

**DISTRICT FOOTBALL CHARENTE
MARITIME**

13 cours Paul Doumer

17100 SAINTES

Comptes Annuels au 30/06/2020

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020



GECO - ZENITH

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

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

Tél: 05.46.00.37.00

courriel : contact@acecgecozenith.fr

SOMMAIRE

Sommaire	1
Attestation	2
<hr/>	
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	3
<hr/>	
Bilan Actif	4
Bilan Actif détaillé	5
Bilan Passif	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat (Suite)	11
Compte de résultat détaillé	12
<hr/>	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Charges à payer	22
Produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24

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 01/07/2019 au 30/06/2020, 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	510 948 euros
- Chiffre d'affaires	76 984 euros
- Résultat net comptable	-5 863 euros

Fait à LAGORD

Le 31/07/2020

Signature de l'expert-comptable



DOSSIER DE GESTION



SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SUR 3 ANS)

Soldes intermédiaires de gestion		Au 30/06/2020		Au 30/06/2019		Au 30/06/2018	
* Ventes de marchandises		2 057	100.00	1 230	100.00	235	100.00
- Coût direct d'achat		3 860	187.63	11 366	924.09	18 720	7 966.11
+/- Variation du stock de marchandises							
Marge commerciale	I	-1 803	-87.63	-10 136	-824.09	-18 485	-7 866.11
- Vendue		74 927	97.33	127 152	99.04	146 707	99.84
+ Production :							
- Stockée							
- Immobilisée							
Production de l'exercice		74 927	97.33	127 152	99.04	146 707	99.84
- Matières premières et approvisionnements consommés		15 209	20.30	17 948	14.12	22 473	15.32
- Sous-traitance directe				73	0.06		
Marge brute sur production	II	59 718	79.70	109 131	85.83	124 233	84.68
Marge brute globale	(I + II)	57 916	75.23	98 995	77.11	105 748	71.97
- Services extérieurs et autres charges externes		95 376	123.89	113 613	88.50	149 469	101.72
Valeur ajoutée produite		-37 460	-48.66	-14 618	-11.39	-43 721	-29.75
+ Subventions d'exploitation		201 185	261.33	185 131	144.20	199 986	136.10
- Impôts, taxes et versements assimilés		4 972	6.46	5 867	4.57	7 054	4.80
- Salaires et traitements		161 775	210.14	174 352	135.81	156 904	106.78
- Charges sociales		44 607	57.94	48 472	37.76	45 426	30.91
Excédent brut d'exploitation		-47 629	-61.87	-58 179	-45.32	-53 119	-36.15
+ Reprises sur amortissements et provisions							
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		10 459	13.59	13 616	10.61	12 641	8.60
- Sur immobilisations							
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant							
- Pour risques et charges		1 378	1.79	15 945	12.42		
+ Autres produits de gestion courante		62 350	80.99	66 423	51.74	67 680	46.06
- Autres charges de gestion courante		37 174	48.29	3 001	2.34	12 403	8.44
+ Transferts de charges d'exploitation		33 275	43.22	45 437	35.39	41 824	28.46
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-1 014	-1.32	21 118	16.45	31 340	21.33
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)							
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)							
+ Produits financiers de participations		1 047	1.36	212	0.17	942	0.64
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances							
+ Autres intérêts et produits assimilés						271	0.18
+ Reprises sur provisions financières							
+ Différences positives de change							
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
- Dotations financières aux amortissements et provisions							
- Intérêts et charges assimilées							
- Différences négatives de change							
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				18	0.01		
Résultat courant avant impôts		33	0.04	21 312	16.60	32 553	22.15
+ Produits exceptionnels sur opérations :				1 072	0.84		
- De gestion							
- En capital		11 782	15.30	11 782	9.18	8 222	5.60
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels							
- Charges exceptionnelles sur opérations :							
- De gestion		17 677	22.96	21 407	16.67	18 668	12.70
- En capital							
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Résultat exceptionnel		-5 895	-7.66	-8 553	-6.66	-10 446	-7.11
- Participation des salariés aux résultats							
- Impôts sur les bénéfices							
Résultat Net Comptable		-5 863	-7.62	12 760	9.94	22 107	15.04

