

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

13 cours Paul Doumer

17100 SAINTES

Comptes Annuels au 30/06/2024

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



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/>	
Bilan Actif	3
Bilan Actif détaillé	4
Bilan Passif	6
Bilan Passif détaillé	7
Compte de résultat	9
Compte de résultat (Suite)	10
Compte de résultat détaillé	11
<hr/>	
Tableau de subventions d'exploitations	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	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 01/07/2023 au 30/06/2024, 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 367 326 euros
- Chiffre d'affaires 115 526 euros
- Résultat net comptable -26 201 euros

Fait à LAGORD

Le 17/10/2024

Signature de l'expert-comptable

DOSSIER COMPTABLE



GECO - ZENITH

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

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/07/2023 au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	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	290 024	111 109	122 516
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	147 780	127 909	19 872	14 514
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	549 119	418 138	130 980	137 029
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	3 426		3 426	
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
Autres	149 695		149 695	160 781
Valeurs mobilières de placement				
				500
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	81 997		81 997	115 360
Charges constatées d'avance (2)	1 227		1 227	1 927
TOTAL III	236 346		236 346	279 406
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	785 464	418 138	367 326	416 435

(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	%
	30/06/2024	30/06/2023		
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	111 109	122 516	-11 407	-9
213100 Constructions sur sol propre	401 132	401 132		
281310 Amort. const. sol propre	-290 024	-278 617	-11 407	-4
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	19 872	14 514	5 358	37
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	21 404	10 562	10 842	103
218400 mobilier	3 569	3 569		
281810 Amort. installations diverses	-30 712	-28 621	-2 091	-7
281820 amort mat transport	-36 070	-36 070		
281830 Amort. matériel de bureau	-43 864	-43 864		
281835 Amort mat informatique	-13 694	-10 562	-3 132	-30
281840 amort mobilier	-3 569	-3 307	-261	-8
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)	130 980	137 029	-6 049	-4
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 426		3 426	-
310000 Stock équipements	3 426		3 426	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés		837	-837	-100
411000 Collectif clubs		837	-837	-100
Autres	149 695	160 781	-11 086	-7
421300 PAIE		332	-332	-100
438700 produits a recevoir		2 410	-2 410	-100
441300 Prelevement à la source	-169	-265	96	36
448700 Etat produits a recevoir	3 500	1 000	2 500	250
451100 Fff	13 204	12 278	926	8
451300 Lique du centre ouest	59 157	41 055	18 102	44
451400 Collectif clubs	74 003	103 972	-29 968	-29
Valeurs mobilières de placement		500	-500	-100
503000 Actions		500	-500	-100
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	81 997	115 360	-33 363	-29
511200 Cheques a encaisser		2 946	-2 946	-100
512100 Credit agricole	9 943	32 648	-22 705	-70
512700 Credit agricole csl	71 716	79 400	-7 684	-10
531000 Caisse	338	366	-28	-8
Charges constatées d'avance	1 227	1 927	-700	-36
486000 Charges constatees d'avance	1 227	1 927	-700	-36
TOTAL (III)	236 346	279 406	-43 060	-15
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	367 326	416 435	-49 109	-12

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	Du 01/07/2023	
	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	316 687	332 456
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-26 201	-15 770
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
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	290 486	319 018
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques	19 001	19 899
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		5 000
- Autres ressources		
TOTAL III	19 001	24 899
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	11 896	26 940
Dettes :		
- Fiscales et sociales	35 448	35 879
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 496	9 700
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	57 839	72 519
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	367 326	416 435

(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	%
	30/06/2024	30/06/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	316 687	332 456	-15 770	-5
110000 Report exercices antérieurs	316 687	332 456	-15 770	-5
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-26 201	-15 770	-10 431	66
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	-2 331	-100
131300 Subventions équipements	182 241	170 459	11 782	7
139130 Subventions inscrites au résultat	-182 241	-168 128	-14 113	-8
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	290 486	319 018	-28 532	-9
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	19 001	19 899	-898	-5
151100 indemnité départ en retraite	19 001	19 899	-898	-5
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		5 000	-5 000	-100
194000 fonds dédiés		5 000	-5 000	-100
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	19 001	24 899	-5 898	-24
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	11 896	26 940	-15 044	-56
401000 fournisseurs	4 316	13 297	-8 980	-68
401500 Collectif membres		7 753	-7 753	-100
408100 Fournisseurs factures non parvenues	7 579	5 890	1 689	29
Dettes fiscales et sociales	35 448	35 879	-431	-1
428200 Prov. pour congés payés	15 448	15 989	-541	-3
431100 Urssaf	8 377	7 718	659	9

