



Société d'expertise comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre de
la Région Poitou Charentes Vendée

Valérie GUIBERT
Anne GUITARD
Hervé GAUDON

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes

**DISTRICT DE FOOTBALL
de la Charente Maritime
13 Cours Paul Doumer
17100 SAINTES**

**COMPTES ANNUELS
arrêtés au 30 juin 2017**

EXERCICE 2016/2017

Période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017

ATTESTATION

Exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

DISTRICT DE FOOTBALL

Pour l'exercice du 01/07/2016 au 30/06/2017

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	481 465 €
- Chiffre d'affaires	149 889 €
- Résultat net comptable	68 274 €

Fait à Lagord,
le 12 octobre 2017

Valérie GUIBERT
Expert-Comptable

SOMMAIRE

Pages

DOCUMENTS D'ANALYSE

Bilan et compte de résultat synthétique
Tableau de financement
Variation du fonds de roulement

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan actif	1
Bilan passif.....	2
Compte de résultat.....	3 – 4

ANNEXE

Règles et méthodes comptables et autres éléments significatifs de l'exercice	5 – 7
Annexe bilan actif.....	8 – 9
Annexe bilan passif	10
Autres informations	11

DETAIL DES COMPTES

Détail bilan actif.....	12
Détail bilan passif	13
Détail compte de résultat.....	14 – 16

DOCUMENTS D'ANALYSE

DISTRICT FOOTBALL CHARENTE MARITIME

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	30/06/2017	30/06/2016	PASSIF	30/06/2017	30/06/2016
actif immobilisé			Capitaux propres		
immobilisations	175310	219390	réserves	275600	268653
			résultat de l'exercice	68274	6947
			subvention d'investissement	51663	59885
total	175310	219390	total	395537	335485
actif circulant			emprunts et dettes		
créances clubs	63516	37382	emprunts	30000	30000
créance FFF	0	9500	dettes fournisseurs	19630	23308
créance ligue	93423	65054	dettes fiscales et sociales	36298	45024
autres créances	93956	45084	dettes diverses	0	0
trésorerie	55261	57407			
total	306156	214427	total	85928	98332
total actif	481466	433817	total passif	481465	433817

DISTRICT DE FOOTBALL CHARENTE MARITIME

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE	30/06/2017	30/06/2016	variation
PRODUITS			
Ventes de marchandises			
cotisations, frais dossier, forfaits	138 085	147 463	-9 378
subventions recues, partenariats	189 746	190 283	-537
engagements jeunes, seniors, coupes	69 855	69 386	469
interets livret	1 208	1 184	24
	398 894	408 316	-9 422
CHARGES			
achats objets promotionnels	-16 430	-17 677	-1 247
alimentation	-7 093	-4 596	2 497
frais généraux	-132 713	-137 856	-5 143
Impôts, taxes et versements assimilés	-7 652	-8 111	-459
Salaires et traitements	-130 154	-149 682	-19 528
Charges sociales	-43 676	-58 519	-14 843
Dotations aux amortissements sur immobilisat	-15 450	-17 341	-1 891
autres charges	-7 314	-2 673	4 641
Intérêts et charges assimilées	0	-22	-22
	-360 482	-396 477	-35 995
RESULTAT COURANT	38 412	11 839	26 573
produits exceptionnels	70000	1222	68778
reprise quote part subvention	8 222	8 222	0
Charges exceptionnelles	-48 360	-14 335	-34 025
RESULTAT NET	68 274	6 948	61 326

TABLEAU DE FINANCEMENT

RESSOURCES STABLES	2017		2016
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT			
Résultat net de l'exercice	68 274		6948
Dotations aux amortissements	15 450		17341
Plus ou moins values sur cessions	-41 370		
Quote part des subvention d'investissement	-8 222		-8222
Autofinancement brut	34 132		16067
Distributions			
Autofinancement net	34 132		16067
AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES	0		
CAUTIONS RECUES			
CESSIONS OU REDUCTIONS D'ACTIF IMMOBILISE	70 000		215
AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES			
Emprunts de l'exercice	0		0
Apports comptes courants			
TOTAL DES RESSOURCES		104 132	16282
EMPLOIS STABLES			
ACQUISITIONS ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles ou incorp			1128
Immobilisations financières			
	0		0
REPRISE SUR PROVISIONS RISQUES			
REMBOURSEMENT COMPTE COURANT			
REMBOURSEMENTS DETTES FINANCIERES			3072
TOTAL DES EMPLOIS		0	4200
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT			
RESSOURCES		104 132	16282
-EMPLOIS		0	4200
		104 132	12082

