

CLUB DES VIKINGS

CENTRE SPORTIF Dr DUCHENE  
PISCINE ILE LACROIX  
76000 ROUEN

## **SOMMAIRE**

- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail compte de résultat*

**AGC 76**

*108 Allée du Québec*

*76230 BOIS GUILLAUME*

*02.35.59.26.60*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2009 12			Exercice N-1 30/09/2008 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	19 029	11 669	7 359	12 515	5 156	41.20	
	Autres immobilisations corporelles	73 841	43 987	29 854	9 324	20 530	220.19	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 630		1 630	1 630				
<b>TOTAL II</b>	<b>94 500</b>	<b>55 656</b>	<b>38 843</b>	<b>23 469</b>	<b>15 374</b>	<b>65.51</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	6 130		6 130	30 765	24 635	80.07	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	171 530		171 530	155 049	16 481	10.63		
Charges constatées d'avance (3)	3 512		3 512	3 292	221	6.71		
<b>TOTAL III</b>	<b>181 172</b>		<b>181 172</b>	<b>189 105</b>	<b>7 933</b>	<b>4.20</b>		
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>	<b>275 672</b>	<b>55 656</b>	<b>220 016</b>	<b>212 574</b>	<b>7 441</b>	<b>3.50</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>RESERVES</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	162 785		156 069		6 716	4.30
	Report à nouveau						
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	6 678		6 716		13 395	199.43
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	19 084		1 544		17 540	NS
	<b>TOTAL I</b>	175 191		164 329		10 862	6.61
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>TOTAL III</b>						
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</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	25 366		25 561		195	0.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	6 459		3 684		2 775	75.31
	<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	13 000		19 000		6 000
	<b>TOTAL IV</b>	44 824		48 245		3 421	7.09
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	220 016		212 574		7 441	3.50

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

44 824

48 245

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	10 275	100.00	14 177	100.00	3 902	27.52
+ Ventes de marchandises	2 908	100.00	852	100.00	2 055	241.15
- Coût d'achat des marchandises vendues	6 691	230.13	3 454	405.31	3 237	93.70
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	3 783	130.13	2 602	305.31	1 181	45.40
+ Production vendue	7 367	100.00	13 324	100.00	5 957	44.71
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	7 367	100.00	13 324	100.00	5 957	44.71
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	8 232	111.74	38 751	290.83	30 519	78.76
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	865	11.74	25 426	190.83	24 562	96.60
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	4 648	45.24	28 028	197.71	23 380	83.42
- Autres achats + charges externes	149 385	NS	183 059	NS	33 674	18.39
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	154 033	NS	211 087	NS	57 054	27.03
+ Subventions d'exploitation	233 066	NS	285 244	NS	52 178	18.29
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 690	84.58	4 750	33.51	3 940	82.93
- Salaires du personnel	129 748	NS	125 036	881.99	4 713	3.77
- Charges sociales du personnel	41 148	400.48	35 235	248.54	5 913	16.78
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	100 553	978.65	90 864	640.95	9 689	10.66
+ Autres produits de gestion courante	95 851	932.89	100 573	709.43	4 721	4.69
- Autres charges de gestion courante	330	3.21	347	2.45	677	194.96
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	3 788	36.87	314	2.22	3 474	NS
- Dotations aux amortissements	13 323	129.67	7 876	55.56	5 447	69.17
- Dotations aux provisions						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	13 907	135.36	1 800	12.70	15 707	872.66
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	3 859	37.56	3 656	25.79	204	5.57
- Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT</b>	10 048	97.79	5 456	38.48	15 504	284.18
+ Produits exceptionnels	5 380	52.36	1 261	8.89	4 119	326.73
- Charges exceptionnelles	2 010	19.56			2 010	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 370	32.80	1 261	8.89	2 109	167.29
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>RESULTAT NET</b>	6 678	65.00	6 716	47.38	13 395	199.43

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/09/2009 12			Exercice N-1 30/09/2008 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises	2 908		2 908	852		2 055	241.15
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	7 367		7 367	13 324		5 957	44.71
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	10 275		10 275	14 177		3 902	27.52
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			233 066	285 244		52 178	18.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 788	314		3 474	NS
Autres produits			95 851	100 573		4 721	4.69
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			342 980	400 308		57 327	14.32
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises			6 691	3 454		3 237	93.70
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			157 617	221 809		64 192	28.94
Impôts, taxes et versements assimilés			8 690	4 750		3 940	82.93
Salaires et traitements			129 748	125 036		4 713	3.77
Charges sociales			41 148	35 235		5 913	16.78
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 323	7 876		5 447	69.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			330	347		677	194.96
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			356 888	398 508		41 620	10.44
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			13 907	1 800		15 707	872.66
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS 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	
	30/09/2009	12	30/09/2008	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)		3 859		3 656	204	5.57
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>		3 859		3 656	204	5.57
<b>CHARGES FINANCIERES</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. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		3 859		3 656	204	5.57
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		10 048		5 456	15 504	284.18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 380		1 261	4 119	326.73
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		5 380		1 261	4 119	326.73
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 010			2 010	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		2 010			2 010	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		3 370		1 261	2 109	167.29
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		352 220		405 224	53 005	13.08
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		358 898		398 508	39 610	9.94
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		6 678		6 716	13 395	199.43

