

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

13 cours Paul Doumer

17100 SAINTES

Comptes Annuels au 30/06/2023

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023



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 Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<hr/>	
Tableau de subventions d'exploitations	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	17
Règles et méthodes comptables	18
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions et dépréciations	21
Etat des créances	22
Etat des dettes	23
Charges à payer	24
Produits à recevoir	25
Produits et charges constatés d'avance	26

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 01/07/2022 au 30/06/2023, 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 416 435 euros
- Chiffre d'affaires 154 094 euros
- Résultat net comptable -15 770 euros

Fait à LAGORD

Le 11/10/2023

Signature de l'expert-comptable

DOSSIER DE GESTION



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SUR 3 ANS)

Soldes intermédiaires de gestion		Du 01/07/2022		Du 01/07/2021		Du 01/07/2020	
		Au 30/06/2023		Au 30/06/2022		Au 30/06/2021	
* Ventes de marchandises		1 794	100.00	2 123	100.00	50	100.00
- Coût direct d'achat		3 416	190.43	9 069	427.20	2 413	4 825.36
+/- Variation du stock de marchandises							
Marge commerciale	I	-1 622	-90.43	-6 946	-327.20	-2 363	-4 725.36
- Vendue		152 300	98.84	109 337	98.10	45 484	99.89
+ Production :							
- Stockée							
- Immobilisée							
Production de l'exercice		152 300	98.84	109 337	98.10	45 484	99.89
- Matières premières et approvisionnements consommés		29 021	19.05	29 079	26.60	3 170	6.97
- Sous-traitance directe		20	0.01				
Marge brute sur production	II	123 259	80.93	80 258	73.40	42 314	93.03
Marge brute globale	(I + II)	121 637	78.94	73 311	65.77	39 951	87.74
- Services extérieurs et autres charges externes		198 213	128.63	121 821	109.30	65 670	144.22
Valeur ajoutée produite		-76 576	-49.69	-48 510	-43.52	-25 718	-56.48
+ Subventions d'exploitation		214 907	139.47	185 957	166.84	192 213	422.13
- Impôts, taxes et versements assimilés		10 183	6.61	7 440	6.67	7 993	17.55
- Salaires et traitements		198 499	128.82	166 717	149.58	125 945	276.60
- Charges sociales		51 665	33.53	36 865	33.07	20 245	44.46
Excédent brut d'exploitation		-122 016	-79.18	-73 576	-66.01	12 311	27.04
+ Reprises sur amortissements et provisions		1 543	1.00				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		20 361	13.21	21 343	19.15	20 781	45.64
- Sur immobilisations							
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant							
- Pour risques et charges				2 823	2.53	1 296	2.85
+ Autres produits de gestion courante		56 547	36.70	64 651	58.00		
- Autres charges de gestion courante		13 628	8.84	13 806	12.39	28 499	62.59
+ Transferts de charges d'exploitation		69 204	44.91	27 649	24.81	21 432	47.07
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-28 710	-18.63	-19 248	-17.27	-16 833	-36.97
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)							
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)							
+ Produits financiers de participation		1 586	1.03	407	0.37	421	0.93
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances							
+ Autres intérêts et produits assimilés							
+ Reprises sur provisions financières							
+ Différences positives de change							
+ Produits nets sur cessions VMP							
- Dotations financières aux amortissements et provisions							
- Intérêts et charges assimilées							
- Différences négatives de change							
- Charges nettes sur cessions VMP							
Résultat courant avant impôts		-27 125	-17.60	-18 841	-16.90	-16 411	-36.04
+ Produits exceptionnels - De gestion		1 073	0.70	888	0.80	3 481	7.64
+ sur opérations : - En capital		11 782	7.65	11 782	10.57	11 782	25.88
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels		3 500	2.27	13 500	12.11		
- Charges exceptionnelles - De gestion				8 800	7.90	20 801	45.68
- sur opérations : - En capital							
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 000	3.24	3 500	3.14	13 500	29.65
Résultat exceptionnel		11 355	7.37	13 870	12.44	-19 039	-41.81
- Participation des salariés aux résultats							
- Impôts sur les bénéfices							
Résultat net comptable		-15 770	-10.23	-4 972	-4.46	-35 450	-77.86