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
437300 Cips caisse retraite salaries	2 267	4 175	-1 908	-46
437350 Ipsec prevoyange	784	759	25	3
437900 Mutuelle	1 273	933	341	36
438200 Charges sur congés payés	4 448	3 504	944	27
448600 Dettes fiscales	2 850	2 800	50	2
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 496	9 700	796	8
468600 Charges a payer	10 496	9 700	796	8
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	57 839	72 519	-14 679	-20
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	367 326	416 435	-49 109	-12

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2024			Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	410		410	1 794
Production vendue :				
- Biens	106 592	4 680	111 272	147 045
- Services	3 844		3 844	5 255
Chiffre d'affaires Net	110 846	4 680	115 526	154 094
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			207 109	214 907
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			83 754	70 747
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			43 237	56 547
TOTAL I			449 627	496 296
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			4 905	3 416
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			26 425	29 021
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-3 426	
Autres achats et charges externes			182 571	198 233
Impôts, taxes et versements assimilés			10 895	10 183
Salaires et traitements			182 346	198 499
Charges sociales			50 953	51 665
- Amortissements sur immobilisations			16 891	20 361
Dotations aux :				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			13 915	13 628
TOTAL II			485 474	525 007
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-35 848	-28 710
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			2 316	1 586
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			2 316	1 586
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)			2 316	1 586
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-33 532	-27 125

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 073
Sur opérations en capital	2 331	11 782
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	2 331	12 855
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 331	12 855
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	3 500
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	5 000
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	454 274	514 237
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	480 474	530 007
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-26 201	-15 770

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2024	Au 30/06/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	410	1 794	-1 384	-77
707010 Ventes objets promo.	590	70	520	743
707700 Recettes stages	-180	1 724	-1 904	-110
Production vendue biens	111 272	147 045	-35 773	-24
702100 Cot. clubs	11 494	11 944	-450	-4
702510 Amendes -absences	4 025	1 495	2 530	169
702520 Amendes arbitrage	2 200	2 480	-280	-11
702530 Amendes championnat	2 440	3 444	-1 004	-29
702550 Amendes discipline	7 510	8 182	-672	-8
702560 Amendes jeunes	1 000		1 000	-
702570 Amendes diverses	560	416	144	35
702630 Frais dossiers championnats	9 160	12 332	-3 172	-26
702650 Frais dossiers - discipline	63 793	90 939	-27 146	-30
702710 Droit d'appels	840	204	636	312
702810 Forfaits seniors	4 620	8 458	-3 838	-45
702820 Forfaits jeunes	2 480	4 230	-1 750	-41
702830 Forfait general	1 150	2 921	-1 771	-61
Production vendue services	3 844	5 255	-1 411	-27
704100 Partenariat	3 500	3 500		
708200 Recettes diverses	344	1 755	-1 411	-80
Chiffre d'affaires Net	115 526	154 094	-38 568	-25
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	207 109	214 907	-7 798	-4
740000 Subventions recues	207 109	214 907	-7 798	-4
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	83 754	70 747	13 007	18
781500 Reprise sur provision	898	1 543	-645	-42
791000 transfert de charges	11 058		11 058	-
791100 renoncement frais deplacement	71 798	69 204	2 594	4
Cotisations				
Autres produits	43 237	56 547	-13 310	-24
750000 Engagements seniors	17 512	17 120	392	2
750020 Engagements jeunes	18 932	17 023	1 909	11
750100 Engagements coupes seniors	1 216	9 264	-8 048	-87
750110 Engagements coupes jeunes	1 750	8 980	-7 230	-81
750120 Engagements futsal	280		280	-
750200 Recettes coupes	485	4 160	-3 675	-88
758000 Produits divers de gestion courante	3 062		3 062	-
TOTAL (I)	449 627	496 296	-46 670	-9
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	4 905	3 416	1 489	44
607010 Objets promotion		48	-48	-100
607100 Objets promotionnels ecussons	2 134	1 660	474	29
607200 Achats librairie	458		458	-
607300 Medailles plaquettes diplomes	1 865	980	885	90
607600 materiel informatique	447	729	-282	-39