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT				
BESOINS EN FONDS DE ROULEM	2017	2016	Variation 2017/16	2015
Acomptes fournisseurs	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	63 516	37 382	26 134	34 249
Autres créances	173 554	102 634	70 920	96 991
Charges constatées d'avance	13 825	17 004	-3 179	17 892
Fournisseurs et comptes rattachés	-19 630	-23 308	3 678	-29 143
Dettes fiscales et sociales	-33 027	-41 412	8 385	-62 949
Autres dettes	-3 271	-3 612	341	-2 512
Produits constatés d'avance	0	0	0	-4 427
Acomptes clients	0	0	0	0
BESOINS OU DEGAGEMENTS D'	194 967	88 688	106 279	50 101
BESOINS EN FONDS DE ROUL. HORS EXPLOITATION				
Actif hors exploitation	0	0	0	0
Passif hors exploitation	0	0	0	0
BESOINS OU DEGAGEMENTS HC	0	0	0	0
BESOINS OU DEGAGEMENTS TO	194 967	88 688	106 279	50 101
TRESORERIE				
Disponibilités et concours bancaire	55 261	57 407	-2 146	83 913
TRESORERIE TOTALE	55 261	57 407	-2 146	83 913
FONDS DE ROULEMENT (trésoreri	250 228	146 095	104 133	134 014
	2017	2016	Variation 2017/16	2015
ACTIF CIRCULANT	306 155	214 428	91 727	233 045
DETTES A COURT TERME (hors e	-55 928	-68 333	12 405	-99 031
FONDS DE ROULEMENT	250 227	146 095	104 132	134 014

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

DISTRICT DE FOOTBALL

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	206	206				
Constructions	401 132	226 884	174 248	36,19	215 213	49,61
Autres immobilisations corporelles	92 467	91 405	1 062	0,22	4 177	0,96
TOTAL (I)	493 805	318 495	175 310	36,41	219 390	50,57
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	83		83	0,02	80	0,02
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 048		1 048	0,22		
. Autres	235 939		235 939	49,00	139 936	32,26
Valeurs mobilières de placement	24 383		24 383	5,06	24 383	5,62
Disponibilités	30 878		30 878	6,41	33 024	7,61
Charges constatées d'avance	13 825		13 825	2,87	17 004	3,92
TOTAL (II)	306 156		306 156	63,59	214 428	49,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	799 961	318 495	481 465	100,00	433 818	100,00

DISTRICT DE FOOTBALL

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Report à nouveau	275 600	57,24	268 653	61,93
Résultat de l'exercice	68 274	14,18	6 947	1,60
Subventions d'investissement	51 663	10,73	59 885	13,80
TOTAL(I)	395 537	82,15	335 485	77,33
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	30 000	6,23	30 000	6,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 630	4,08	23 308	5,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	9 055	1,88	7 239	1,67
. Organismes sociaux	23 972	4,98	34 173	7,88
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 271	0,68	3 612	0,83
TOTAL(IV)	85 928	17,85	98 333	22,67
TOTAL PASSIF (I à V)	481 465	100,00	433 818	100,00