DOSSIER COMPTABLE



GECO - ZENITH

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

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/07/2019 au 30/06/2020			Au 30/06/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	206	206		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	401 132	244 396	156 736	158 588
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	117 292	94 160	23 132	31 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	518 631	338 762	179 869	190 327
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	152		152	3 900
Autres	99 598		99 598	194 820
Valeurs mobilières de placement				
	500		500	500
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités				
	219 680		219 680	90 545
Charges constatées d'avance (2)				
	11 150		11 150	5 984
TOTAL III	331 079		331 079	295 749
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	849 710	338 762	510 948	486 076

(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	%
	30/06/2020	30/06/2019		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Logiciel	206	206		
280500 Amort logiciel	-206	-206		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	156 736	158 588	-1 852	-1
213100 Constructions sur sol propre	401 132	401 132		
281310 Amort. const. sol propre	-244 396	-242 544	-1 852	
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	23 132	31 739	-8 607	-27
218100 Installations diverses	23 232	23 232		
218200 matériel de transport	36 070	36 070		
218300 Matériel de bureau	43 860	43 860		
218350 Matériel informatique	10 562	10 562		
218400 mobilier	3 569	3 569		
281810 Amort. installations diverses	-23 232	-23 232		
281820 amort mat transport	-15 410	-8 196	-7 214	-88
281830 Amort. matériel de bureau	-43 544	-42 861	-683	-2
281835 Amort mat informatique	-10 562	-10 562		
281840 amort mobilier	-1 413	-703	-710	-101
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)	179 869	190 327	-10 459	-5
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2020	30/06/2019		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	152	3 900	-3 748	-96
411000 Collectif clubs	152	3 900	-3 748	-96
Autres	99 598	194 820	-95 222	-49
401500 Collectif membres	2 187	3 280	-1 093	-33
441300 Prelevement à la source	-638	-494	-145	-29
451100 Fff	10 000	29 428	-19 428	-66
451300 Lique du centre ouest	83 549	87 532	-3 983	-5
451400 Collectif clubs		70 573	-70 573	-100
468700 Produits a recevoir	4 500	4 500		
Valeurs mobilières de placement	500	500		
503000 Actions	500	500		
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	219 680	90 545	129 135	143
511200 Cheques a encaisser		17	-17	-100
512100 Credit agricole	141 352	13 216	128 135	970
512310 Credit agricole livret		76 500	-76 500	-100
512700 Credit agricole csl	77 529		77 529	-
531000 Caisse	799	812	-13	-2
Charges constatées d'avance	11 150	5 984	5 166	86
486000 Charges constatees d'avance	11 150	5 984	5 166	86
TOTAL (III)	331 079	295 749	35 331	12
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	510 948	486 076	24 872	5

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF	Du 01/07/2019	
	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	378 741	365 981
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-5 863	12 760
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs	- Apports	
avec droit de reprise :	- Legs et donations	
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 677	49 459
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	410 555	428 200
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :	- Risques	17 323
	- Charges	15 945
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement	
	- Autres ressources	
TOTAL III	17 323	15 945
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit (2)	
	- Financières diverses	6 414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	8 828
Dettes :	- Fiscales et sociales	44 627
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	9 259
Autres dettes		23 200
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	83 070	41 931
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	510 948	486 076

(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	%
	30/06/2020	30/06/2019		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	378 741	365 981	12 760	3
110000 Report exercices antérieurs	378 741	365 981	12 760	3
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-5 863	12 760	-18 622	-146
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	37 677	49 459	-11 782	-24
131300 Subventions équipements	182 241	182 241		
139130 Subventions inscrites au résultat	-144 564	-132 782	-11 782	-9
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	410 555	428 200	-17 645	-4
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques	17 323	15 945	1 378	9
151100 indemnité départ en retraite	17 323	15 945	1 378	9
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	17 323	15 945	1 378	9
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	6 414		6 414	-
451400 Collectif clubs	6 414		6 414	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 828	9 259	-431	-5
401000 fournisseurs	530	5 587	-5 057	-91
408100 Fournisseurs factures non parvenues	8 298	3 672	4 626	126
Dettes fiscales et sociales	44 627	32 672	11 956	37
428200 Prov. pour congés payés	11 661	10 640	1 021	10
431100 Urssaf	17 345	7 753	9 592	124
437300 Cips caisse retraite salariés	7 344	5 965	1 379	23
437350 Ipsec prevoyance	1 141	1 126	15	1
438200 Charges sur congés payés	4 290	4 362	-72	-2
438600 Organismes sociaux	447		447	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2020	30/06/2019		
448600 Dettes fiscales	2 400	2 826	-426	-15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 200		23 200	-
468600 Charges a payer	23 200		23 200	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	83 070	41 931	41 139	98
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	510 948	486 076	24 872	5

