d'avance a été comptabilisé à hauteur de 7.510,89 €, dans la mesure où les actions n'ont pas eu lieu à la date de la clôture.

Bénévolat

Les comptes annuels au 30/09/2018 n'enregistrent pas les contributions volontaires reçues.

Loi sur le volontariat associatif

Les administrateurs du SLA sont bénévoles. Par conséquent, ils ne perçoivent pas de rémunération dans le cadre de leur mandat.

Néanmoins, ils sont remboursés des frais occasionnés par leurs activités de représentation du syndicat sur présentation de justificatifs.

Effectif

A la date de la clôture, l'effectif se porte à un salarié à temps partiel.

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		879		
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			879			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL			879			

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				879	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					879		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					879		

DOCUMENT CERTIFIÉ

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL	DOCUMENT CERTIFIÉ			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers		292	440	731
	TOTAL		292	440	731
	TOTAL GENERAL		292	440	731

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Dans le cadre d'un litige, il a été provisionné une somme de 5.000 euros au titre des demandes de la partie adverse pour l'indemnisation au titre de l'article 700 du NCPC.

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		5 000		5 000
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL			5 000		5 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	4 500			4 500
	Sur comptes clients	2 875			2 875
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		7 375			7 375
TOTAL GÉNÉRAL		7 375	5 000		12 375
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		5 000		

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	4 500,00			4 500,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	4 500,00			4 500,00

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 875	2 875	
	Autres créances clients	5 275	5 275	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	66	66		
Charges constatées d'avance	2 664	2 664		
TOTAUX		10 880	10 880	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**DOCUMENT
CERTIFIÉ**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	19 767	19 767		
Personnel & comptes rattachés	1 798	1 798		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 896	2 896		
Etat & Impôts sur les bénéfices			DOCUMENT CERTIFIÉ	
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 239	2 239		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 023	15 023		
TOTAUX	41 723	41 723		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 023
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 870
Dettes fiscales et sociales	2 539
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 239
TOTAL DES CHARGES À PAYER	22 648