DISTRICT DE FOOTBALL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	65		65	0,04	5 178	3,40	-5 113	-98,73	
Production vendue biens	138 020		138 020	92,08	142 286	93,48	-4 266	-2,99	
Production vendue services	11 804		11 804	7,88	4 749	3,12	7 055	148,56	
Chiffres d'Affaires Nets	149 889		149 889	100,00	152 213	100,00	-2 324	-1,52	
Subventions d'exploitation			177 942	118,72	189 961	124,80	-12 019	-6,32	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			48 152	32,13	41 783	27,45	6 369	15,24	
Autres produits			69 855	46,60	69 386	45,58	469	0,68	
Total des produits d'exploitation (I)			445 838	297,45	453 344	297,84	-7 506	-1,65	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 944	3,97	10 980	7,21	-5 036	-45,86	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 109	13,42	11 904	7,82	8 205	68,93	
Autres achats et charges externes			160 217	106,89	169 907	111,62	-9 690	-5,69	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 652	5,11	8 111	5,33	-459	-5,65	
Salaires et traitements			148 271	98,92	163 232	107,24	-14 961	-9,16	
Charges sociales			43 676	29,14	58 519	38,45	-14 843	-25,35	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 450	10,31	17 341	11,39	-1 891	-10,89	
Autres charges			7 314	4,88	2 673	1,76	4 641	173,63	
Total des charges d'exploitation (II)			408 634	272,62	442 667	290,82	-34 033	-7,68	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			37 204	24,82	10 677	7,01	26 527	248,45	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			991	0,66	1 184	0,78	-193	-16,29	
Autres intérêts et produits assimilés			217	0,14			217	N/S	
Total des produits financiers (V)			1 208	0,81	1 184	0,78	24	2,03	
Intérêts et charges assimilées					23	0,02	-23	-100,00	
Total des charges financières (VI)					23	0,02	-23	-100,00	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			1 208	0,81	1 161	0,76	47	4,05	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			38 412	25,63	11 838	7,78	26 574	224,48	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					1 007	0,66	-1 007	-100,00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			78 222	52,19	8 437	5,54	69 785	827,13	
Total des produits exceptionnels (VII)			78 222	52,19	9 444	6,20	68 778	728,27	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			19 731	13,16	14 120	9,28	5 611	39,74	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			28 630	19,10	215	0,14	28 415	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			48 360	32,26	14 335	9,42	34 025	237,36	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			29 862	19,92	-4 891	-3,20	34 753	710,55	

DISTRICT DE FOOTBALL

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
<i>Total des Produits (I+III+V+VII)</i>	525 268	350,44	463 971	304,82	61 297	13,21
<i>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</i>	456 994	304,89	457 025	300,25	-31	-0,00
RÉSULTAT NET	68 274	45,55	6 947	4,56	61 327	882,78
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			

ANNEXE

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 481 465,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 68 274,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/10/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 493 805 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	206			206
Immobilisations corporelles	559 748		66 149	493 599
Immobilisations financières				
TOTAL	559 954		66 149	493 805

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 318 495 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	206			206
Immobilisations corporelles	340 358	15 528	37 519	318 289
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	340 564	15 528	37 519	318 495

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	206	206	0	1 ans
Constructions sur sol propre	401 132	226 884	174 248	de 10 à 33 ans
Installations diverses	23 232	22 822	410	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau	58 262	58 151	111	de 1 à 10 ans
Matériel informatique	10 562	10 306	256	de 3 à 4 ans
Mobilier	411	127	285	4 ans
TOTAL	493 805	318 495	175 310	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 250 895 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	250 895	250 895	
TOTAL	250 895	250 895	

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 9 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 000
Disponibilités	
TOTAL	9 000

3.4 - Charges constatées d'avance = 13 825 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Etat des dettes = 85 928 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	30 000		30 000	
Fournisseurs	19 630	19 630		
Dettes fiscales & sociales	36 298	36 298		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	85 928	55 928	30 000	

4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 20 055 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 320
Dettes fiscales & sociales	15 735
Autres dettes	
TOTAL	20 055

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		333 494		333 494
Montants de l'exercice		67 459		67 459
Sous-total		400 953		400 953

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		29 517		29 517
Entre 1 et 5 ans		17 289		17 289
A plus de 5 ans				
Sous-total		46 806		46 806

