

# 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](mailto: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            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                |                |                |
| Frais d'établissement  |                             |                |                |                |
| Frais de développement                                       |                             |                |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 206                         | 206            |                |                |
| Fonds commercial   |                             |                |                |                |
| Autres   |                             |                |                |                |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                |                |                |
| Avances  |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                |                |                |
| 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  |                             |                |                |                |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                       |                             |                |                |                |
| Participations   |                             |                |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                |                |                |
| Prêts  |                             |                |                |                |
| Autres   |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>549 119</b>              | <b>418 138</b> | <b>130 980</b> | <b>137 029</b> |
| Comptes de liaison   |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL II</b>  |                             |                |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |                |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                |                |                |
| 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                      |                             |                |                |                |
| <b>Créances (2)</b>  |                             |                |                |                |
| Usagers et comptes rattachés                                 |                             |                |                | 837            |
| Autres   | 149 695                     |                | 149 695        | 160 781        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                |                |                |
|  |                             |                |                | 500            |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                             |                             |                |                |                |
| <b>Disponibilités</b>  | 81 997                      |                | 81 997         | 115 360        |
| <b>Charges constatées d'avance (2)</b>                       | 1 227                       |                | 1 227          | 1 927          |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>236 346</b>              |                | <b>236 346</b> | <b>279 406</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                         |                             |                |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts                         |                             |                |                |                |
| Ecarts de conversion actif                                   |                             |                |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>785 464</b>              | <b>418 138</b> | <b>367 326</b> | <b>416 435</b> |

(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     |               |           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                 |                |                |               |           |
| <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  |                |                |               |           |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                      | <b>130 980</b> | <b>137 029</b> | <b>-6 049</b> | <b>-4</b> |
| <b>Comptes de liaison</b>                               |                |                |               |           |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                     |                |                |               |           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                  |                |                |               |           |
| <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     |                |             |
| <b>En cours de production (biens et de services)</b> |                |                |                |             |
| <b>Produits intermédiaires et finis</b>              |                |                |                |             |
| <b>Marchandises</b>                                  |                |                |                |             |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>      |                |                |                |             |
| <b>Créances</b>                                      |                |                |                |             |
| <b>Usagers et comptes rattachés</b>                  |                | <b>837</b>     | <b>-837</b>    | <b>-100</b> |
| 411000 Collectif clubs                               |                | 837            | -837           | -100        |
| <b>Autres</b>  | <b>149 695</b> | <b>160 781</b> | <b>-11 086</b> | <b>-7</b>   |
| 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         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>               |                | <b>500</b>     | <b>-500</b>    | <b>-100</b> |
| 503000 Actions                                       |                | 500            | -500           | -100        |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                     |                |                |                |             |
| <b>Disponibilités</b>                                | <b>81 997</b>  | <b>115 360</b> | <b>-33 363</b> | <b>-29</b>  |
| 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          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                   | <b>1 227</b>   | <b>1 927</b>   | <b>-700</b>    | <b>-36</b>  |
| 486000 Charges constatees d'avance                   | 1 227          | 1 927          | -700           | -36         |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                 | <b>236 346</b> | <b>279 406</b> | <b>-43 060</b> | <b>-15</b>  |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )</b>   |                |                |                |             |
| <b>Primes de remboursement des obligations ( V )</b> |                |                |                |             |
| <b>Ecart de conversion actif ( VI )</b>              |                |                |                |             |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>                | <b>367 326</b> | <b>416 435</b> | <b>-49 109</b> | <b>-12</b>  |

**BILAN PASSIF**

| BILAN PASSIF   | Du 01/07/2023                                 |                |
|--|---|----------------|
|  | Au 30/06/2024                                 | Au 30/06/2023  |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                     |   |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                  |   |                |
| Ecarts de réévaluation                                   |   |                |
| Réserves   |   |                |
| Report à nouveau   | 316 687                                       | 332 456        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>      | <b>-26 201</b>                                | <b>-15 770</b> |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                          |   |                |
| 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                         |   |                |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>290 486</b>                                | <b>319 018</b> |
| Comptes de liaison                                       |   |                |
| <b>TOTAL II</b>  |   |                |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                        |   |                |
| Provisions pour :  | - Risques                                     | 19 001         |
|  | - Charges                                     | 19 899         |
| Fonds dédiés sur :                                       | - Subventions de fonctionnement               | 5 000          |
|  | - Autres ressources                           |                |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>19 001</b>                                 | <b>24 899</b>  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                            |   |                |
| Emprunts obligataires                                    |   |                |
| Emprunts et dettes :                                     | - Après des établissements de crédit (2)      |                |
|  | - Financières diverses                        |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |   |                |
|  | - Fournisseurs et comptes rattachés           | 11 896         |
| Dettes :   | - Fiscales et sociales                        | 35 448         |
|  | - Sur immobilisations et comptes rattachés    | 35 879         |
| Autres dettes  |   | 10 496         |
| 9 700  |   |                |
| Produits constatés d'avance                              |   |                |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>57 839</b>                                 | <b>72 519</b>  |
| Ecart de conversion passif                               | <b>V</b>                                      |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>367 326</b>                                | <b>416 435</b> |