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2020			Au 30/06/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	2 057		2 057	1 230
Production vendue :				
- Biens	69 494	4 170	73 664	123 234
- Services	1 263		1 263	3 918
Chiffre d'affaires Net	72 814	4 170	76 984	128 382
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			201 185	185 131
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			33 275	45 437
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			62 350	66 423
		TOTAL I	373 794	425 372
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			3 860	11 366
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 209	17 948
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			95 376	113 686
Impôts, taxes et versements assimilés			4 972	5 867
Salaires et traitements			161 775	174 352
Charges sociales			44 607	48 472
			10 459	13 616
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			1 378	15 945
Autres charges			37 174	3 001
		TOTAL II	374 808	404 254
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 014	21 118
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 047	212
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	1 047	212
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				18
		TOTAL VI		18
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 047	194
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			33	21 312

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 072
Sur opérations en capital	11 782	11 782
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	11 782	12 854
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 677	21 407
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	17 677	21 407
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-5 895	-8 553
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	386 623	438 438
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	392 485	425 679
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-5 863	12 760

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	2 057	1 230	827	67
707010 Ventes objets promo.	562	1 230	-668	-54
707500 refacturation tablettes clubs	50		50	-
707700 Recettes stages	1 445		1 445	-
Production vendue biens	73 664	123 234	-49 569	-40
702100 Cot. clubs	11 496	13 050	-1 554	-12
702200 Licences arbitres	77	26	52	196
702300 Cot. membres		42	-42	-100
702510 Amendes -absences	2 415	1 740	675	39
702520 Amendes arbitrage	2 712	2 072	640	31
702530 Amendes championnat	2 575	5 300	-2 725	-51
702550 Amendes discipline	2 695	5 000	-2 305	-46
702570 Amendes diverses	800		800	-
702630 Frais dossiers championnats	2 312	4 801	-2 489	-52
702650 Frais dossiers - discipline	43 735	79 704	-35 969	-45
702710 Droit d'appels	102	240	-138	-57
702810 Forfaits seniors	2 385	6 343	-3 958	-62
702820 Forfaits jeunes	1 458	2 988	-1 530	-51
702830 Forfait general	902	1 928	-1 026	-53
Production vendue services	1 263	3 918	-2 655	-68
704100 Partenariat	250		250	-
708100 Participation stage		2 348	-2 348	-100
708200 Recettes diverses	1 013	1 570	-557	-35
Chiffre d'affaires Net	76 984	128 382	-51 398	-40
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	201 185	185 131	16 054	9
740000 Subventions recues	201 185	185 131	16 054	9
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	33 275	45 437	-12 162	-27
791000 transfert de charges	344	2 467	-2 124	-86
791100 renoncement frais deplacement	32 931	39 653	-6 722	-17
791200 Remboursement sinistre		2 213	-2 213	-100
791300 refacturation formation		1 104	-1 104	-100
Cotisations				
Autres produits	62 350	66 423	-4 073	-6
758000 Produits divers de gestion courante	779	206	572	278
758010 Engagements seniors	19 496	19 680	-184	
758020 Engagements jeunes	25 097	26 187	-1 090	-4
758100 Engagements coupes seniors	16 978	14 358	2 620	18
758300 Recettes coupes		5 992	-5 991	-100
TOTAL (I)	373 794	425 372	-51 578	-12
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 860	11 366	-7 507	-66
607100 Objets promotionnels ecussons	163	9 136	-8 974	-98
607200 Achats librairie	432	299	133	44
607500 tablettes pour clubs	2 400	1 071	1 329	124
607600 materiel informatique	865	859	5	