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		447 759		447 759

DETAIL DES COMPTES

DISTRICT DE FOOTBALL

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	206,24	206,24				
20500000 Logiciel	206,24		206,24	0,04	206,24	0,05
28050000 Amort logiciel		206,24	-206,24	-0,03	-206,24	-0,04
Constructions	401 132,17	226 884,01	174 248,16	36,19	215 212,93	49,61
21310000 Constructions sur sol propre	401 132,17		401 132,17	83,31	467 280,86	107,71
28131000 Amort. const. sol propre		226 884,01	-226 884,01	-47,11	-252 067,93	-58,09
Autres immobilisations corporelles	92 466,65	91 405,02	1 061,63	0,22	4 176,92	0,96
21810000 Installations diverses	23 231,81		23 231,81	4,83	23 231,81	5,36
21830000 Materiel de bureau	58 261,66		58 261,66	12,10	58 261,66	13,43
21835000 Materiel informatique	10 561,86		10 561,86	2,19	10 561,86	2,43
21840000 mobilier	411,32		411,32	0,09	411,32	0,09
28181000 Amort. installations diverses		22 821,50	-22 821,50	-4,73	-21 264,44	-4,89
28183000 Amort. materiel de bureau		58 150,88	-58 150,88	-12,07	-57 045,06	-13,14
28183500 Amort mat informatique		10 305,82	-10 305,82	-2,13	-9 956,24	-2,28
28184000 amort mobilier		126,82	-126,82	-0,02	-23,99	-0,00
TOTAL (I)	493 805,06	318 495,27	175 309,79	36,41	219 389,85	50,57
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	83,37		83,37	0,02	80,04	0,02
41100000 Collectif clubs	83,37		83,37	0,02	80,04	0,02
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs	1 047,68		1 047,68	0,22		
40150000 Collectif membres	1 047,68		1 047,68	0,22		
Autres	235 938,92		235 938,92	49,00	139 936,28	32,26
45110000 Fff					9 500,00	2,19
45130000 Ligue du centre ouest	93 423,09		93 423,09	19,40	65 054,26	15,00
45140000 Collectif clubs	63 515,83		63 515,83	13,19	37 382,02	8,62
46200000 creances cession immobilisation	70 000,00		70 000,00	14,54		
46870000 Produits a recevoir	9 000,00		9 000,00	1,87	28 000,00	6,45
Valeurs mobilières de placement	24 382,91		24 382,91	5,06	24 382,91	5,62
50300000 Actions	24 382,91		24 382,91	5,06	24 382,91	5,62
Disponibilités	30 878,03		30 878,03	6,41	33 024,37	7,61
51120000 Cheques a encaisser	493,54		493,54	0,10	567,00	0,13
51210000 Credit agricole	18 759,16		18 759,16	3,90	25 951,94	5,98
51231000 Credit agricole livret	11 288,07		11 288,07	2,34	6 070,67	1,40
53100000 Caisse	337,26		337,26	0,07	434,76	0,10
Charges constatées d'avance	13 824,61		13 824,61	2,87	17 004,46	3,92
48600000 Charges constatees d'avance	13 824,61		13 824,61	2,87	17 004,46	3,92
TOTAL (II)	306 155,52		306 155,52	63,59	214 428,06	49,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	799 960,58	318 495,27	481 465,31	100,00	433 817,91	100,00

DISTRICT DE FOOTBALL

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Report à nouveau	275 600,25	57,24	268 653,33	61,93
11000000 Report exercices antérieurs	275 600,25	57,24	268 653,33	61,93
Résultat de l'exercice	68 274,00	14,18	6 946,92	1,60
Subventions d'investissement	51 663,00	10,73	59 885,00	13,80
13130000 Subventions équipements	172 792,66	35,89	172 792,66	39,83
13913000 Subventions inscrites au resultat	-121 129,66	-25,15	-112 907,66	-28,02
TOTAL(I)	395 537,25	82,15	335 485,25	77,33
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	30 000,00	6,23	30 000,00	6,92
16810000 Avance ligue	30 000,00	6,23	30 000,00	6,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 629,83	4,08	23 308,24	5,37
40100000 Fournisseurs	15 309,83	3,18	18 608,34	4,29
40150000 Collectif membres			715,90	0,16
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	4 320,00	0,90	3 984,00	0,92
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	9 055,43	1,88	7 239,00	1,67
42100000 Remunerations dues	215,43	0,04		
42820000 Prov. pour congés payés	8 840,00	1,84	7 239,00	1,67
. Organismes sociaux	23 971,80	4,98	34 173,42	7,88
43110000 Urssaf	14 822,00	3,08	22 944,00	5,29
43730000 Cips caisse retraite salaries	4 421,32	0,92	6 862,00	1,58
43735000 Ipsec prevoyange	1 036,70	0,22	1 399,42	0,32
43740000 Assedic	67,78	0,01		
43820000 Charges sur congés payés	3 624,00	0,75	2 968,00	0,68
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 271,00	0,88	3 612,00	0,83
44860000 Dettes fiscales	3 271,00	0,88	3 612,00	0,83
TOTAL(IV)	85 928,06	17,85	98 332,66	22,67
TOTAL PASSIF (I à V)	481 465,31	100,00	433 817,91	100,00

