

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

13 cours Paul Doumer

17100 SAINTES

Comptes Annuels au 30/06/2021

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021



GECO - ZENITH

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre à Poitiers

**1 Rue du Bois d'Hure
17140 LAGORD**

Tél: 05.46.00.37.00

courriel : contact@acecgecozenith.fr

SOMMAIRE

Sommaire	1
Attestation	2
<hr/>	
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	3
<hr/>	
Bilan Actif	4
Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat (Suite)	11
Compte de résultat détaillé	12
<hr/>	
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Règles et méthodes comptables	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

pour l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan 455 118 euros
- Chiffre d'affaires 45 534 euros
- Résultat net comptable -35 450 euros

Fait à LAGORD

Le 03/11/2021

Signature de l'expert-comptable

DOSSIER DE GESTION



GECO - ZENITH

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre à Poitiers

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SUR 3 ANS)

Soldes intermédiaires de gestion		Au 30/06/2021		Au 30/06/2020		Au 30/06/2019	
* Ventes de marchandises		50	100.00	2 057	100.00	1 230	100.00
- Coût direct d'achat		2 413	4 825.36	3 860	187.63	11 366	924.09
+/- Variation du stock de marchandises							
Marge commerciale	I	-2 363	-4 725.36	-1 803	-87.63	-10 136	-824.09
- Vendue		45 484	99.89	74 927	97.33	127 152	99.04
+ Production :							
- Stockée							
- Immobilisée							
Production de l'exercice		45 484	99.89	74 927	97.33	127 152	99.04
- Matières premières et approvisionnements consommés		3 170	6.97	15 209	20.30	17 948	14.12
- Sous-traitance directe						73	0.06
Marge brute sur production	II	42 314	93.03	59 718	79.70	109 131	85.83
Marge brute globale	(I + II)	39 951	87.74	57 916	75.23	98 995	77.11
- Services extérieurs et autres charges externes		65 670	144.22	95 376	123.89	113 613	88.50
Valeur ajoutée produite		-25 718	-56.48	-37 460	-48.66	-14 618	-11.39
+ Subventions d'exploitation		192 213	422.13	201 185	261.33	185 131	144.20
- Impôts, taxes et versements assimilés		7 993	17.55	4 972	6.46	5 867	4.57
- Salaires et traitements		125 945	276.60	161 775	210.14	174 352	135.81
- Charges sociales		20 245	44.46	44 607	57.94	48 472	37.76
Excédent brut d'exploitation		12 311	27.04	-47 629	-61.87	-58 179	-45.32
+ Reprises sur amortissements et provisions							
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		20 781	45.64	10 459	13.59	13 616	10.61
- Sur immobilisations							
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant							
- Pour risques et charges		1 296	2.85	1 378	1.79	15 945	12.42
+ Autres produits de gestion courante				62 350	80.99	66 423	51.74
- Autres charges de gestion courante		28 499	62.59	37 174	48.29	3 001	2.34
+ Transferts de charges d'exploitation		21 432	47.07	33 275	43.22	45 437	35.39
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-16 833	-36.97	-1 014	-1.32	21 118	16.45
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)							
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)							
+ Produits financiers de participation		421	0.93	1 047	1.36	212	0.17
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances							
+ Autres intérêts et produits assimilés							
+ Reprises sur provisions financières							
+ Différences positives de change							
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
- Dotations financières aux amortissements et provisions							
- Intérêts et charges assimilées							
- Différences négatives de change							
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						18	0.01
Résultat courant avant impôts		-16 411	-36.04	33	0.04	21 312	16.60
+ Produits exceptionnels - De gestion sur opérations :		3 481	7.64			1 072	0.84
- En capital		11 782	25.88	11 782	15.30	11 782	9.18
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels							
- Charges exceptionnelles - De gestion sur opérations :		20 801	45.68	17 677	22.96	21 407	16.67
- En capital							
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		13 500	29.65				
Résultat exceptionnel		-19 039	-41.81	-5 895	-7.66	-8 553	-6.66
- Participation des salariés aux résultats							
- Impôts sur les bénéfices							
Résultat net comptable		-35 450	-77.86	-5 863	-7.62	12 760	9.94