(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 |           |      |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                     |            |            |           |      |
| 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   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                          |            |            |           |      |
| 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                                  |            |            |           |      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | 290 486    | 319 018    | -28 532   | -9   |
| <b>Comptes de liaison</b>                                |            |            |           |      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      |            |            |           |      |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        |            |            |           |      |
| 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                       |            |            |           |      |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                     | 19 001     | 24 899     | -5 898    | -24  |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                |            |            |           |      |
| 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          |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b> |                |                |                |            |
| <b>Autres dettes</b>                                   | <b>10 496</b>  | <b>9 700</b>   | <b>796</b>     | <b>8</b>   |
| 468600 Charges a payer                                 | 10 496         | 9 700          | 796            | 8          |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                       |                |                |                |            |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                     |                |                |                |            |
| <b>TOTAL ( IV )</b>                                    | <b>57 839</b>  | <b>72 519</b>  | <b>-14 679</b> | <b>-20</b> |
| <b>Ecart de conversion passif ( V )</b>                |                |                |                |            |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>                  | <b>367 326</b> | <b>416 435</b> | <b>-49 109</b> | <b>-12</b> |

**COMPTE DE RÉSULTAT**

| COMPTE DE RESULTAT  | Au 30/06/2024  |   |                | Au 30/06/2023  |
|---|----------------|---|----------------|----------------|
|   | France         | Exportation   | Total          | Total          |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                |   |                |                |
| 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          |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>   | <b>110 846</b> | <b>4 680</b>  | <b>115 526</b> | <b>154 094</b> |
| 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         |
|   |                | <b>TOTAL I</b>  | <b>449 627</b> | <b>496 296</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                |   |                |                |
| 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         |
|   |                |   | 16 891         | 20 361         |
| Dotations aux :   |                |   |                |                |
| - Amortissements sur immobilisations  |                |   |                |                |
| - Dépréciations des immobilisations   |                |   |                |                |
| - Dépréciations de l'actif circulant  |                |   |                |                |
| - Provisions  |                |   |                |                |
| Autres charges  |                |   | 13 915         | 13 628         |
|   |                | <b>TOTAL II</b>   | <b>485 474</b> | <b>525 007</b> |
|   |                | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           | <b>-35 848</b> | <b>-28 710</b> |
| Excédent ou déficit transféré   |                | <b>III</b>  |                |                |
| Déficit ou excédent transféré   |                | <b>IV</b>   |                |                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |                |   |                |                |
| <b>Produits financiers</b>  |                |   |                |                |
| 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                   |                |   |                |                |
|   |                | <b>TOTAL V</b>  | <b>2 316</b>   | <b>1 586</b>   |
| <b>Charges financières</b>  |                |   |                |                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |                |   |                |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                |   |                |                |
| Différences négatives de change   |                |   |                |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |                |   |                |                |
|   |                | <b>TOTAL VI</b>   |                |                |
|   |                | <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                | <b>2 316</b>   | <b>1 586</b>   |
|   |                | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>-33 532</b> | <b>-27 125</b> |

## COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)  | Au 30/06/2024  | Au 30/06/2023  |
|---|----------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                       |                |                |
| Sur opérations de gestion   |                | 1 073          |
| Sur opérations en capital   | 2 331          | 11 782         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges     |                |                |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>2 331</b>   | <b>12 855</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                      |                |                |
| Sur opérations de gestion   |                |                |
| Sur opérations en capital   |                |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |                |
| <b>TOTAL VIII</b>   |                |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                           | <b>2 331</b>   | <b>12 855</b>  |
| 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          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                   | <b>454 274</b> | <b>514 237</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>            | <b>480 474</b> | <b>530 007</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b> | <b>-26 201</b> | <b>-15 770</b> |

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| PRODUITS              | Au 30/06/2024 | Au 30/06/2023 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             |               |               |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        |               |               |
| <b>TOTAL</b>          |               |               |