DISTRICT DE FOOTBALL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	65,00		65,00	0,04	5 177,60	3,40	-5 112	-98,73	
70701000 Ventes objets promo.	65,00		65,00	0,04			65	N/S	
70750000 refacturation tablettes clubs					2 577,60	1,69	-2 577	-100,00	
70770000 Recettes stages					2 600,00	1,71	-2 600	-100,00	
Production vendue biens	138 020,00		138 020,00	92,08	142 286,00	93,48	-4 266	-2,99	
70210000 Cot. clubs	14 470,00		14 470,00	9,65	15 635,00	10,27	-1 165	-7,44	
70220000 Licences arbitres	5 495,00		5 495,00	3,67	5 568,00	3,66	-73	-1,30	
70230000 Cot. membres	34,00		34,00	0,02	72,00	0,05	-38	-52,77	
70251000 Amendes -absences					460,00	0,30	-460	-100,00	
70252000 Amendes arbitrage	5 952,00		5 952,00	3,97	1 700,00	1,12	4 252	250,12	
70253000 Amendes championnat	6 130,00		6 130,00	4,09	6 873,00	4,52	-743	-10,80	
70255000 Amendes discipline	2 561,00		2 561,00	1,71	4 692,00	3,08	-2 131	-45,41	
70257000 Amendes diverses	1 300,00		1 300,00	0,87	58,00	0,04	1 242	N/S	
70263000 Frais dossiers championnats	5 748,00		5 748,00	3,83	6 972,00	4,58	-1 224	-17,55	
70265000 Frais dossiers - discipline	86 978,00		86 978,00	58,03	90 388,00	59,38	-3 410	-3,76	
70271000 Droit d'appels	388,00		388,00	0,26	390,00	0,26	-2	-0,50	
70281000 Forfaits seniors	5 190,00		5 190,00	3,46	5 820,00	3,82	-630	-10,81	
70282000 Forfaits jeunes	2 142,00		2 142,00	1,43	2 106,00	1,38	36	1,71	
70283000 Forfait general	1 632,00		1 632,00	1,09	1 552,00	1,02	80	5,15	
Production vendue services	11 803,95		11 803,95	7,87	4 749,30	3,12	7 054	148,54	
70410000 Partenariat	500,00		500,00	0,33			500	N/S	
70810000 Participation stage	8 741,85		8 741,85	5,83	4 598,00	3,02	4 143	90,10	
70820000 Recettes diverses	2 562,10		2 562,10	1,71	151,30	0,10	2 411	N/S	
Chiffres d'Affaires Nets	149 888,95		149 888,95	100,00	152 212,90	100,00	-2 324	-1,52	
Subventions d'exploitation			177 941,89	118,72	189 961,22	124,80	-12 020	-6,32	
74000000 Subventions recues			177 941,89	118,72	185 534,51	121,89	-7 593	-4,08	
74100000 Indemnites photocopieur					4 426,71	2,91	-4 426	-100,00	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			48 151,53	32,12	41 783,26	27,45	6 368	15,24	
79100000 transfert de charges			2 948,88	1,97	1 370,46	0,90	1 578	115,18	
79110000 renoncement frais deplacement			27 085,59	18,07	26 864,35	17,65	221	0,82	
79120000 Remboursement cpam			2 557,50	1,71	7 118,68	4,68	-4 561	-64,07	
79140000 aides contrats aidés			15 559,56	10,38	6 429,77	4,22	9 130	142,01	
Autres produits			69 855,36	46,60	69 386,12	45,59	469	0,68	
75800000 Produits de gestion courante			879,36	0,59	0,62	0,00	879	N/S	
75801000 Engagements seniors			21 736,00	14,50	23 306,00	15,31	-1 570	-6,73	
75802000 Engagements jeunes			26 646,00	17,78	25 030,00	16,44	1 616	6,46	
75810000 Engagements coupes seniors			15 205,00	10,14	14 700,00	9,66	505	3,44	
75830000 Recettes coupes			5 389,00	3,60	6 349,50	4,17	-960	-15,11	
Total des produits d'exploitation (I)			445 837,73	297,45	453 343,50	297,84	-7 506	-1,65	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 943,75	3,96	10 980,14	7,21	-5 037	-45,88	
60710000 Objets promotionnels ecussons			2 217,00	1,48	4 150,82	2,73	-1 933	-46,57	
60720000 Achats librairie					717,27	0,47	-717	-100,00	
60730000 Medailles plaquettes diplomes			316,80	0,21	17,10	0,01	299	N/S	
60750000 tablettes pour clubs			3 409,95	2,27	6 094,95	4,00	-2 685	-44,05	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 109,42	13,42	11 904,14	7,82	8 205	68,93	
60130000 Equipements ballons filets			10 486,05	7,00	6 696,87	4,40	3 790	56,80	
60175000 Petit materiel divers			2 530,59	1,69	611,21	0,40	1 919	314,08	
60240000 Achats alimentation			7 092,78	4,73	4 596,06	3,02	2 496	54,31	
Autres achats et charges externes			160 217,02	106,89	169 906,65	111,62	-9 689	-5,99	
60610000 Electricite eau gaz			2 414,46	1,61	9 506,73	6,25	-7 092	-74,60	
60611000 Chauffage			1 523,31	1,02			1 523	N/S	
60612000 gaz			4 281,96	2,86			4 281	N/S	

DISTRICT DE FOOTBALL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
60630000 Fournitures d'entretien	1 490,85	0,99	337,55	0,22	1 153	342,14
60640000 Fournitures de bureau	2 028,18	1,35	2 154,05	1,42	-126	-5,84
60660000 Imprimés federeaux annuaires	312,00	0,21	552,00	0,36	-240	-43,47
61340000 Location materiels et vehicules	2 131,45	1,42	936,25	0,61	1 195	127,67
61345000 Location materiels divers	1 016,60	0,68	450,00	0,30	566	125,78
61350000 Location photocopieur	67 459,28	45,01	74 641,21	49,04	-7 182	-9,61
61351000 visio conference			456,00	0,30	-456	-100,00
61401000 Contrat location maintenance	2 855,50	1,90	342,00	0,22	2 513	734,80
61510000 Nettoyage	106,40	0,07	168,20	0,11	-62	-36,89
61520000 Entretien du siege	3 430,86	2,29	4 931,60	3,24	-1 501	-30,43
61530000 Ent. repar. mat. outillage			312,35	0,20	-312	-100,00
61560000 Maintenance photocopieur	5 387,59	3,59	1 893,09	1,24	3 494	184,57
61561000 maintenance ipkol			2 718,90	1,79	-2 718	-100,00
61565000 Reparation materiel divers	311,22	0,21	865,20	0,57	-554	-84,04
61600000 Assurances	2 148,96	1,43	2 127,25	1,40	21	0,99
61810000 Abonnement	344,00	0,23			344	N/S
61860000 Frais d'assemblees			13,00	0,01	-13	-100,00
61870000 Frais de stage	10 829,42	7,22	10 717,90	7,04	112	1,05
62130000 Formation personnel exterieur			100,00	0,07	-100	-100,00
62260000 Honoraires	991,25	0,66	4 188,44	2,75	-3 197	-76,33
62263000 Honoraires avocat	485,50	0,32	3 473,70	2,28	-2 988	-86,03
62265000 Honoraires expert-comptable	3 600,00	2,40	4 746,00	3,12	-1 146	-24,14
62340000 Cadeaux	471,02	0,31	360,40	0,24	111	30,83
62380000 Dons			500,00	0,33	-500	-100,00
62500000 Frais de déplacement	34 062,73	22,72	30 836,72	20,26	3 226	10,46
62508200 Deplacements president	482,13	0,32	372,95	0,24	110	29,57
62509800 Deplacements divers	845,86	0,56	2 008,22	1,32	-1 163	-57,91
62560000 Missions et receptions	713,30	0,48	297,00	0,20	416	140,07
62570000 Frais de reception	146,60	0,10			146	N/S
62610000 Frais postaux	3 481,43	2,32	2 672,78	1,76	809	30,28
62630000 Telephone district	4 181,79	2,79	4 484,90	2,95	-303	-6,75
62700000 Services bancaires	336,42	0,22	286,76	0,19	50	17,48
62820000 Frais arbitre	1 362,20	0,91	928,00	0,61	434	46,77
62830000 Frais arbitrage pv	74,75	0,05	317,50	0,21	-243	-76,65
62840000 Cotisations	910,00	0,61	1 210,00	0,79	-300	-24,78
Impôts, taxes et versements assimilés	7 652,32	5,11	8 111,03	5,33	-459	-5,65
63330000 Formation continue	3 077,00	2,05	3 729,00	2,45	-652	-17,47
63510000 Taxe fonciere	4 182,00	2,79	4 139,00	2,72	43	1,04
63520000 Taxe d'assainissement	393,32	0,26	243,03	0,16	150	61,73
Salaires et traitements	148 271,11	98,92	163 231,97	107,24	-14 960	-9,15
64100000 Remunerations brutes	137 257,90	91,57	150 429,33	98,83	-13 172	-8,75
64110000 rémunérations personnel exterieur	7 592,14	5,07	5 511,32	3,62	2 081	37,76
64111000 remuneration service civique	1 820,07	1,21	1 275,72	0,84	545	42,75
64120000 Conges payes	1 601,00	1,07	-6 560,00	-4,30	8 161	124,41
64150000 indemnité départ en retraite			12 575,60	8,26	-12 575	-100,00
Charges sociales	43 676,07	29,14	58 519,42	38,45	-14 843	-25,35
64510000 Cot. urssaf	30 001,90	20,02	44 849,28	29,46	-14 848	-33,10
64530000 Cotisations retraite	9 735,93	6,49	14 316,20	9,41	-4 581	-31,99
64535000 Cotisation prévoyance ipsec	1 616,57	1,08	2 103,88	1,38	-487	-23,15
64540000 Cot. assedic			3 183,97	2,09	-3 183	-100,00
64582000 charges sur heures sup			-4 874,00	-3,19	4 874	-100,00
64590000 Charges sur conges	656,00	0,44	-2 690,00	-1,76	3 346	124,39
64750000 Medecine du travail	336,00	0,22	534,43	0,35	-198	-37,07
64770000 Mutuelle	1 329,67	0,89	1 095,66	0,72	234	21,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations	15 450,40	10,31	17 340,72	11,39	-1 890	-10,89
68112000 Dotations amort.	15 450,40	10,31	17 340,72	11,39	-1 890	-10,89
Autres charges	7 313,92	4,88	2 672,64	1,76	4 641	173,69
65200000 Subventions colleges	310,00	0,21	2 300,00	1,51	-1 990	-86,51
65400000 Creances irrecoverables	7 003,34	4,67	372,64	0,24	6 631	N/S
65800000 Charges de gestion courante	0,58	0,00				

DISTRICT DE FOOTBALL

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges d'exploitation (II)	408 634,01	272,63	442 666,71	290,82	-34 032	-7,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 203,72	24,82	10 676,79	7,01	26 527	248,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Produits financiers de participations	991,04	0,66	1 183,55	0,78	-192	-16,22
76100000 Produits financiers	991,04	0,66	1 183,55	0,78	-192	-16,22
Autres intérêts et produits assimilés	217,40	0,14			217	N/S
76400000 Revenus titres de placement	217,40	0,14			217	N/S
Total des produits financiers (V)	1 208,44	0,81	1 183,55	0,78	25	2,11
Intérêts et charges assimilées			22,55	0,01	-22	-100,00
66100000 Interet d'emprunt			22,55	0,01	-22	-100,00
Total des charges financières (VI)			22,55	0,01	-22	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	1 208,44	0,81	1 161,00	0,76	47	4,05
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	38 412,16	25,63	11 837,79	7,78	26 575	224,51
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 007,40	0,66	-1 007	-100,00
77200000 Produits except. s/ex. antérieurs			1 007,40	0,66	-1 007	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	78 222,00	52,19	8 437,00	5,54	69 785	827,13
77520000 Produit de cession des immobilisations	70 000,00	46,70			70 000	N/S
77560000 produits cession immobilisations financi			215,00	0,14	-215	-100,00
77700000 Reprise quote part subvention	8 222,00	5,49	8 222,00	5,40		0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	78 222,00	52,19	9 444,40	6,20	68 778	728,27
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 730,50	13,16	14 120,27	9,28	5 610	39,73
67100000 Charges except. s/ex.	15 730,50	10,49	13 643,78	8,96	2 087	15,30
67200000 Charges sur exercices antérieurs	4 000,00	2,67	476,49	0,31	3 524	740,34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	28 629,66	19,10	215,00	0,14	28 414	N/S
67520000 Valeur comptable des éléments actif cede	28 629,66	19,10			28 629	N/S
67560000 valeur nette comptable immo financieres			215,00	0,14	-215	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	48 360,16	32,26	14 335,27	9,42	34 025	237,36
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	29 861,84	19,92	-4 890,87	-3,20	34 751	710,65
Total des Produits (I+III+V+VII)	525 268,17	350,44	463 971,45	304,82	61 297	13,21
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	456 994,17	304,89	457 024,53	300,25	-30	-0,00
RÉSULTAT NET	68 274,00	45,55	6 946,92	4,56	61 328	882,93
Bénéfice			Bénéfice			