DOSSIER COMPTABLE



GECO - ZENITH

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

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	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	278 617	122 516	133 922
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	136 938	122 424	14 514	23 468
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	401 247	137 029	157 391
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	837		837	75
Autres	160 781		160 781	59 932
Valeurs mobilières de placement				
	500		500	500
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	115 360		115 360	208 643
Charges constatées d'avance (2)				
	1 927		1 927	1 861
TOTAL III	279 406		279 406	271 012
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	817 682	401 247	416 435	428 402

(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 PASSIF

BILAN PASSIF	Du 01/07/2022	
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	332 456	337 428
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-15 770	-4 972
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	2 331	14 113
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	319 018	346 569
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	19 899	21 442
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	5 000	3 500
- Autres ressources		
TOTAL III	24 899	24 942
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	26 940	12 097
Dettes :		
- Fiscales et sociales	35 879	34 661
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 700	10 133
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	72 519	56 891
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	416 435	428 402

(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

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	1 794		1 794	2 123
Production vendue :				
- Biens	140 335	6 710	147 045	96 237
- Services	5 255		5 255	13 100
Chiffre d'affaires Net	147 384	6 710	154 094	111 460
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			214 907	185 957
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			70 747	27 649
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			56 547	64 651
		TOTAL I	496 296	389 716
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			3 416	9 069
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			29 021	29 079
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			198 233	121 821
Impôts, taxes et versements assimilés			10 183	7 440
Salaires et traitements			198 499	166 717
Charges sociales			51 665	36 865
			20 361	21 343
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				2 823
Autres charges			13 628	13 806
		TOTAL II	525 007	408 964
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 710	-19 248
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			1 586	407
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	1 586	407
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)	1 586	407
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-27 125	-18 841

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 073	888
Sur opérations en capital	11 782	11 782
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	12 855	12 670
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		8 800
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		8 800
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	12 855	3 870
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	13 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	3 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	514 237	416 293
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	530 007	421 265
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-15 770	-4 972

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
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	122 516	133 922	-11 407	-9
213100 Constructions sur sol propre	401 132	401 132		
281310 Amort. const. sol propre	-278 617	-267 210	-11 407	-4
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	14 514	23 468	-8 954	-38
218100 Installations diverses	42 878	42 878		
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	-28 621	-26 530	-2 091	-8
281820 amort mat transport	-36 070	-29 838	-6 232	-21
281830 Amort. matériel de bureau	-43 864	-43 864		
281835 Amort mat informatique	-10 562	-10 562		
281840 amort mobilier	-3 307	-2 676	-631	-24
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)	137 029	157 391	-20 361	-13
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	%
	30/06/2023	30/06/2022		
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	837	75	762	+1 000
411000 Collectif clubs	837	75	762	+1 000
Autres	160 781	59 932	100 849	168
421300 PAIE	332		332	-
438700 produits a recevoir	2 410		2 410	-
441300 Prelevement à la source	-265	-241	-25	-10
448700 Etat produits a recevoir	1 000		1 000	-
451100 Fff	12 278	11 086	1 192	11
451300 Lique du centre ouest	41 055	28 469	12 586	44
451400 Collectif clubs	103 972	20 618	83 354	404
Valeurs mobilières de placement	500	500		
503000 Actions	500	500		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	115 360	208 643	-93 283	-45
511200 Cheques a encaisser	2 946	2 737	209	8
512100 Credit agricole	32 648	127 482	-94 834	-74
512700 Credit agricole csl	79 400	78 323	1 077	1
531000 Caisse	366	101	265	262
Charges constatées d'avance	1 927	1 861	66	4
486000 Charges constataees d'avance	1 927	1 861	66	4
TOTAL (III)	279 406	271 012	8 394	3
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)	416 435	428 402	-11 967	-3