DOSSIER COMPTABLE



GECO - ZENITH

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre à Poitiers

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	206	206		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	401 132	255 803	145 329	156 736
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	136 938	103 534	33 404	23 132
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	538 276	359 543	178 734	179 869
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	152		152	152
Autres	36 927		36 927	99 598
Valeurs mobilières de placement				
	500		500	500
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	230 547		230 547	219 680
Charges constatées d'avance (2)				
	8 258		8 258	11 150
TOTAL III	276 384		276 384	331 079
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	814 660	359 543	455 118	510 948

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

- Legs nets à réaliser :
 - Acceptés par les organes statutairement compétents
 - Autorisés par l'organisme de tutelle

Engagements reçus :
 - Dons en nature restant à vendre
 - Avals, cautions et garanties reçus
 - Créances escomptées non échues
 - Pour utilisation en crédit-bail mobilier
 - Pour utilisation en crédit-bail immobilier
 - Autres

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2021	30/06/2020		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Logiciel	206	206		
280500 Amort logiciel	-206	-206		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	145 329	156 736	-11 407	-7
213100 Constructions sur sol propre	401 132	401 132		
281310 Amort. const. sol propre	-255 803	-244 396	-11 407	-5
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	33 404	23 132	10 272	44
218100 Installations diverses	42 878	23 232	19 646	85
218200 matériel de transport	36 070	36 070		
218300 Matériel de bureau	43 860	43 860		
218350 Matériel informatique	10 562	10 562		
218400 mobilier	3 569	3 569		
281810 Amort. installations diverses	-24 439	-23 232	-1 208	-5
281820 amort mat transport	-22 624	-15 410	-7 214	-47
281830 Amort. matériel de bureau	-43 864	-43 544	-320	
281835 Amort mat informatique	-10 562	-10 562		
281840 amort mobilier	-2 044	-1 413	-631	-45
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	178 734	179 869	-1 135	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2021	30/06/2020		
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	152	152		
411000 Collectif clubs	152	152		
Autres	36 927	99 598	-62 670	-63
401500 Collectif membres	1 245	2 187	-941	-43
438700 produits a recevoir	3 871		3 871	-
441300 Prelevement à la source	-524	-638	115	18
451100 Fff	10 828	10 000	828	8
451300 Lique du centre ouest		83 549	-83 549	-100
451400 Collectif clubs	21 507		21 507	-
468700 Produits a recevoir		4 500	-4 500	-100
Valeurs mobilières de placement	500	500		
503000 Actions	500	500		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	230 547	219 680	10 867	5
511200 Cheques a encaisser	1 229		1 229	-
512100 Credit agricole	151 254	141 352	9 902	7
512700 Credit agricole csl	77 933	77 529	404	
531000 Caisse	131	799	-667	-84
Charges constatées d'avance	8 258	11 150	-2 892	-26
486000 Charges constatees d'avance	8 258	11 150	-2 892	-26
TOTAL (III)	276 384	331 079	-54 695	-17
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	455 118	510 948	-55 830	-11

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	Du 01/07/2020	
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	372 878	378 741
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-35 450	-5 863
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	25 895	37 677
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	363 323	410 555
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	18 619	17 323
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	13 500	
- Autres ressources		
TOTAL III	32 119	17 323
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses	444	6 414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 404	8 828
Dettes :		
- Fiscales et sociales	37 612	44 627
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 216	23 200
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	59 676	83 070
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	455 118	510 948