\* 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

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	7 359		12 515		5 156	41.20
21541000 MATERIEL DE MUSCULATION	16 561		16 561			
21542000 MATERIEL WATER POLO	2 467		2 467			
28154100 AMORT. MAT. MUSCULATION	10 435		6 101		4 334	71.03
28154200 AMORT. MAT. WATER POLO	1 235		412		822	199.45
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>29 854</b>		<b>9 324</b>		<b>20 530</b>	<b>220.19</b>
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	3 183		3 183			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	61 680		56 939		4 741	8.33
21830000 MATERIELS BUREAU&INFORMATIQUE	8 978		8 012		966	12.06
28181000 AMORTISSEMENT INSTALL. GENER.	3 183		3 183			
28182000 AMORTISSEMENT MATER. TRANSPORT	32 748		47 615		14 867	31.22
28183000 AMORTISSEMENT MAT.BUR.&INFORM.	8 056		8 012		44	0.55
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 630</b>		<b>1 630</b>			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONS DONNES	1 630		1 630			
<b>TOTAL II</b>	<b>38 843</b>		<b>23 469</b>		<b>15 374</b>	<b>65.51</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>6 130</b>		<b>30 765</b>		<b>24 635</b>	<b>80.07</b>
46700000 DEBITEURS DIVERS	3 000		3 000			
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 130		27 765		24 635	88.73
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>171 530</b>		<b>155 049</b>		<b>16 481</b>	<b>10.63</b>
51200000 BNP	43 180		22 932		20 248	88.30
51200600 BNP M.MOUCHEL	82		4 860		4 777	98.31
51200700 CAISSE EPARGNE	3 125		2 245		880	39.20
51200800 BNP LIVRET A	76 500				76 500	
51240000 LIVRET EPARGNE	45 543		118 446		72 903	61.55
51600000 CAISSE EPARGNE BOURSE VOCATION	777		777			
51610000 LIVRET EPARGNE C.E.	2 145		5 761		3 616	62.77
53100000 CAISSE MR MOUCHEL	178		28		150	528.21
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>3 512</b>		<b>3 292</b>		<b>221</b>	<b>6.71</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 512		3 292		221	6.71
<b>TOTAL III</b>	<b>181 172</b>		<b>189 105</b>		<b>7 933</b>	<b>4.20</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>220 016</b>		<b>212 574</b>		<b>7 441</b>	<b>3.50</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	162 785		156 069		6 716	4.30
10680000 AUTRES RESERVES	162 785		156 069		6 716	4.30
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	6 678		6 716		13 395	199.43
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 084		1 544		17 540	NS
13100000 SUBV. D'INVESTISSEMENT	26 702		3 782		22 920	606.03
13900000 SUBV. INSCRITES CPTÉ DE RESULT	7 618		2 238		5 380	240.37
<b>TOTAL I</b>	<b>175 191</b>		<b>164 329</b>		<b>10 862</b>	<b>6.61</b>
DETTES FISCALES ET SOCIALES	25 366		25 561		195	0.76
42100000 REMUNERATIONS DUES			4 074		4 074	100.00
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	5 517		4 152		1 365	32.87
43100000 SECURITE SOCIALE	10 995		9 488		1 507	15.88
43710000 ASSEDIC	1 763		2 035		272	13.36
43720000 AGRR	2 780		2 379		401	16.86
43730000 M.M.C	187		185		2	1.08
43820000 CH. SOC. SUR CONGES A PAYER	2 406		1 469		937	63.82
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 718		1 779		61	3.44
AUTRES DETTES	6 459		3 684		2 775	75.31