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	332 456	337 428	-4 972	-1
110000 Report exercices antérieurs	332 456	337 428	-4 972	-1
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-15 770	-4 972	-10 798	217
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	2 331	14 113	-11 782	-83
131300 Subventions équipements	170 459	182 241	-11 782	-6
139130 Subventions inscrites au résultat	-168 128	-168 128		
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	319 018	346 569	-27 552	-8
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	19 899	21 442	-1 543	-7
151100 indemnité départ en retraite	19 899	21 442	-1 543	-7
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 000	3 500	1 500	43
194000 fonds dédiés	5 000	3 500	1 500	43
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	24 899	24 942	-43	
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 940	12 097	14 843	123
401000 fournisseurs	13 297	4 782	8 514	178
401500 Collectif membres	7 753	1 410	6 343	450
408100 Fournisseurs factures non parvenues	5 890	5 904	-14	
Dettes fiscales et sociales	35 879	34 661	1 217	4
428200 Prov. pour congés payés	15 989	13 903	2 087	15
431100 Urssaf	7 718	8 032	-314	-4

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
437300 Cips caisse retraite salaries	4 175	4 155	20	
437350 Ipsec prevoyange	759	1 727	-969	-56
437900 Mutuelle	933		933	-
438200 Charges sur congés payés	3 504	3 822	-318	-8
438600 Organismes sociaux		422	-422	-100
448600 Dettes fiscales	2 800	2 600	200	8
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 700	10 133	-433	-4
468600 Charges a payer	9 700	10 133	-433	-4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	72 519	56 891	15 628	27
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	416 435	428 402	-11 967	-3