(1) Dont à moins d'un an

(1) Dont à plus d'un an

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

- Avals, cautions et garanties données

- Effets circulants sous l'endos de l'organisme

Engagements donnés : - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir

- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir

- Autres engagements donnés

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2021	30/06/2020		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	372 878	378 741	-5 863	-2
110000 Report exercices antérieurs	372 878	378 741	-5 863	-2
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-35 450	-5 863	-29 588	505
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	25 895	37 677	-11 782	-31
131300 Subventions équipements	182 241	182 241		
139130 Subventions inscrites au résultat	-156 346	-144 564	-11 782	-8
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	363 323	410 555	-47 232	-11
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	18 619	17 323	1 296	7
151100 indemnité départ en retraite	18 619	17 323	1 296	7
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	13 500		13 500	-
194000 fonds dédiés	13 500		13 500	-
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	32 119	17 323	14 796	85
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	444	6 414	-5 970	-93
451300 Lique du centre ouest	444		444	-
451400 Collectif clubs		6 414	-6 414	-100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 404	8 828	-424	-5
401000 fournisseurs	2 368	530	1 838	347
408100 Fournisseurs factures non parvenues	6 036	8 298	-2 262	-27
Dettes fiscales et sociales	37 612	44 627	-7 015	-16
428200 Prov. pour congés payés	13 478	11 661	1 817	16

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2021	30/06/2020		
431100 Urssaf	13 472	17 345	-3 873	-22
437300 Cips caisse retraite salaries	3 446	7 344	-3 898	-53
437350 Ipsec prevoyange	1 532	1 141	391	34
438200 Charges sur congés payés	2 651	4 290	-1 639	-38
438600 Organismes sociaux	533	447	86	19
448600 Dettes fiscales	2 500	2 400	100	4
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 216	23 200	-9 984	-43
468600 Charges a payer	13 216	23 200	-9 984	-43
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	59 676	83 070	-23 394	-28
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	455 118	510 948	-55 830	-11

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	50		50	2 057
Production vendue :				
- Biens	36 489	999	37 488	73 664
- Services	7 996		7 996	1 263
Chiffre d'affaires Net	44 535	999	45 534	76 984
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			192 213	201 185
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			21 432	33 275
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				62 350
		TOTAL I	259 179	373 794
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			2 413	3 860
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 170	15 209
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			65 670	95 376
Impôts, taxes et versements assimilés			7 993	4 972
Salaires et traitements			125 945	161 775
Charges sociales			20 245	44 607
			20 781	10 459
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			1 296	1 378
Autres charges			28 499	37 174
		TOTAL II	276 011	374 808
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 833	-1 014
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			421	1 047
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	421	1 047
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI		
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	421	1 047
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-16 411	33

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 481	
Sur opérations en capital	11 782	11 782
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	15 263	11 782
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 801	17 677
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	20 801	17 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-5 539	-5 895
Impôts sur les bénéfices		
	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	X	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	XI	13 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	274 862	386 623
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	310 313	392 485
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-35 450	-5 863

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	50	2 057	-2 007	-98
707010 Ventes objets promo.	50	562	-512	-91
707500 refacturation tablettes clubs		50	-50	-100
707700 Recettes stages		1 445	-1 445	-100
Production vendue biens	37 488	73 664	-36 177	-49
702100 Cot. clubs	12 742	11 496	1 246	11
702200 Licences arbitres	26	77	-52	-66
702510 Amendes -absences	1 727	2 415	-688	-28
702520 Amendes arbitrage	873	2 712	-1 839	-68
702530 Amendes championnat	252	2 575	-2 323	-90
702550 Amendes discipline	1 189	2 695	-1 506	-56
702570 Amendes diverses		800	-800	-100
702630 Frais dossiers championnats	792	2 312	-1 520	-66
702650 Frais dossiers - discipline	19 275	43 735	-24 460	-56
702710 Droit d'appels		102	-102	-100
702810 Forfaits seniors	434	2 385	-1 951	-82
702820 Forfaits jeunes	126	1 458	-1 332	-91
702830 Forfait general	52	902	-850	-94
Production vendue services	7 996	1 263	6 733	533
704100 Partenariat	7 000	250	6 750	+1 000
708200 Recettes diverses	996	1 013	-17	-2
Chiffre d'affaires Net	45 534	76 984	-31 450	-41
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	192 213	201 185	-8 972	-4
740000 Subventions recues	192 213	201 185	-8 972	-4
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	21 432	33 275	-11 843	-36
791000 transfert de charges	161	344	-183	-53
791100 renoncement frais deplacement	21 272	32 931	-11 660	-35
Cotisations				
Autres produits		62 350	-62 350	-100
758000 Produits divers de gestion courante		779	-779	-100
758010 Engagements seniors		19 496	-19 496	-100
758020 Engagements jeunes		25 097	-25 097	-100
758100 Engagements coupes seniors		16 978	-16 978	-100
TOTAL (I)	259 179	373 794	-114 615	-31
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	2 413	3 860	-1 447	-37
607100 Objets promotionnels ecussons	186	163	23	14
607200 Achats librairie		432	-432	-100
607500 tablettes pour clubs	1 650	2 400	-750	-31
607600 materiel informatique	577	865	-288	-33
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 170	15 209	-12 039	-79
601300 Equipements ballons filets	1 673	8 802	-7 129	-81
601750 Petit materiel divers	721	237	484	204

