

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

13 cours Paul Doumer

17100 SAINTES

Comptes Annuels au 30/06/2025

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025



ACEC GECO-ZENITH

1 Rue du bois d'Huré

17140 LAGORD

05.46.00.37.00

contact.larochelle@groupe-unisens.fr

SOMMAIRE

Sommaire	1
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	2
DOSSIER COMPTABLE	
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
ANNEXES	
Tableau de subventions d'exploitations	15
Tableau de suivi des fonds associatifs	16
Règles et méthodes comptables	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 08/11/2025

nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME relatifs à la période du 01/07/2024 au 30/06/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 384 095 €

. Chiffre d'affaires : 144 926 €

. Résultat net comptable : -9 444 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LAGORD

Pour ACEC GECO ZENITH

Thomas BONNET

Signature de l'expert-comptable

DOSSIER COMPTABLE



BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/07/2024 au 30/06/2025			Au 30/06/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	206	206		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	401 132	301 431	99 702	111 109
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	146 049	131 472	14 577	19 872
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	547 388	433 109	114 279	130 980
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	1 813		1 813	3 426
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	88 906		88 906	149 695
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>				
	177 458		177 458	81 997
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
	1 639		1 639	1 227
TOTAL III	269 816		269 816	236 346
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	817 203	433 109	384 095	367 326

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

	- Acceptés par les organes statutairement compétents
	- Autorisés par l'organisme de tutelle
- Legs nets à réaliser :	
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	%
	30/06/2025	30/06/2024		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Logiciel	206.24	206.24		
280500 Amort logiciel	-206.24	-206.24		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	99 701.67	111 108.61	-11 406.94	-10.27
213100 Constructions sur sol propre	401 132.17	401 132.17		
281310 Amort. const. sol propre	-301 430.50	-290 023.56	-11 406.94	-3.93
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	14 577.43	19 871.73	-5 294.30	-26.65
218100 Installations diverses	40 617.30	42 877.59	-2 260.29	-5.27
218200 matériel de transport	36 069.62	36 069.62		
218300 Matériel de bureau	43 860.13	43 860.13		
218350 Matériel informatique	21 404.16	21 404.16		
218400 mobilier	4 098.02	3 568.82	529.20	14.82
281810 Amort. installations diverses	-30 542.47	-30 711.94	169.47	0.55
281820 amort mat transport	-36 069.62	-36 069.62		
281830 Amort. matériel de bureau	-43 864.13	-43 864.13		
281835 Amort mat informatique	-17 308.18	-13 694.08	-3 614.10	-26.39
281840 amort mobilier	-3 687.40	-3 568.82	-118.58	-3.31
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	114 279.10	130 980.34	-16 701.24	-12.75
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	1 812.89	3 426.24	-1 613.35	-47.08
310000 Stock équipements	1 812.89	3 426.24	-1 613.35	-47.08
En cours de production (biens et de services)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2025	30/06/2024		
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	88 906.19	149 695.43	-60 789.24	-40.61
441300 Prelevement à la source	-249.77	-169.08	-80.69	-47.93
448700 Etat produits a recevoir		3 500.00	-3 500.00	-100.00
451100 Fff	10 584.24	13 203.62	-2 619.38	-19.84
451300 Lique du centre ouest	23 329.54	59 157.47	-35 827.93	-60.56
451400 Collectif clubs	53 022.18	74 003.42	-20 981.24	-28.35
468700 Produits a recevoir	2 220.00		2 220.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	177 457.71	81 996.94	95 460.77	116.42
511220 Cheques a encaisser fournisseurs	179.50		179.50	-
512100 Credit agricole	98 983.14	9 943.03	89 040.11	895.50
512700 Credit agricole csl	78 034.54	71 715.58	6 318.96	8.81
531000 Caisse	260.53	338.33	-77.80	-22.78
Charges constatées d'avance	1 639.00	1 227.00	412.00	33.58
486000 Charges constatees d'avance	1 639.00	1 227.00	412.00	33.58
TOTAL (III)	269 815.79	236 345.61	33 470.18	14.16
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	384 094.89	367 325.95	16 768.94	4.57