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	1 794	2 123	-329	-15
707010 Ventes objets promo.	70	35	35	100
707700 Recettes stages	1 724	2 088	-364	-17
Production vendue biens	147 045	96 237	50 808	53
702100 Cot. clubs	11 944	11 922	22	
702200 Licences arbitres		52	-52	-100
702510 Amendes -absences	1 495	2 645	-1 150	-43
702520 Amendes arbitrage	2 480	2 805	-325	-12
702530 Amendes championnat	3 444	1 674	1 770	106
702550 Amendes discipline	8 182	3 653	4 529	124
702570 Amendes diverses	416		416	-
702630 Frais dossiers championnats	12 332	5 144	7 188	140
702650 Frais dossiers - discipline	90 939	63 200	27 739	44
702710 Droit d'appels	204	194	10	5
702810 Forfaits seniors	8 458	3 320	5 138	155
702820 Forfaits jeunes	4 230	900	3 330	370
702830 Forfait general	2 921	728	2 193	301
Production vendue services	5 255	13 100	-7 845	-60
704100 Partenariat	3 500	12 900	-9 400	-73
708100 Participation stage		150	-150	-100
708200 Recettes diverses	1 755	50	1 705	+1 000
Chiffre d'affaires Net	154 094	111 460	42 634	38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	214 907	185 957	28 951	16
740000 Subventions recues	214 907	185 957	28 951	16
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	70 747	27 649	43 099	156
781500 Reprise sur provision	1 543		1 543	-
791100 renoncement frais deplacement	69 204	27 649	41 556	150
Cotisations				
Autres produits	56 547	64 651	-8 104	-13
750000 Engagements seniors	17 120	18 152	-1 032	-6
750020 Engagements jeunes	17 023	15 610	1 413	9
750100 Engagements coupes seniors	9 264	11 380	-2 116	-19
750110 Engagements coupes jeunes	8 980	9 130	-150	-2
750120 Engagements futsal		380	-380	-100
750200 Recettes coupes	4 160	9 803	-5 642	-58
758000 Produits divers de gestion courante		196	-196	-100
TOTAL (I)	496 296	389 716	106 580	27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 416	9 069	-5 653	-62
607010 Objets promotion	48		48	-
607100 Objets promotionnels ecussons	1 660	7 510	-5 850	-78
607300 Medailles plaquettes diplomes	980	775	205	26
607600 materiel informatique	729	784	-55	-7
Variation de stock de marchandises				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 021	29 079	-59	
601300 Equipements ballons filets	11 828	16 291	-4 462	-27
601750 Petit materiel divers	1 696	709	987	139
602400 Achats alimentation	15 496	12 079	3 417	28
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	198 233	121 821	76 412	63
604200 Foot frais imprimerie	20		20	-
606100 Electricite eau gaz		287	-286	-100
606110 Chauffage	2 908	2 591	317	12
606120 gaz	3 545	3 680	-136	-4
606300 Fouritures d'entretien	114	749	-634	-85
606400 Fournitures de bureau	5 019	4 795	224	5
606600 Imprimés federeaux annuaires	344	2 119	-1 775	-84
606800 pharmacie et materiel		284	-284	-100
613400 Location materiels et vehicules	45	183	-138	-75
613450 Location materiels divers	6 096	9 137	-3 040	-33
613500 Location photocopieur	2 913	848	2 065	244
613510 visio conference	336	336		
614010 Contrat location maintenance	2 603	5 197	-2 594	-50
615100 Nettoyage	647	426	220	52
615200 Entretien du siege	5 343	2 246	3 097	138
615300 Ent. repar. mat. outillage	868	901	-33	-4
615500 Entretien véhicules	670		670	-
615600 Maintenance photocopieur	2 839	3 444	-605	-18
615650 Reparation materiel divers	184		184	-
616000 Assurances	2 332	2 214	118	5
618700 Frais de stage	5 792	2 704	3 088	114
622600 Honoraires	4 150	3 080	1 070	35
622610 honoraires divers	3 049	907	2 142	236
622650 Honoraires expert-comptable	6 966	7 362	-396	-5
623100 Annonces insertions publicite	5 922	6 304	-382	-6
623400 Cadeaux	1 196	934	262	28
623500 prime fair play	8 600		8 600	-
623800 Dons	652	200	452	226
625000 Frais de déplacement	31 974	25 734	6 240	24
625082 Deplacements president	1 551	1 953	-402	-21
625098 Deplacements divers		2 067	-2 067	-100
625200 abandon frais kilometriques	69 204	18 950	50 254	265
625600 Missions et receptions	5 808	409	5 399	+1 000
625700 Frais de reception	1 636	924	711	77
626100 Frais postaux	955	1 818	-863	-47
626300 Telephone district	13 026	7 916	5 110	65
627000 Services bancaires	570	459	111	24
628200 Frais arbitre		-55	55	-100
628400 Cotisations	360	720	-360	-50
Impôts, taxes et versements assimilés	10 183	7 440	2 743	37
633300 Formation continue	4 179	1 407	2 772	197
633500 taxe apprentissage		496	-496	-100
635100 Taxe fonciere	5 638	5 309	329	6
635200 Taxe d'assainissement	366	227	138	61
Salaires et traitements	198 499	166 717	31 781	19
641000 Remunerations brutes	173 347	149 765	23 581	16
641100 rémunérations personnel exterieur	25 725	16 527	9 197	56
641200 Conges payes	2 087	425	1 662	391
641300 Indemnité journaliere ss	-2 660		-2 660	-
Charges sociales	51 665	36 865	14 800	40