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	Montant	%
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 209	17 948	-2 739	-15
601300 Equipements ballons filets	8 802	7 236	1 566	22
601750 Petit materiel divers	237	1 817	-1 580	-87
602400 Achats alimentation	6 169	8 894	-2 725	-31
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	95 376	113 686	-18 310	-16
604200 Foot frais imprimerie		73	-73	-100
606110 Chauffage	3 203	3 270	-67	-2
606120 gaz	6 924	6 951	-26	
606300 Fournitures d'entretien	639	343	296	86
606400 Fournitures de bureau	3 294	3 054	240	8
606600 Imprimés fédéraux annuaires	1 440	5 666	-4 226	-75
606800 pharmacie et materiel	1 368		1 368	-
613400 Location matériels et véhicules	221	4 074	-3 853	-95
613450 Location matériels divers	825	1 268	-443	-35
613500 Location photocopieur		9 116	-9 116	-100
614010 Contrat location maintenance		1 886	-1 886	-100
615100 Nettoyage	446	453	-6	-2
615200 Entretien du siège	5 797	4 553	1 244	27
615300 Ent. repar. mat. outillage	1 079	278	801	288
615500 Entretien véhicules	302		302	-
615600 Maintenance photocopieur	3 809	331	3 478	+1 000
615610 maintenance ipkol	1 172		1 172	-
616000 Assurances	2 686	1 764	922	52
618700 Frais de stage	5 731	6 513	-783	-12
621300 Formation personnel extérieur		1	-1	-100
622600 Honoraires	2 634	3 586	-952	-27
622650 Honoraires expert-comptable	5 712	5 148	564	11
623400 Cadeaux	209	558	-350	-63
623800 Dons	400	170	230	135
625000 Frais de déplacement	32 498	41 788	-9 290	-22
625080 Déplacements secrétariat district	339		339	-
625082 Déplacements président		544	-544	-100
625098 Déplacements divers	1 416	1 768	-352	-20
625600 Missions et réceptions	161	-302	463	-153
625700 Frais de réception	5 899	417	5 482	+1 000
626100 Frais postaux	1 383	939	443	47
626300 Téléphone district	4 738	5 708	-970	-17
627000 Services bancaires	432	442	-10	-2
628200 Frais arbitre		2 430	-2 430	-100
628300 Frais arbitrage pv	42	265	-223	-84
628400 Cotisations	577	630	-53	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	4 972	5 867	-895	-15
633300 Formation continue	-297	699	-996	-142
633500 taxe apprentissage	288	49	239	488
635100 Taxe foncière	4 981	4 783	198	4
635200 Taxe d'assainissement		336	-336	-100
Salaires et traitements	161 775	174 352	-12 578	-7
641000 Rémunérations brutes	149 248	156 730	-7 482	-5
641100 rémunérations personnel extérieur	11 269	14 238	-2 969	-21
641110 rémunération service civique	685	2 582	-1 897	-73
641200 Congés payés	1 021	802	219	27
641300 Indemnité journalière ss	-372		-372	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	Montant	%
641420 remboursement chomage partiel	-14 121		-14 121	-
641430 chomage partiel	14 044		14 044	-
Charges sociales	44 607	48 472	-3 865	-8
645100 Cot. urssaf	29 542	35 235	-5 693	-16
645300 Cotisations retraite	8 344	7 925	418	5
645350 Cotisation prévoyance ipsec	3 758	2 615	1 144	44
645900 Charges sur congés	-72	328	-400	-122
647500 Medecine du travail	908	697	211	30
647700 Mutuelle	1 475	1 521	-45	-3
649000 Ijss	651	151	500	331
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 459	13 616	-3 158	-23
681120 Dotations amort.	10 459	13 616	-3 158	-23
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	1 378	15 945	-14 567	-91
681500 provision indemnité départ retraite	1 378	15 945	-14 567	-91
Autres charges	37 174	3 001	34 172	+1 000
652000 Subventions collèges	12 921	350	12 571	+1 000
652100 subventions à reverser aux clubs	23 200		23 200	-
654000 Créances irrécouvrables	-27	627	-654	-104
658000 Charges diverses de gestion courante	1 080	2 024	-944	-47
TOTAL (II)	374 808	404 254	-29 446	-7
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 014	21 118	-22 132	-105
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	1 047	212	835	394
760000 Produits financiers	1 047	212	835	394
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	1 047	212	835	394
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		18	-18	-100
667000 charges sur valeurs mobilières		18	-18	-100
TOTAL (VI)		18	-18	-100
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 047	194	853	439
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	33	21 312	-21 280	-100
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 072	-1 072	-100
772000 Produits except. s/ex. antérieurs		1 072	-1 072	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 782	11 782		
777000 Reprise quote part subvention	11 782	11 782		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	11 782	12 854	-1 072	-8