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	Du 01/07/2024	
	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	290 486	316 687
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 444	-26 201
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs	- Apports	
avec droit de reprise :	- Legs et donations	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	281 042	290 486
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :	- Risques	21 871
	- Charges	19 001
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement	
	- Autres ressources	
TOTAL III	21 871	19 001
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)	
	- Financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	28 234
Dettes :	- Fiscales et sociales	42 538
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		10 410
Instruments de trésorerie		10 496
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	81 182	57 839
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	384 095	367 326

(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	%
	30/06/2025	30/06/2024		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	290 485.69	316 686.51	-26 200.82	-8.27
110000 Report exercices anterieurs	290 485.69	316 686.51	-26 200.82	-8.27
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-9 443.60	-26 200.82	16 757.22	-63.96
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
131300 Subventions equipements		182 241.00	-182 241.00	-100.00
139130 Subventions inscrites au resultat		-182 241.00	182 241.00	-100.00
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	281 042.09	290 485.69	-9 443.60	-3.25
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	21 871.00	19 001.00	2 870.00	15.10
151100 indemnite depart en retraite	21 871.00	19 001.00	2 870.00	15.10
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	21 871.00	19 001.00	2 870.00	15.10
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 233.91	11 895.69	16 338.22	137.34
401000 fournisseurs	14 186.22	4 316.49	9 869.73	228.68
401500 Collectif membres	8 017.69		8 017.69	-
408100 Fournisseurs factures non parvenues	6 030.00	7 579.20	-1 549.20	-20.44
Dettes fiscales et sociales	42 537.89	35 447.57	7 090.32	20.00
428200 Prov. pour congés payes	19 347.22	15 448.24	3 898.98	25.24
431100 Urssaf	9 214.28	8 376.78	837.50	9.99
437300 Cips caisse retraite salaries	2 455.93	2 267.14	188.79	8.34
437350 Ipsec prevovange	826.68	783.70	42.98	5.48

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2025	30/06/2024		
437900 Mutuelle	2 181.48	1 273.32	908.16	71.33
438200 Charges sur congés payés	5 557.30	4 448.39	1 108.91	24.93
448600 Dettes fiscales	2 955.00	2 850.00	105.00	3.68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 410.00	10 496.00	-86.00	-0.82
468600 Charges à payer	10 410.00	10 496.00	-86.00	-0.82
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	81 181.80	57 839.26	23 342.54	40.36
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	384 094.89	367 325.95	16 768.94	4.57

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	7 844		7 844	410
Production vendue :				
- Biens	126 623	6 025	132 648	111 272
- Services	4 434		4 434	3 844
Chiffre d'affaires Net	138 901	6 025	144 926	115 526
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			207 763	207 109
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			73 861	83 754
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			69 122	43 237
TOTAL I			495 672	449 627
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			3 881	4 905
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 591	26 425
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			1 613	-3 426
Autres achats et charges externes			203 825	182 571
Impôts, taxes et versements assimilés			11 281	10 895
Salaires et traitements			185 606	182 346
Charges sociales			48 695	50 953
- Amortissements sur immobilisations			17 230	16 891
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			2 870	
Autres charges			15 842	13 915
TOTAL II			507 435	485 474
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-11 763	-35 848
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 319	2 316
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			2 319	2 316
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 319	2 316
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-9 444	-33 532

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 331
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		2 331
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		2 331
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	5 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	497 991	459 274
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	507 435	485 474
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-9 444	-26 201