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



## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

| COMPTE DE RESULTAT  | Solde          |                | Variation      |            |
|---|----------------|----------------|----------------|------------|
|   | 30/06/2024     | 30/06/2023     | Montant        | %          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                      |                |                |                |            |
| 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        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                       | <b>115 526</b> | <b>154 094</b> | <b>-38 568</b> | <b>-25</b> |
| 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 déplacement                                | 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          | -          |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>449 627</b> | <b>496 296</b> | <b>-46 670</b> | <b>-9</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                       |                |                |                |            |
| 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             |           |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>485 474</b> | <b>525 007</b> | <b>-39 532</b> | <b>-8</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           | <b>-35 848</b> | <b>-28 710</b> | <b>-7 137</b>  | <b>25</b> |
| Excédent ou déficit transféré ( III )                             |                |                |                |           |
| Déficit ou excédent transféré ( IV )                              |                |                |                |           |
| <b>Produits financiers</b>  |                |                |                |           |
| 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     |                |                |                |           |
| <b>TOTAL (V)</b>  | <b>2 316</b>   | <b>1 586</b>   | <b>730</b>     | <b>46</b> |
| <b>Charges financières</b>  |                |                |                |           |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations         |                |                |                |           |
| Intérêts et charges assimilées                                    |                |                |                |           |
| Différences négatives de change                                   |                |                |                |           |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements         |                |                |                |           |
| <b>TOTAL (VI)</b>   |                |                |                |           |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                | <b>2 316</b>   | <b>1 586</b>   | <b>730</b>     | <b>46</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>-33 532</b> | <b>-27 125</b> | <b>-6 407</b>  | <b>24</b> |
| <b>Produits Exceptionnels</b>                                     |                |                |                |           |
| 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  |
| <b>Charges Exceptionnelles</b>                                     |            |            |           |      |
| 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 ) |            |            |           |      |
| 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<br>du 01/07/2023<br>au 30/06/2024 | Dont reçues<br>du 01/07/2023<br>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                         |
| <b>TOTAL</b>      | <b>207 109</b>                              |   | <b>207 109</b>                |

**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  |   |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5 000</b>    | <b>5 000</b>  | <b>5 000</b>                                     |   |  |

**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 |
|--|------------------------------|---|----------------|----------------|------------------------------|
| <b>FONDS PROPRE</b>  |                              |   |                |                |                              |
| - 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                      |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>        | <b>-15 770</b>               | <b>15 770</b>                           | <b>-26 201</b> |                | <b>-26 201</b>               |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                              |   |                |                |                              |
| - 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                                    |                              |   |                |                |                              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>319 018</b>               | <b>348 226</b>                          | <b>-28 532</b> | <b>348 226</b> | <b>290 486</b>               |

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<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                                |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 206                                 |                                | 206                                |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>206</b>                          |                                | <b>206</b>                         |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                                |                                    |
| 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                                    |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>538 070</b>                      |                                | <b>548 912</b>                     |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                                |                                    |
| Autres :   |                                     |                                |                                    |
| - Participations                                       |                                     |                                |                                    |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     |                                     |                                |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>538 276</b>                      |                                | <b>549 119</b>                     |

  

| Immobilisations                                 | Diminutions |          | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval.<br>par mise en équival. |
|---|-------------|----------|--|--|
|   | Virements   | Cessions |  | Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex.       |
| Frais d'établissement et de développement       |             |          |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |          | 206  | 206  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          | <b>206</b>                                     | <b>206</b>                                     |
| 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                             |             |          |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          | <b>538 070</b>                                 | <b>548 912</b>                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |          |  |  |
| Autres :  |             |          |  |  |
| - Participations                                |             |          |  |  |
| - Titres immobilisés                            |             |          |  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |          |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |          |  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |             |          | <b>538 276</b>                                 | <b>549 119</b>                                 |

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 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |                |                |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |                |                           |
| Fonds commercial   |                                |                |                |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 206                            | 206            | 206            | 206                       |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   | <b>206</b>                     | <b>206</b>     | <b>206</b>     | <b>206</b>                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |                |                |                           |
| 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                                      |                                |                |                |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>401 041</b>                 | <b>417 932</b> | <b>401 041</b> | <b>417 932</b>            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>401 247</b>                 | <b>418 138</b> | <b>401 247</b> | <b>418 138</b>            |

| 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       |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Fonds commercial   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. 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  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

| 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 |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| - 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         |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         | <b>19 899</b>                  | <b>19 899</b>                           | <b>20 797</b>                                 | <b>19 001</b>                  |
| 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 |
| <b>Dépréciations</b>                              |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles                                   |                                |   |   |                                |
| - Corporelles                                     |                                |   |   |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence     |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                         |                                |   |   |                                |
| - Financières                                     |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours                            |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients                               |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour dépréciation               |                                |   |   |                                |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>                              |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                              | <b>19 899</b>                  | <b>19 899</b>                           | <b>20 797</b>                                 | <b>19 001</b>                  |
| - 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 |
| <b>De l'actif immobilisé</b>   |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations   |                |                          |                         |
| Prêts (1) (2)  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières   |                |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>  |                |                          |                         |
| 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                    |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>150 922</b> | <b>150 922</b>           |                         |

(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   |               |                               |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>57 839</b> | <b>57 839</b>                 |                         |                           |

(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<br>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            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>40 822</b>    | <b>37 884</b>    |

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

| Charges à payer<br>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            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>40 822</b>    | <b>37 884</b>    |

## PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>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  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 500</b>     | <b>3 410</b>     |

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

| Produits à recevoir<br>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  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 500</b>     | <b>3 410</b>     |

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

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

Commentaires : néant