46860000 D.C.D. CHARGES A PAYER	6 459		3 684		2 775	75.31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 000		19 000		6 000	31.58
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	13 000		19 000		6 000	31.58
<b>TOTAL IV</b>	<b>44 824</b>		<b>48 245</b>		<b>3 421</b>	<b>7.09</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>220 016</b>		<b>212 574</b>		<b>7 441</b>	<b>3.50</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 908		852		2 055	241.15
70700000 VENTES EQUIPEMENT HORS MEETING	2 908		852		2 055	241.15
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	7 367		13 324		5 957	44.71
70611200 RECETTES PANNEAUX			4 420		4 420	100.00
70616000 SPONSORS	2 436				2 436	
70617000 RECETTES 24 H.	500				500	
70831000 RECETTES MEETING,CHAMPIONNATS	4 431		8 904		4 473	50.24
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>10 275</b>		<b>14 177</b>		<b>3 902</b>	<b>27.52</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	233 066		285 244		52 178	18.29
74400000 SUBVENTIONS VILLE ROUEN	59 670		87 774		28 104	32.02
74460000 SUBVENTIONS EMPLOIS AIDES			15 086		15 086	100.00
74500000 SUBVENTIONS CNDS	4 300		4 100		200	4.88
74550000 FR DAMS			6 674		6 674	100.00
74600000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	44 700		48 619		3 919	8.06
74650000 SUBVENTION AGGLO ROUEN	15 000		10 000		5 000	50.00
74800000 SUBVENTION DRDJS	12 740		42 131		29 391	69.76
74850000 SUBVENTION DRDJS POLE	3 000				3 000	
74900000 SUBVENTION REGION HT NIVEAU	62 960		29 020		33 940	116.95
74940000 AIDE FFN POLE FRANCE ROUEN	30 000		30 000			
74950000 SUBVENTION CR19 HT NIVEAU	696		11 840		11 144	94.12
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	3 788		314		3 474	NS
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES			11		11	100.00
79300000 REMISE DONS	75		325		250	76.92
79400000 FORMATION PROFESSIONNELLE	3 713				3 713	
AUTRES PRODUITS	95 851		100 573		4 721	4.69
75481000 PARTICIPATIONS RECUES DEPLACTS	15 083		30 683		15 599	50.84
75483000 PARTICIPATIONS STAGES	2 961		15 676		12 715	81.11
75612000 ECOLE NATATION	42 952		28 989		13 963	48.17
75614100 COTISATIONS COMPETITION	24 420		20 509		3 911	19.07
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	15				15	
75820000 RECETTES DIVERSES	9 172		4 717		4 456	94.46
75820001 COMPTE DEPART RETRAITE CHIFFON	1 248				1 248	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>342 980</b>		<b>400 308</b>		<b>57 327</b>	<b>14.32</b>
ACHATS DE MARCHANDISES	6 691		3 454		3 237	93.70
60700000 ACHATS EQUIPEMENT HORS MEETING	6 691		3 454		3 237	93.70
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	157 617		221 809		64 192	28.94
60460000 FRAIS STAGES NAGEURS	2 517		32 031		29 515	92.14
60470000 PETIT DEJEUNER POLE	568		950		382	40.16
60480000 BOURSE DE LA VOCATION	5 147		5 769		623	10.79
60611000 CARBURANT	3 023		3 934		910	23.14
60620000 ACHAT MATERIEL MUSCULATION	179				179	
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & P.O.	69		1 119		1 050	93.83
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 642		4 633		991	21.40
60650100 PRIMES MEETING AUX NAGEURS	9 180		8 780		400	4.56
60671000 DEPENSES MEETING	13 884		12 165		1 718	14.12
60671200 REGIONAUX ROUEN	142		416		275	66.01
61500000 ENTRETIEN REPAR MINIBUS	2 127		3 739		1 612	43.12