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2025	30/06/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	7 844.00	410.00	7 434.00	+1 000.00
707010 Ventes objets promo.	10.00	590.00	-580.00	-98.31
707700 Recettes stages	7 834.00	-180.00	8 014.00	-1 000.00
Production vendue biens	132 648.00	111 272.00	21 376.00	19.21
702100 Cot. clubs	12 104.00	11 494.00	610.00	5.31
702510 Amendes -absences	4 000.00	4 025.00	-25.00	-0.62
702520 Amendes arbitrage	3 205.00	2 200.00	1 005.00	45.68
702530 Amendes championnat	3 310.00	2 440.00	870.00	35.66
702550 Amendes discipline	5 160.00	7 510.00	-2 350.00	-31.29
702560 Amendes jeunes	2 220.00	1 000.00	1 220.00	122.00
702570 Amendes diverses	445.00	560.00	-115.00	-20.54
702630 Frais dossiers championnats	9 120.00	9 160.00	-40.00	-0.44
702650 Frais dossiers - discipline	81 415.00	63 793.00	17 622.00	27.62
702710 Droit d'appels	480.00	840.00	-360.00	-42.86
702810 Forfaits seniors	6 735.00	4 620.00	2 115.00	45.78
702820 Forfaits jeunes	2 820.00	2 480.00	340.00	13.71
702830 Forfait general	1 634.00	1 150.00	484.00	42.09
Production vendue services	4 434.00	3 844.00	590.00	15.35
704100 Partenariat	3 500.00	3 500.00		
708200 Recettes diverses	934.00	344.00	590.00	171.51
Chiffre d'affaires Net	144 926.00	115 526.00	29 400.00	25.45
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	207 763.01	207 109.46	653.55	0.32
740000 Subventions recues	207 763.01	207 109.46	653.55	0.32
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	73 860.68	83 754.23	-9 893.55	-11.81
781500 Reprise sur provision		898.00	-898.00	-100.00
791000 transfert de charges		11 058.14	-11 058.14	-100.00
791100 renoncement frais déplacement	73 860.68	71 798.09	2 062.59	2.87
Cotisations				
Autres produits	69 122.40	43 237.02	25 885.38	59.87
750000 Engagements seniors	18 834.00	17 512.00	1 322.00	7.55
750020 Engagements jeunes	19 730.00	18 932.00	798.00	4.22
750100 Engagements coupes seniors	12 000.00	1 216.00	10 784.00	886.84
750110 Engagements coupes jeunes	10 040.00	1 750.00	8 290.00	473.71
750120 Engagements futsal	2 560.00	280.00	2 280.00	814.29
750200 Recettes coupes	4 709.00	485.00	4 224.00	870.93
758000 Produits divers de gestion courante	1 249.40	3 062.02	-1 812.62	-59.21
TOTAL (I)	495 672.09	449 626.71	46 045.38	10.24
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 881.45	4 904.88	-1 023.43	-20.88
607100 Objets promotionnels ecussons	3 320.79	2 133.97	1 186.82	55.62
607200 Achats librairie		458.48	-458.48	-100.00
607300 Medailles plaquettes diplomes		1 865.07	-1 865.07	-100.00
607600 materiel informatique	560.66	447.36	113.30	25.50
Variation de stock de marchandises				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2025	30/06/2024	Montant	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 591.39	26 424.69	-9 833.30	-37.21
601300 Equipements ballons filets	1 792.06	12 728.12	-10 936.06	-85.92
601750 Petit materiel divers	1 230.36	1 219.51	10.85	0.82
602400 Achats alimentation	13 568.97	12 477.06	1 091.91	8.75
Variation de stock matières premières et autres appro.	1 613.35	-3 426.24	5 039.59	-147.08
603100 Stock Equipements Stage	1 613.35	-3 426.24	5 039.59	-147.08
Autres achats et charges externes	203 824.57	182 570.82	21 253.75	11.64
606110 Chauffage	4 514.49	3 599.81	914.68	25.39
606120 gaz	8 224.78	6 910.02	1 314.76	19.03
606300 Fouritures d'entretien	259.53	500.55	-241.02	-48.10
606310 Bornes digitales		2 220.00	-2 220.00	-100.00
606400 Fournitures de bureau	6 254.77	5 146.39	1 108.38	21.55
606600 Imprimés federeaux annuaires	200.00		200.00	-
606800 pharmacie et materiel	92.66	19.86	72.80	365.00
613400 Location matériels et vehicules	2 315.77	2 449.63	-133.86	-5.47
613450 Location matériels divers	6 527.57	5 215.44	1 312.13	25.18
613500 Location photocopieur	3 517.47	4 595.37	-1 077.90	-23.46
613510 visio conference	659.76	335.76	324.00	96.43
614010 Contrat location maintenance	3 295.37	2 640.66	654.71	24.76
615100 Nettoyage	1 046.00	900.30	145.70	16.22
615200 Entretien du siege	2 402.45	2 397.85	4.60	0.17
615300 Ent. repar. mat. outillage	2 525.84	487.80	2 038.04	417.62
615610 maintenance ipkol	2 557.18		2 557.18	-
615650 Reparation materiel divers	544.06		544.06	-
616000 Assurances	2 664.40	2 324.03	340.37	14.63
618700 Frais de stage	9 655.67	2 000.00	7 655.67	382.80
622450 Maintenance	518.40		518.40	-
622600 Honoraires	5 552.67	4 418.00	1 134.67	25.69
622610 honoraires divers	6 043.82	2 587.07	3 456.75	133.63
622650 Honoraires expert-comptable	5 112.00	7 807.20	-2 695.20	-34.52
623100 Annonces insertions publicite	10 746.60	5 485.00	5 261.60	95.93
623400 Cadeaux	378.80	534.10	-155.30	-29.03
623800 Dons	240.00	300.00	-60.00	-20.00
625000 Frais de déplacement	24 177.48	26 043.70	-1 866.22	-7.17
625082 Deplacements president	2 536.01	1 773.31	762.70	43.03
625200 abandon frais kilometriques	73 860.68	71 798.09	2 062.59	2.87
625600 Missions et receptions	510.00	859.24	-349.24	-40.63
625700 Frais de reception		92.08	-92.08	-100.00
626100 Frais postaux	891.15	727.53	163.62	22.39
626300 Telephone district	11 807.17	13 170.12	-1 362.95	-10.35
627000 Services bancaires	885.77	552.19	333.58	60.51
628200 Frais arbitre	2 889.25	4 434.72	-1 545.47	-34.86
628400 Cotisations	417.00	245.00	172.00	70.20
Impôts, taxes et versements assimilés	11 280.73	10 895.07	385.66	3.54
631200 Taxe apprentissage	328.27	490.30	-162.03	-33.06
633300 Formation continue	4 568.98	4 345.42	223.56	5.16
635100 Taxe fonciere	6 015.00	5 711.00	304.00	5.32
635200 Taxe d'assainissement	368.48	348.35	20.13	5.75
Salaires et traitements	185 606.26	182 346.24	3 260.02	1.79
641000 Remunerations brutes	153 926.35	159 772.16	-5 845.81	-3.66
641100 rémunérations personnel exterieur	28 841.13	18 516.52	10 324.61	55.75
641200 Conges payes	3 898.98	-541.15	4 440.13	-820.70
641300 Indemnité journaliere ss	-1 060.20	-1 109.29	49.09	4.42
641310 Primes et gratifications		5 708.00	-5 708.00	-100.00
Charges sociales	48 694.52	50 952.56	-2 258.04	-4.43
645100 Cot. urssaf	31 872.00	35 318.56	-3 446.56	-9.76