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
602400 Achats alimentation	775	6 169	-5 394	-87
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	65 670	95 376	-29 706	-31
606110 Chauffage	3 319	3 203	116	4
606120 gaz	4 095	6 924	-2 829	-41
606300 Fouritures d'entretien	36	639	-602	-94
606400 Fournitures de bureau	926	3 294	-2 368	-72
606600 Imprimés fédéraux annuaires	1 822	1 440	382	27
606800 pharmacie et matériel	75	1 368	-1 293	-95
613400 Location matériels et véhicules	49	221	-172	-78
613450 Location matériels divers	2 114	825	1 289	156
613510 visio conférence	336		336	-
614010 Contrat location maintenance	1 570		1 570	-
615100 Nettoyage	65	446	-381	-85
615200 Entretien du siège	2 421	5 797	-3 375	-58
615300 Ent. repar. mat. outillage	8	1 079	-1 071	-99
615500 Entretien véhicules	578	302	277	91
615600 Maintenance photocopieur	3 305	3 809	-503	-13
615610 maintenance ipkol		1 172	-1 172	-100
616000 Assurances	1 799	2 686	-887	-33
618600 Frais d'assemblées	57		57	-
618700 Frais de stage	722	5 731	-5 009	-87
621300 Formation personnel extérieur	255		255	-
622600 Honoraires	3 912	2 634	1 278	49
622650 Honoraires expert-comptable	7 902	5 712	2 190	38
623400 Cadeaux	371	209	162	78
623800 Dons	250	400	-150	-37
625000 Frais de déplacement	16 271	32 498	-16 227	-50
625046 Déplacements ctd	2 000		2 000	-
625080 Déplacements secrétariat district		339	-339	-100
625082 Déplacements président	437		437	-
625098 Déplacements divers		1 416	-1 416	-100
625600 Missions et réceptions	214	161	53	33
625700 Frais de réception		5 899	-5 899	-100
626100 Frais postaux	1 336	1 383	-47	-3
626300 Téléphone district	5 717	4 738	978	21
627000 Services bancaires	348	432	-84	-19
628300 Frais arbitrage pv	2 522	42	2 480	+1 000
628400 Cotisations	837	577	260	45
Impôts, taxes et versements assimilés	7 993	4 972	3 021	61
633300 Formation continue	1 834	-297	2 132	-718
633500 taxe apprentissage	565	288	277	96
635100 Taxe foncière	5 076	4 981	95	2
635200 Taxe d'assainissement	517		517	-
Salaires et traitements	125 945	161 775	-35 829	-22
641000 Rémunérations brutes	102 549	149 248	-46 699	-31
641100 rémunérations personnel extérieur	14 702	11 269	3 433	30
641110 rémunération service civique		685	-685	-100
641200 Congés payés	1 817	1 021	796	78
641300 Indemnité journalière ss		-372	372	-100
641420 remboursement chômage partiel	-39 073	-14 121	-24 952	-177
641430 chômage partiel	45 949	14 044	31 905	227
Charges sociales	20 245	44 607	-24 362	-55
645100 Cot. urssaf	12 235	29 542	-17 308	-59
645300 Cotisations retraite	5 759	8 344	-2 585	-31
645350 Cotisation prévoyance ipsec	3 193	3 758	-565	-15