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 425	29 021	-2 596	-9
601300 Equipements ballons filets	12 728	11 828	900	8
601750 Petit materiel divers	1 220	1 696	-477	-28
602400 Achats alimentation	12 477	15 496	-3 019	-19
Variation de stock matières premières et autres appro.	-3 426		-3 426	-
603100 Stock Equipements Stage	-3 426		-3 426	-
Autres achats et charges externes	182 571	198 233	-15 662	-8
604200 Foot frais imprimerie		20	-20	-100
606110 Chauffage	3 600	2 908	692	24
606120 gaz	6 910	3 545	3 365	95
606300 Fournitures d'entretien	501	114	386	339
606310 Bornes digitales	2 220		2 220	-
606400 Fournitures de bureau	5 146	5 019	128	3
606600 Imprimés fédéraux annuaires		344	-344	-100
606800 pharmacie et materiel	20		20	-
613400 Location matériels et véhicules	2 450	45	2 405	+1 000
613450 Location matériels divers	5 215	6 096	-881	-14
613500 Location photocopieur	4 595	2 913	1 682	58
613510 visio conference	336	336		
614010 Contrat location maintenance	2 641	2 603	38	1
615100 Nettoyage	900	647	254	39
615200 Entretien du siège	2 398	5 343	-2 945	-55
615300 Ent. repar. mat. outillage	488	868	-380	-44
615500 Entretien véhicules		670	-670	-100
615600 Maintenance photocopieur		2 839	-2 839	-100
615650 Reparation materiel divers		184	-184	-100
616000 Assurances	2 324	2 332	-8	
618700 Frais de stage	2 000	5 792	-3 792	-65
622600 Honoraires	4 418	4 150	268	6
622610 honoraires divers	2 587	3 049	-462	-15
622650 Honoraires expert-comptable	7 807	6 966	841	12
623100 Annonces insertions publicité	5 485	5 922	-437	-7
623400 Cadeaux	534	1 196	-662	-55
623500 prime fair play		8 600	-8 600	-100
623800 Dons	300	652	-352	-54
625000 Frais de déplacement	26 044	31 974	-5 930	-19
625082 Déplacements président	1 773	1 551	222	14
625200 abandon frais kilométriques	71 798	69 204	2 594	4
625600 Missions et réceptions	859	5 808	-4 949	-85
625700 Frais de réception	92	1 636	-1 543	-94
626100 Frais postaux	728	955	-227	-24
626300 Téléphone district	13 170	13 026	145	1
627000 Services bancaires	552	570	-17	-3
628200 Frais arbitre	4 435		4 435	-
628400 Cotisations	245	360	-115	-32
Impôts, taxes et versements assimilés	10 895	10 183	712	7
631200 Taxe apprentissage	490		490	-
633300 Formation continue	4 345	4 179	166	4
635100 Taxe foncière	5 711	5 638	73	1
635200 Taxe d'assainissement	348	366	-17	-5
Salaires et traitements	182 346	198 499	-16 152	-8
641000 Rémunérations brutes	159 772	173 347	-13 575	-8
641100 rémunérations personnel extérieur	18 517	25 725	-7 208	-28
641200 Congés payés	-541	2 087	-2 628	-126
641300 Indemnité journalière ss	-1 109	-2 660	1 550	58