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2025	30/06/2024	Montant	%
645300 Cotisations retraite	9 132.71	8 993.98	138.73	1.55
645350 Cotisation prévoyance ipsec	2 461.55	2 327.49	134.06	5.80
645900 Charges sur congés	1 108.91	949.37	159.54	16.86
647500 Medecine du travail	299.60	342.00	-42.40	-12.28
647700 Mutuelle	2 033.82	2 019.28	14.54	0.74
649000 Ijss	1 785.93	1 001.88	784.05	78.24
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 230.44	16 891.35	339.09	2.01
681120 Dotations amort.	17 230.44	16 891.35	339.09	2.01
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	2 870.00		2 870.00	-
681500 provision indemnité départ retraite	2 870.00		2 870.00	-
Autres charges	15 841.94	13 914.98	1 926.96	13.85
652000 Subventions collèges	10 662.00	11 196.00	-534.00	-4.77
654000 Créances irrécouvrables	559.25	567.64	-8.39	-1.58
658000 Charges diverses de gestion courante	4 620.69	2 151.34	2 469.35	114.83
TOTAL (II)	507 434.65	485 474.35	21 960.30	4.52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11 762.56	-35 847.64	24 085.08	-67.19
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	2 318.96	2 315.82	3.14	0.13
760000 Produits financiers	2 318.96	2 315.82	3.14	0.13
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	2 318.96	2 315.82	3.14	0.14
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 318.96	2 315.82	3.14	0.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-9 443.60	-33 531.82	24 088.22	-71.84
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 331.00	-2 331.00	-100.00
777000 Reprise quote part subvention		2 331.00	-2 331.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)		2 331.00	-2 331.00	-100.00
Charges Exceptionnelles				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2025	30/06/2024	Montant	%
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)		2 331.00	-2 331.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		5 000.00	-5 000.00	-100.00
789400 reprise fonds dédiés		5 000.00	-5 000.00	-100.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	497 991.05	459 273.53	38 717.52	8.43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	507 434.65	485 474.35	21 960.30	4.52
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 443.60	-26 200.82	16 757.22	-63.96