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
645100 Cot. urssaf	33 694	22 751	10 942	48
645300 Cotisations retraite	9 917	8 881	1 036	12
645350 Cotisation prévoyance ipsec	2 428	3 464	-1 035	-30
645900 Charges sur congés	-318	1 171	-1 489	-127
647500 Medecine du travail	622	598	24	4
647700 Mutuelle	2 538		2 538	-
649000 Ijss	2 785		2 785	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 361	21 343	-982	-5
681120 Dotations amort.	20 361	21 343	-982	-5
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions		2 823	-2 823	-100
681500 provision indemnité départ retraite		2 823	-2 823	-100
Autres charges	13 628	13 806	-178	-1
652000 Subventions collèges	9 898	11 033	-1 135	-10
654000 Créances irrécouvrables	1 591	2 545	-955	-37
658000 Charges diverses de gestion courante	2 139	228	1 911	838
TOTAL (II)	525 007	408 964	116 042	28
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 710	-19 248	-9 462	49
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	1 586	407	1 179	290
760000 Produits financiers	1 586	17	1 568	+1 000
761000 Produits financiers		390	-390	-100
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)	1 586	407	1 179	289
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)	1 586	407	1 179	289
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-27 125	-18 841	-8 283	44
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 073	888	185	21
772000 Produits except. s/ex. antérieurs	1 073	888	185	21
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				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
TOTAL (VII)	12 855	12 670	185	1
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 800	-8 800	-100
671000 Charges except. s/ex.		8 699	-8 699	-100
672000 Charges sur exercices antérieurs		102	-102	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)		8 800	-8 800	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	12 855	3 870	8 985	232
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	3 500	13 500	-10 000	-74
789400 reprise fonds dédiés	3 500	13 500	-10 000	-74
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	5 000	3 500	1 500	43
689000 provisions pour fonds dédiés	5 000	3 500	1 500	43
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	514 237	416 293	97 944	24
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	530 007	421 265	108 742	26
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 770	-4 972	-10 798	217

ANNEXES



GECO - ZENITH

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

TABLEAU DE SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS

Subventions	Accordées du 01/07/2022 au 30/06/2023	Dont reçues du 01/07/2022 au 30/06/2023	Comptabilisées ultérieurement
	①	②	①-②
Ligue	128 331		128 331
fff	38 250		38 250
asp apprenti	11 667		11 667
conseil departemental	11 160		36 659
ANS	25 500		25 500
TOTAL	214 908		240 407

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
ANS foot et handicap	3 500	3 500	3 500		
ANS lutte violences	5 000			5 000	5 000
TOTAL	8 500	3 500	3 500	5 000	5 000

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 30/06/2023 dont le total est de 416 435 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -15 770 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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 : Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

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'arrêtés des comptes.

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	42 878		42 878	
Matériel :				
- De transport	36 070		36 070	
- De bureau et informatique, mobilier	57 991		57 991	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	538 070		538 070	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	538 276		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			42 878	42 878
Matériel :				
- De transport			36 070	36 070
- De bureau et informatique, mob.			57 991	57 991
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			538 070	538 070
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			538 276	538 276

Commentaires : néant

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
Réglementées				
- 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	21 442	21 442	22 985	19 899
- 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	21 442	21 442	22 985	19 899
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	21 442	21 442	22 985	19 899
- D'exploitation			1 543	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	837	837	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	332	332	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 410	2 410	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 000	1 000	
Groupe et associés (2)	157 305	157 305	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-265	-265	
Charges constatées d'avance	1 927	1 927	
TOTAL	163 545	163 545	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 940	26 940		
Personnel et comptes rattachés	15 989	15 989		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 089	17 089		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 800	2 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	14 700	14 700		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	77 519	77 519		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 890	5 904
Dettes fiscales et sociales	22 294	20 746
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 700	10 133
TOTAL	37 884	36 783

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 890	5 904
408100 Fournisseurs factures non parvenues	5 890	5 904
Dettes fiscales et sociales	22 294	20 746
428200 Prov. pour congés payés	15 989	13 903
438200 Charges sur congés payés	3 504	3 822
438600 Organismes sociaux		422
448600 Dettes fiscales	2 800	2 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 700	10 133
468600 Charges à payer	9 700	10 133
TOTAL	37 884	36 783

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 410	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 410	

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 410	
438700 produits a recevoir	2 410	
448700 Etat produits a recevoir	1 000	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 410	

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2023	30/06/2022
- D'exploitation	1 927	1 861
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 927	1 861

Commentaires : néant