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2020	30/06/2019	Montant	%
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 677	21 407	-3 730	-17
671000 Charges except. s/ex.	17 677	19 488	-1 811	-9
672000 Charges sur exercices antérieurs		1 919	-1 919	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	17 677	21 407	-3 730	-17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-5 895	-8 553	2 657	-31
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	386 623	438 438	-51 816	-12
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	392 485	425 679	-33 193	-8
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 863	12 760	-18 622	-146

ANNEXES



GECO - ZENITH

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

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 30/06/2020 dont le total est de 510 948 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -5 863 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

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

Faits caractéristiques :

les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectuées par le COVID-19 au premier semestre 2020 et l'association s'attend à un impact sur les états financiers en 2021. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement en terme d'aides, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffre éventuel.

A la date d'arrêt des comptes relatifs à l'exercice clos au 30/06/2020, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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.

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

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

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

Engagements de retraite : La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. L'engagement de retraite a été calculé à partir d'un départ à 62 ans et d'un turn over fonction de l'age

L'engagement de la dette actuarielle, est provisionné au bilan pour un montant au 30/06/2020 de 17 323 €

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			206	
TOTAL			206	
Terrains				
Constructions :			401 132	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			23 232	
- De transport			36 070	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			57 991	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			518 424	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			518 631	

ETAT DES AMORTISSEMENTS
CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	206			206
TOTAL	206			206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	242 544	1 852		244 396
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	23 232			23 232
Matériel de transport	8 196	7 214		15 410
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 125	1 393		55 518
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	328 097	10 459		338 556
TOTAL GENERAL	328 303	10 459		338 762

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C

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

ETAT DES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS

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

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

Risques et charges				
- Litiges	15 945	1 378		17 323
- 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				

TOTAL	15 945	1 378		17 323
--------------	--------	-------	--	--------

NATURE DES DEPRECIATIONS	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 participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				

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

TOTAL GENERAL	15 945	1 378		17 323
----------------------	--------	-------	--	--------

- D'exploitation		1 378		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

ETAT DES CRÉANCES

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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	152	152	
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)	93 549	93 549	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	6 049	6 049	
Charges constatées d'avance	11 150	11 150	
TOTAL	110 899	110 899	

(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

ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances 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	8 828	8 828		
Personnel et comptes rattachés	11 661	11 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 566	30 566		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 400	2 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 414	6 414		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	23 200	23 200		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	83 070	83 070		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2020	30/06/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 298	3 672
Dettes fiscales et sociales	18 798	17 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 200	
TOTAL	50 296	21 500

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2020	30/06/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 298	3 672
408100 Fournisseurs factures non parvenues	8 298	3 672
Dettes fiscales et sociales	18 798	17 828
428200 Prov. pour congés payés	11 661	10 640
438200 Charges sur congés payés	4 290	4 362
438600 Organismes sociaux	447	
448600 Dettes fiscales	2 400	2 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 200	
468600 Charges à payer	23 200	
TOTAL	50 296	21 500

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
	30/06/2020	30/06/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 500	4 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 500	4 500

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2020	30/06/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 500	4 500
468700 Produits à recevoir	4 500	4 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 500	4 500

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	
	30/06/2020	30/06/2019
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	
	30/06/2020	30/06/2019
- D'exploitation	11 150	5 984
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	11 150	5 984