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
641310 Primes et gratifications	5 708		5 708	-
Charges sociales	50 953	51 665	-713	-1
645100 Cot. urssaf	35 319	33 694	1 625	5
645300 Cotisations retraite	8 994	9 917	-923	-9
645350 Cotisation prévoyance ipsec	2 327	2 428	-101	-4
645900 Charges sur congés	949	-318	1 267	-398
647500 Medecine du travail	342	622	-280	-45
647700 Mutuelle	2 019	2 538	-518	-20
649000 Ijss	1 002	2 785	-1 784	-64
Dotations aux amortissements sur immobilisations	16 891	20 361	-3 470	-17
681120 Dotations amort.	16 891	20 361	-3 470	-17
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	13 915	13 628	287	2
652000 Subventions colleges	11 196	9 898	1 298	13
654000 Creances irrecouvrables	568	1 591	-1 023	-64
658000 Charges diverses de gestion courante	2 151	2 139	12	
TOTAL (II)	485 474	525 007	-39 532	-8
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-35 848	-28 710	-7 137	25
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	2 316	1 586	730	46
760000 Produits financiers	2 316	1 586	730	46
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)	2 316	1 586	730	46
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)	2 316	1 586	730	46
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-33 532	-27 125	-6 407	24
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 073	-1 073	-100
772000 Produits except. s/ex. antérieurs		1 073	-1 073	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 331	11 782	-9 451	-80
777000 Reprise quote part subvention	2 331	11 782	-9 451	-80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
TOTAL (VII)	2 331	12 855	-10 524	-82
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 331	12 855	-10 524	-82
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		3 500	-3 500	-100
789400 reprise fonds dédiés		3 500	-3 500	-100
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	-5 000	5 000	-10 000	-200
689000 provisions pour fonds dédiés	-5 000	5 000	-10 000	-200
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	454 274	514 237	-59 963	-12
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	480 474	530 007	-49 532	-9
EXCEDENT OU DEFICIT	-26 201	-15 770	-10 431	66

ANNEXES



TABLEAU DE SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS

Subventions	Accordées du 01/07/2023 au 30/06/2024	Dont reçues du 01/07/2023 au 30/06/2024	Comptabilisées ultérieurement
	①	②	①-②
LIGUE	130 314		130 314
FFF / CONSEIL DEP	75 128		75 128
APPRENTI	1 667		1 667
TOTAL	207 109		207 109

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 lutte violences	5 000	5 000	5 000		
TOTAL	5 000	5 000	5 000		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	332 456	332 456		348 226	316 687
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-15 770	15 770	-26 201		-26 201
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 331		-2 331		
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	319 018	348 226	-28 532	348 226	290 486

Commentaires : néant

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 30/06/2024 dont le total est de 367 326 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -26 201 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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 : La ligue a été passé sous tutelle lors du premier semestre 2024 suite à des conflits dans la gestion de celle ci.

Evénements 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.

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 : L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 19 001 euros. Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : départ volontaire lorsque les salariés peuvent bénéficier d'un taux plein.
- Taux d'actualisation : 3.6%
- Taux d'augmentation des salaires : 3%
- Table de mortalité : Table INSEE 2014-2016

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		68 833
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	538 070		548 912
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	538 276		549 119

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, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			42 878	42 878
Matériel :				
- De transport			36 070	36 070
- De bureau et informatique, mob.			57 991	68 833
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			538 070	548 912
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			538 276	549 119

Commentaires : néant

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				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206	206	206	206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206	206	206	206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	278 617	290 024	278 617	290 024
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	28 621	30 712	28 621	30 712
Matériel de transport	36 070	36 070	36 070	36 070
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 733	61 127	57 733	61 127
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	401 041	417 932	401 041	417 932
TOTAL GÉNÉRAL	401 247	418 138	401 247	418 138

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.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts 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				

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
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	19 899	19 899	20 797	19 001
- 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	19 899	19 899	20 797	19 001
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	19 899	19 899	20 797	19 001
- D'exploitation			898	
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			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	3 500	3 500	
Groupe et associés (2)	146 365	146 365	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-169	-169	
Charges constatées d'avance	1 227	1 227	
TOTAL	150 922	150 922	

(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	11 896	11 896		
Personnel et comptes rattachés	15 448	15 448		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 149	17 149		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 850	2 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	10 496	10 496		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	57 839	57 839		

(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
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 579	5 890
Dettes fiscales et sociales	22 747	22 294
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 496	9 700
TOTAL	40 822	37 884

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 579	5 890
408100 Fournisseurs factures non parvenues	7 579	5 890
Dettes fiscales et sociales	22 747	22 294
428200 Prov. pour congés payés	15 448	15 989
438200 Charges sur congés payés	4 448	3 504
448600 Dettes fiscales	2 850	2 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 496	9 700
468600 Charges à payer	10 496	9 700
TOTAL	40 822	37 884

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
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 500	3 410
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 500	3 410

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	3 500	3 410
438700 produits a recevoir		2 410
448700 Etat produits a recevoir	3 500	1 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	3 500	3 410

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2024	30/06/2023
- D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/06/2024	30/06/2023
- D'exploitation	1 227	1 927
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 227	1 927

Commentaires : néant