

RAPPORT DU CONTROLEUR DE GESTION DU DISTRICT 103 SUD
EXERCICE 2018/2019

En exécution du mandat qui m'a été confié par votre Assemblée en date du 6 avril 2019, j'ai l'honneur de vous rendre compte de ma mission relative à l'examen des comptes du District 103 Sud arrêté au 30 juin 2019.

Je vous rappelle que cette mission ne constitue pas un audit.

L'expert-comptable chargé de l'élaboration des comptes, Jacques PINEL, m'a permis d'avoir accès à l'ensemble des documents comptables de l'exercice. Je tiens à le remercier pour son dévouement et sa compétence.

Les comptes se caractérisent par les données suivantes :

Produits	161 892 €
Fonds propres	350 420 €
Résultat excédentaire exercice	4 586 €

Les faits marquants de l'exercice sont la Convention nationale de Montpellier et le sinistre de l'AUDE.

A l'issue de cette mission, je puis vous assurer que le bilan et le compte de résultat sont sincères et représentent l'image fidèle de notre association pour l'exercice clos le 30 juin 2019.

La ligne budgétaire accordée au Gouverneur a été rigoureusement respectée.

La trésorerie nette garanti 27 mois de fonctionnement par rapport aux charges d'exploitations actuels.

En conclusion, rien ne s'oppose à ce que la gestion du District 103 Sud et les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2019 soient approuvés.

Brigitte BONNANS

BILAN PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2019	30/06/2018	Euros	%
FONDS PROPRES				
Réserves :				
Réserves statutaires ou contractuelles	338 820	331 201	7 619	2,30
Réserves réglementées	7 014	7 014		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents)	4 586	4 907	-321	-6,54
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	350 420	343 122	7 298	2,13
Fonds dédiés convention nationale	12 465	14 000	-1 535	NS
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 710	19 064	-5 354	-28,08
Autres dettes	322 270	34 635	287 635	830,47
TOTAL DES DETTES	335 980	53 699	282 281	525,67
TOTAL PASSIF	698 865	410 821	288 044	70,11

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	30/06/2019	Amortissements et provisions	Net	30/06/2018	Euros	%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Constructions	1 524	1 524			0	
Autres immobilisations corporelles	37 824	37 824			0	ns
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres participations	8 000		8 000	10 250	-2 250	-21,95
Prêts	14 102		14 102	14 552	-450	-3,09
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	61 450	39 348	22 102	24 802	-2 700	-10,89
STOCKS ET EN COURS						
Marchandises	2 900		2 900	2 866	34	1,19
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	1 960		1 960		1 960	ns
Autres créances	312 857		312 857	42 463	270 394	636,78
Valeurs mobilières de placement	207 221		207 221	203 169	4 052	1,99
Disponibilités	150 347		150 347	131 992	18 355	13,91
Charges constatées d'avance (2)	1 478		1 478	5 529	-4 051	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	676 763		676 763	386 019	290 744	75,32
TOTAL ACTIF	738 213	39 348	698 865	410 821	288 044	70,11

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N1	
	30/06/2019	30/06/2018	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	70	3 543	-3 473	-98,02
Production vendue de Biens et services	137 490	138 413	-923	-0,67
Subvention OKB	1 972		1 972	ns
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 610	5 638	-28	-0,50
TOTAL I	145 142	147 594	-2 452	-1,66
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		2 640	-2 640	ns
Variation de stock (marchandise)	-34	417	-451	ns
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 006	966	40	4,14
Autres achats et charges externes	140 589	136 214	4 375	3,21
Impôts, taxes et versements assimilés				
Dotations aux amortissements et aux provisions sur immobilisations : dotations aux amortissements		220	-220	ns
sur actif circulant : dotations aux provisions	7 323		7 323	ns
TOTAL II	148 884	140 457	8 427	6,00
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 742	7 137	-10 879	-152,43
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	4 478	4 684	-206	ns
Différences positive de change				
TOTAL V	4 478	4 684	-206	-4,40
CHARGES FINANCIERES				
Différence négative de change		8	-8	ns
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	0	8	-8	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 478	4 676	-198	-4,23
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-V-VI)	736	11 813	-11 077	ns
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 660	1 175	2 485	ns
Excédent convention nationale	1 289		1 229	ns
TOTAL VII	4 949	1 175	3 774	ns
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Centenaire				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	634	81	553	ns
TOTAL VIII	634	81	553	ns
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 315	1 094	3 221	294,42
FONDS DEDIES				
Reprise fonds dédiés	7 323			ns
Dotations fonds dédiés	7 788	8 000		ns
5. FONDS DEDIES	-465	-8 000	7 535	ns
TOTAL PRODUITS (I+V+VII)	161 892	153 453	8 439	5,50
TOTAL DES CHARGES (II+VI+VIII)	157 306	148 546	8 760	5,90
6. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 586	4 907	-321	ns