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
61550000 ENTRETIEN S/ BIENS MOBILIERS		20		20		
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	4 401		5 758		1 356	23.56
62260000 HONORAIRES	4 660		3 599		1 062	29.51
62261000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	4		1 186		1 182	99.66
62510100 FRAIS HEBERGEMENT MEETINGS	22 169		17 809		4 359	24.48
62510110 FRAIS HEBERGEMENTS MEETINGS	120				120	
62510300 FRAIS HEBERGEMENT FFN	25 157		52 332		27 176	51.93
62513000 FRAIS DEPLACTS MEETINGS	8 877		10 896		2 019	18.53
62514000 FRAIS DEPLACEMENTS FFN	11 579		26 269		14 690	55.92
62515000 FRAIS DEPLACEMENTS CORNAULT	506				506	
62515100 FRAIS POLE SUBVENTION DRDJS	3 723				3 723	
62515550 FRAIS DEPLACEMENT KINE			700		700	100.00
62520000 SECTION WATER POLO	3 354		3 161		193	6.10
62521000 ENGAGEMENTS MEETINGS	3 657		1 322		2 335	176.59
62524000 ENGAGEMENTS FFN	6 942		10 676		3 734	34.98
62570000 COMMUNICATION EXTERNE	112				112	
62600000 FRAIS POSTAUX	706		888		181	20.43
62610000 TELECOM	7 165		5 218		1 948	37.33
62700000 SERVICES BANCAIRES	473		503		29	5.85
62810000 FRAIS DIVERS SPORTIFS	3 076		486		2 591	533.40
62810010 DEPENSES RETRAITE CHIFFON	1 789				1 789	
62810100 DEPENSES ASS.GENERALE	2 722		3 235		513	15.87
62813000 LICENCES	6 216		6 626		410	6.19
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>8 690</b>		<b>4 750</b>		<b>3 940</b>	<b>82.93</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 325		1 724		1 601	92.87
63131000 FORMTION PROFESSIONNELLE CONT	5 365		3 026		2 339	77.27
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>129 748</b>		<b>125 036</b>		<b>4 713</b>	<b>3.77</b>
64110100 SALAIRE CHAUFFEUR	16 241				16 241	
64110200 SALAIRE MR MOUCHEL	1 902		9 063		7 161	79.01
64110300 SALAIRE E.BOISSIERE	11 786		11 589		197	1.70
64110910 SALAIRE AHMED	17 065		16 040		1 025	6.39
64111000 SALAIRE SEYNAVE	24 240		19 950		4 290	21.50
64114000 INDEMNITES MANIFEST°ECOLE NAT	11 140		6 570		4 570	69.56
64115000 SAL. O.HEMONIC	23 438		18 000		5 438	30.21
64116000 SALAIRE M. RIQUIER	22 572		18 415		4 156	22.57
64119010 SALAIRE CORNILLET MAXIME			25 720		25 720	100.00
64120000 CONGES A PAYER	1 365		312		1 677	537.58
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>41 148</b>		<b>35 235</b>		<b>5 913</b>	<b>16.78</b>
64510000 U.R.S.S.A.F.	28 155		24 023		4 132	17.20
64520000 CH. SOC. SUR CONGES A PAYER	937		362		1 300	358.69
64530000 CAISSES RETRAITES	7 208		6 756		453	6.70
64531000 PREVOYANCE M.M.C	375		507		132	26.02
64540000 A.S.S.E.D.I.C.	4 324		4 062		262	6.45
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	148		249		102	40.84
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>13 323</b>		<b>7 876</b>		<b>5 447</b>	<b>69.17</b>
68112000 DOT. AMORTISS. IMMOB. CORPOR.	13 323		7 876		5 447	69.17
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>330</b>		<b>347</b>		<b>677</b>	<b>194.96</b>
65100000 REDEVANCES	330		330		659	200.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION			18		18	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2009	12	30/09/2008	12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	356 888		398 508		41 620	10.44
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	13 907		1 800		15 707	872.66
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 859		3 656		204	5.57
76800000 INTERETS COMPTE EPARGNE	3 859		3 656		204	5.57
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	3 859		3 656		204	5.57
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	3 859		3 656		204	5.57
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	10 048		5 456		15 504	284.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 380		1 261		4 119	326.73
77700000 QUOTE PART SUBV. VIRE AU RESULT	5 380		1 261		4 119	326.73
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	5 380		1 261		4 119	326.73
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 010				2 010	
67880000 CHARGES EXCEPT. DIVERSES	2 010				2 010	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	2 010				2 010	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	3 370		1 261		2 109	167.29
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	352 220		405 224		53 005	13.08
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	358 898		398 508		39 610	9.94
<b>BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)</b>	6 678		6 716		13 395	199.43

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

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

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

### **Principes et conventions générales**

#### **Changement de méthode**

#### **Informations générales complémentaires**

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

### **Etat des immobilisations**

Néant

### **Etat des amortissements**

Néant

### **Etat des échéances des créances et des dettes**

#### **Produits à recevoir**

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 130
Total	3 130

#### **Charges à payer**

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	9 641
Autres dettes	6 459
Total	16 099

**Charges et produits constatés d'avance**

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

## CLUB DES VIKINGS

Siège social : Centre sportif Guy Boissière, Ile Lacroix, 76000 ROUEN

### **Rapport du commissaire aux comptes** **Comptes annuels - Exercice clos le 30 septembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2009

- le contrôle des comptes annuels de l'association CLUB DES VIKINGS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **1 - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 de la société<sup>4</sup> à la fin de cet exercice.

## **2 - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

**Fait à Bois-Guillaume, le 6 janvier 2010**

**OPUS 3.14  
Le Commissaire aux Comptes**



**Alexis LEVASSEUR**