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
645900 Charges sur congés	-1 639	-72	-1 567	-1 000
647500 Médecine du travail		908	-908	-100
647700 Mutuelle	698	1 475	-777	-53
649000 Ijss		651	-651	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 781	10 459	10 322	99
681120 Dotations amort.	20 781	10 459	10 322	99
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	1 296	1 378	-82	-6
681500 provision indemnité départ retraite	1 296	1 378	-82	-6
Autres charges	28 499	37 174	-8 674	-23
652000 Subventions collèges	28 391	12 921	15 470	120
652100 subventions à reverser aux clubs		23 200	-23 200	-100
654000 Créances irrécouvrables	109	-27	136	-504
658000 Charges diverses de gestion courante		1 080	-1 080	-100
TOTAL (II)	276 011	374 808	-98 797	-26
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 833	-1 014	-15 819	1 560
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	421	1 047	-626	-60
760000 Produits financiers	421	1 047	-626	-60
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	421	1 047	-626	-60
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	421	1 047	-626	-60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-16 411	33	-16 444	-50 427
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 481		3 481	-
772000 Produits except. s/ex. antérieurs	3 481		3 481	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 782	11 782		
777000 Reprise quote part subvention	11 782	11 782		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	15 263	11 782	3 481	30
Charges Exceptionnelles				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2021	30/06/2020	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 801	17 677	3 124	18
671000 Charges except. s/ex.	17 669	17 677	-8	
672000 Charges sur exercices antérieurs	3 132		3 132	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	20 801	17 677	3 124	18
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-5 539	-5 895	357	-6
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	13 500		13 500	-
689000 provisions pour fonds dédiés	13 500		13 500	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	274 862	386 623	-111 760	-29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	310 313	392 485	-82 173	-21
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 450	-5 863	-29 588	505

ANNEXES



GECO - ZENITH

Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre à Poitiers

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
aide ANAS inégalité en	9 000			9 000	9 000
aide lutte contro les vi	4 500			4 500	4 500

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total est de 455 118 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -35 450 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques :

les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier semestre 2020 et l'association a été impacté sur l'ensemble de l'exercice 2020/2021. L'association a bénéficié d'aides du gouvernement dans ce contexte sanitaire sur l'ensemble de l'exercice.

les salaires ont été maintenus sur la période de novembre 2020 à juin 2021 et des aides au chômage partiel ont été recues sur la meme période pour un montant total de 39 072 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Les matchs ont commencé à reprendre après la date de clôture.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases soit la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'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.

Immobilisations corporelles : Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks : Les stocks sont évalués suivant la méthode du "du dernier prix d'achat connu"

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes : Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises : Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions : La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Engagements de retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de retraite a été calculé à partir d'un départ à 62 ans et d'un turn over fonction de l'age.

L'engagement de la dette actuarielle, est provisionné au bilan pour un montant au 30/06/2021 de 18 619 euros.

Changements de méthodes : Il n'y a pas eu de changement de méthode au cours de l'exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206		206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206		206
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	401 132		401 132
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	23 232		42 878
Matériel :	36 070		36 070
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	57 991		57 991
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	518 424		538 070
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	518 631		538 276

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		206	206	
TOTAL		206	206	
Terrains				
Constructions :		401 132	401 132	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers		23 232	42 878	
Matériel :		36 070	36 070	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		57 991	57 991	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		518 424	538 070	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		518 631	538 276	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206	206	206	206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206	206	206	206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	244 396	255 803	244 396	255 803
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	23 232	24 439	23 232	24 439
Matériel de transport	15 410	22 624	15 410	22 624
Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 518	56 470	55 518	56 470
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	338 556	359 336	338 556	359 336
TOTAL GÉNÉRAL	338 762	359 543	338 762	359 543

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
--------------------------------	--	--	--	--

Risques et charges				
- Litiges	17 323	18 619	17 323	18 619
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 323	18 619	17 323	18 619
-------------------------------------------	--------	--------	--------	--------

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------------	--------------------------------

Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				

DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	17 323	18 619	17 323	18 619

- D'exploitation		1 296		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation