

ASS. DISTRICT FOOTBALL S.& L.

57 Rue Jean Bouveri

71300 MONTCEAU LES MINES

## **DOSSIER DE GESTION**

***EXCO HESIO***

*43 Rue Louis Desrichard*

*71600 PARAY LE MONIAL*

*03.85.81.62.70*





**COMPTE DE RESULTAT**

	30/06/2017	12mois
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	243	356.92
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	277	067.28
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4	322.10
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		96.95
<b>Total I</b>	<b>524</b>	<b>843.25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	44	257.48
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	198	571.05
Impôts, taxes et versements assimilés	4	379.05
Salaires et traitements	193	208.03
Charges sociales	73	412.02
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20	244.12
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1	132.80
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2	390.00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)		3.81
<b>Total II</b>	<b>537</b>	<b>598.36</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>12</b>	<b>755.11 -</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	30/06/2017	12mois
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		673.42
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total V</b>		673.42
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total VI</b>		
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		673.42
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		12 081.69-
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		222.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 052.78
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total VII</b>		7 275.74
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		859.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
<b>Total VIII</b>		859.00
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		6 416.74
Impôts sur les bénéfices (IX)		
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		532 792.41
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		538 457.36
<b>Solde intermédiaire</b>		5 664.95-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		5 664.95-

## BILAN ACTIF

ACTIF		30/06/2017 12 mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires	774.82	774.82	
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	<b>Immobilisations corporelles</b>			
	Terrains			
	Constructions	338 760.09	265 248.55	73 511.54
	Installations techniques Matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles	81 563.16	73 513.90	8 049.26
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	195.56		195.56	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>421 293.63</b>	<b>339 537.27</b>	<b>81 756.36</b>	
Comptes de liaison				
<b>Total II</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	<b>Créances (3)</b>			
	Créances usagers et comptes rattachés	32 227.36	1 132.80	31 094.56
	Autres créances	95 874.72		95 874.72
Valeurs mobilières de placement	138 991.07		138 991.07	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 470.58		243 470.58	
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total III</b>	<b>510 563.73</b>	<b>1 132.80</b>	<b>509 430.93</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>931 857.36</b>	<b>340 670.07</b>	<b>591 187.29</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		30/06/2017	12mois
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	426	180.86
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	5	664.95-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20	654.98	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	441	170.89	
	Comptes de liaison	<b>Total II</b>	
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	15	117.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total III</b>		15	117.00
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6	349.80
	Dettes fiscales et sociales	68	625.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	55	681.94
	Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance	4
<b>Comptes de Régularisation</b>	<b>Total IV</b>	134	899.40
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	591	187.29

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

130 657.40





## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 591 187.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 524 843.25 Euros et dégageant un déficit de 5 664.95- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par la fusion des 2 anciens Districts de Saône et Loire. Cette fusion a été effective le 1er octobre 2016, à l'issue des assemblées générales des 2 anciens districts. La fusion a été réalisée par voie d'absorption du District du Pays Minier par le District du Pays Saônois. Sur le plan comptable, la fusion a été réalisée avec effet rétroactif au 1er juillet 2016. Aussi, les chiffres de l'exercice précédent qui vous sont présentés sont ceux de l'ancien District du Pays Saônois.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	775		
Constructions sur sol propre	201 995		51 833
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 991		74 942
Matériel de transport			15 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 366		37 834
Emballages récupérables et divers	3 625		
<b>TOTAL</b>	<b>239 977</b>		<b>180 346</b>
Autres titres immobilisés			196
<b>TOTAL</b>			<b>196</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>240 752</b>		<b>180 542</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			775	775
Constructions sur sol propre			253 828	253 828
Installations générales agencements aménagements constr.			84 932	84 932
Matériel de transport			15 738	15 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			62 200	62 200
Emballages récupérables et divers			3 625	3 625
<b>TOTAL</b>			<b>420 323</b>	<b>420 323</b>
Autres titres immobilisés			196	196
<b>TOTAL</b>			<b>196</b>	<b>196</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>421 294</b>	<b>421 294</b>

Le District du Pays Minier a fait apport des éléments de son actif immobilisé pour une valeur brute de 178 025 euros amorti à hauteur de 151 032 euros.

#### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	83 012
Total	83 012

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	42 798
Autres dettes	54 526
Total	97 324

**Charges et produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 242
Total	4 242

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. La provision pour charge a été comptabilisée au titre de l'exercice pour un montant cumulé qui s'élève à 15 117 Euros.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	9 115
30 à 39 ans	21 à 30 ans	6 002
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		15 117

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation annuelle 1%
- turn over 1%
- taux d'actualisation 2%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			15 117
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			