

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

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	253 146.14		243 356.92		9 789.22	4.02
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	293 909.62		277 067.28		16 842.34	6.08
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 606.05		4 322.10		12 283.95	284.21
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	3 227.91		96.95		3 130.96	NS
Total I	566 889.72		524 843.25		42 046.47	8.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	53 416.64		44 257.48		9 159.16	20.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	226 192.23		198 571.05		27 621.18	13.91
Impôts, taxes et versements assimilés	3 855.07		4 379.05		523.98	11.97
Salaires et traitements	206 479.24		193 208.03		13 271.21	6.87
Charges sociales	74 361.05		73 412.02		949.03	1.29
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 506.54		20 244.12		4 737.58	23.40
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	6 880.03		1 132.80		5 747.23	507.35
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 390.00		2 390.00	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	417.46		3.81		413.65	NS
Total II	587 108.26		537 598.36		49 509.90	9.21
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 218.54		12 755.11		7 463.43	58.51
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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

	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2018	12	30/06/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	218.15		455.27	67.61
Reprises sur provisions et transferts de charges		673.42		
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	218.15	673.42	455.27	67.61
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	218.15	673.42	455.27	67.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	20 000.39	12 081.69	7 918.70	65.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		222.96	222.96	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 052.78	7 052.78		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	7 052.78	7 275.74	222.96	3.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 200.00	859.00	341.00	39.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 200.00	859.00	341.00	39.70
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 852.78	6 416.74	563.96	8.79
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	574 160.65	532 792.41	41 368.24	7.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	588 308.26	538 457.36	49 850.90	9.26
Solde intermédiaire	14 147.61	5 664.95	8 482.66	149.74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	14 147.61	5 664.95	8 482.66	149.74

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2018 12			Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	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						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	338 760.09	276 015.76	62 744.33	73 511.54	10 767.21	14.65
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	100 466.82	78 253.23	22 213.59	8 049.26	14 164.33	175.97
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	195.56		195.56	195.56			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	440 197.29	355 043.81	85 153.48	81 756.36	3 397.12	4.16	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	34 946.80	7 599.70	27 347.10	31 094.56	3 747.46	12.05
	Autres créances	125 935.15		125 935.15	95 874.72	30 060.43	31.35
Valeurs mobilières de placement	204 990.52		204 990.52	138 991.07	65 999.45	47.48	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	123 272.89		123 272.89	243 470.58	120 197.69	49.37	
Charges constatées d'avance (3)	1 242.24		1 242.24		1 242.24		
Total III	490 387.60	7 599.70	482 787.90	509 430.93	26 643.03	5.23	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	930 584.89	362 643.51	567 941.38	591 187.29	23 245.91	3.93	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2018 12	Exercice N-1 30/06/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	420 515.91	426 180.86	5 664.95	1.33
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	14 147.61	5 664.95	8 482.66	149.74
	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	13 602.20	20 654.98	7 052.78	34.15	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	419 970.50	441 170.89	21 200.39	4.81	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	14 101.00	15 117.00	1 016.00	6.72
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
Total III	14 101.00	15 117.00	1 016.00	6.72	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	20 475.71		20 475.71	
	Emprunts et dettes financières divers	18 130.20		18 130.20	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 233.78	6 349.80	15 883.98	250.15
	Dettes fiscales et sociales	60 390.02	68 625.66	8 235.64	12.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 640.17	55 681.94	43 041.77	77.30
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		4 242.00	4 242.00	100.00
	Total IV	133 869.88	134 899.40	1 029.52	0.76
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		567 941.38	591 187.29	23 245.91	3.93

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

133 869.88 130 657.40

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

20 475.71

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 567 941.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 566 889.72 Euros et dégageant un déficit de 14 147.61- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun faits caractéristiques au cours de cet exercice.

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	775		
Constructions sur sol propre	253 828		
Installations générales agencements aménagements des constructions	84 932		
Matériel de transport	15 738		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 200		18 904
Emballages récupérables et divers	3 625		
TOTAL	420 323		18 904
Autres titres immobilisés	196		
TOTAL	196		
TOTAL GENERAL	421 294		18 904

	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			81 104	81 104
Emballages récupérables et divers			3 625	3 625
TOTAL			439 227	439 227
Autres titres immobilisés			196	196
TOTAL			196	196
TOTAL GENERAL			440 197	440 197

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	775			775
Constructions sur sol propre	197 269	8 080		205 349
Installations générales agencements aménagements constr.	67 980	2 687		70 667
Matériel de transport	15 038	699		15 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 850	4 040		58 890
Emballages récupérables et divers	3 625			3 625
TOTAL	338 762	15 507		354 269
TOTAL GENERAL	339 537	15 507		355 044

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	8 080				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 687				
Matériel de transport	699				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 040				
TOTAL	15 507				
TOTAL GENERAL	15 507				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	89 221
Total	89 221

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	40 770
Autres dettes	10 538
Total	51 308

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 242
Total	1 242

- 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 14 101 Euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	9 720
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 381
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		14 101

ANNEXE

Exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018

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			14 101
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			