ANNEXES



TABLEAU DE SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS

Subventions	Accordées du 01/07/2024 au 30/06/2025	Dont reçues du 01/07/2024 au 30/06/2025	Comptabilisées ultérieurement
	①	②	①-②
LIGUE	134 822	132 602	2 220
FFF / CONSEIL DEP	72 941	72 941	
TOTAL	207 763	205 543	2 220

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- 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					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	316 687	-26 201			290 486
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-26 201	26 201	-9 444		-9 444
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	290 486		-9 444		281 042

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 30/06/2025 dont le total est de 384 095 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -9 444 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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 passée sous tutelle lors du 1er semestre 2024 suite à des conflits dans la gestion de celle-ci. A date, une nouvelle direction a été élue et la ligue n'est donc plus sous tutelle depuis quelques mois.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture : Néant

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

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

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

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

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

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

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

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

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

Engagements de retraite : L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 21 871 euros. Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- 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.

Contributions volontaires : Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans les comptes 791100 -renoncement frais déplacement et le 625200-abandon frais kilométriques. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- o La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels la compréhension de l'activité du DISTRICT FOOT 17.
- o Le DISTRICT FOOT 17 est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Au titre de 2025, les abandons de km sont de 73 860.68€, ils sont valorisés selon le barème fiscal applicable aux voitures.

- o Evaluation des contributions volontaires en nature (p10) :
 - Produits : prestations en nature 2025 : 73 860.68€ et 2024 : 71 798.09€
 - Charges : personnel bénévole 2025 : 73 860.68€ et 2024 : 71 798.09€

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		206	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		548 912	529
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL		549 119	529

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL			206	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 260	547 181	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		2 260	547 388	

Commentaires : néant

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206			206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206			206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	290 024	11 407		301 431
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	30 712	2 091	2 260	30 542
Matériel de transport	36 070			36 070
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 127	3 732		64 860
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	417 932	17 230	2 260	432 902
TOTAL GÉNÉRAL	418 138	17 230	2 260	433 109

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

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

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

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

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

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

Risques et charges

- Litiges	19 001	2 870		21 871
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 001	2 870		21 871
---	---------------	--------------	--	---------------

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

Dépréciations

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

DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	19 001	2 870		21 871

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

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	86 936	86 936	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 970	1 970	
Charges constatées d'avance	1 639	1 639	
TOTAL	90 545	90 545	

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

ETAT DES DETTES

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 234	28 234		
Personnel et comptes rattachés	19 347	19 347		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 236	20 236		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 955	2 955		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	10 410	10 410		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	81 182	81 182		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Commentaires : néant

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 030	7 579
Dettes fiscales et sociales	27 860	22 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 410	10 496
TOTAL	44 300	40 822

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 030.00	7 579.20
408100 Fournisseurs factures non parvenues	6 030.00	7 579.20
Dettes fiscales et sociales	27 859.52	22 746.63
428200 Prov. pour congés payés	19 347.22	15 448.24
438200 Charges sur congés payés	5 557.30	4 448.39
448600 Dettes fiscales	2 955.00	2 850.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 410.00	10 496.00
468600 Charges à payer	10 410.00	10 496.00
TOTAL	44 299.52	40 821.83

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 220	3 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 220	3 500

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 220.00	3 500.00
448700 Etat produits a recevoir		3 500.00
468700 Produits a recevoir	2 220.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 220.00	3 500.00

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024

Produits :
- D'exploitation
- Financiers
- Exceptionnels

TOTAL		
--------------	--	--

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024

Charges :
- D'exploitation 1 639 1 227
- Financières
- Exceptionnelles

TOTAL	1 639	1 227
--------------	--------------	--------------

Commentaires : néant