

Dossier Financier

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

ASS. DISTRICT FOOTBALL S.& L.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 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	21 535.76		21 535.76	21 535.76			
	Constructions	305 543.48	42 713.52	262 829.96	304 471.91	-41 641.95	-13.68	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	97 702.46	71 791.35	25 911.11	19 123.43	6 787.68	35.49	
	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	425 752.08	115 279.69	310 472.39	345 326.66	-34 854.27	-10.09		
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	58 506.70	10 459.57	48 047.13	13 313.38	34 733.75	260.89	
	Autres créances	50 448.44		50 448.44	90 591.28	-40 142.84	-44.31	
Valeurs mobilières de placement	4 868.87		4 868.87	4 868.87				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	370 996.99		370 996.99	339 219.12	31 777.87	9.37		
Charges constatées d'avance (3)				449.64	-449.64	-100.00		
Total III	484 821.00	10 459.57	474 361.43	448 442.29	25 919.14	5.78		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	910 573.08	125 739.26	784 833.82	793 768.95	-8 935.13	-1.13		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	351 778.81		360 147.44		- 8 368.63	- 2.32
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	165 437.74		- 8 368.63		173 806.37	NS
	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	36 182.21		36 801.99		- 619.78	- 1.68	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	553 398.76		388 580.80		164 817.96	42.42	
	Comptes de liaison		Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	13 611.00		13 611.00			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	13 611.00		13 611.00				
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	100 000.00		220 000.00		- 120 000.00	- 54.55
	Emprunts et dettes financières divers			9 157.81		- 9 157.81	- 100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 290.08		4 672.56		- 1 382.48	- 29.59
	Dettes fiscales et sociales	58 693.54		46 076.33		12 617.21	27.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	26 723.44		110 402.96		- 83 679.52	- 75.79
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	29 117.00		1 267.49		27 849.51	NS
	Total IV	217 824.06		391 577.15		- 173 753.09	- 44.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	784 833.82		793 768.95		- 8 935.13	- 1.13

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

188 707.06 390 309.66

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	266 114.88		71 708.41		194 406.47	271.11
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	210 314.14		364 197.40		- 153 883.26	- 42.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 234.67		3 721.72		18 512.95	497.43
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	565.27		1 611.43		- 1 046.16	- 64.92
Total I	499 228.96		441 238.96		57 990.00	13.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	31 669.95		141 661.18		- 109 991.23	- 77.64
Autres achats et charges externes	180 145.85		121 747.15		58 398.70	47.97
Impôts, taxes et versements assimilés	11 078.93		10 411.74		667.19	6.41
Salaires et traitements	186 349.17		127 260.19		59 088.98	46.43
Charges sociales	49 975.79		19 811.09		30 164.70	152.26
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	30 300.24		33 002.39		- 2 702.15	- 8.19
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 330.04				3 330.04	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 698.00		- 1 698.00	- 100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3 292.96		201.14		3 091.82	NS
Total II	496 142.93		455 792.88		40 350.05	8.85
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 086.03		- 14 553.92		17 639.95	121.20
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		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés			4 777.12		- 4 777.12	- 100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			4 777.12		- 4 777.12	- 100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 544.04		2 506.52		- 962.48	- 38.40
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 544.04		2 506.52		- 962.48	- 38.40
2. Résultat financier (V-VI)	- 1 544.04		2 270.60		- 3 814.64	- 168.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 541.99		- 12 283.32		13 825.31	112.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	188 519.78		5 114.69		183 405.09	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	188 519.78		5 114.69		183 405.09	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 970.00		1 200.00		770.00	64.17
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 654.03				22 654.03	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	24 624.03		1 200.00		23 424.03	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	163 895.75		3 914.69		159 981.06	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	687 748.74		451 130.77		236 617.97	52.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	522 311.00		459 499.40		62 811.60	13.67
Solde intermédiaire	165 437.74		- 8 368.63		173 806.37	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	165 437.74		- 8 368.63		173 806.37	NS

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 784 833.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 165 437.74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice connaît la cession de l'ancien établissement du District situé à ST REMY.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	775	
Terrains	21 536		
Constructions sur sol propre	487 678		
Installations générales agencements aménagements des constructions	89 370		
Matériel de transport	35 738		18 100
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 995		4 779
Emballages récupérables et divers	870		
	TOTAL	678 186	22 879
Autres titres immobilisés	196		
	TOTAL	196	
	TOTAL GENERAL	679 156	22 879

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	775	775
Terrains		21 536	21 536
Constructions sur sol propre	201 995	285 683	285 683
Installations générales agencements aménagements constr.	69 509	19 861	19 861
Matériel de transport		53 838	53 838
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 779	42 995	42 995
Emballages récupérables et divers		870	870
	TOTAL	276 283	424 782
Autres titres immobilisés		196	196
	TOTAL	196	196
	TOTAL GENERAL	276 283	425 752

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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 TOTAL	775			775
Constructions sur sol propre	201 885	16 209	182 537	35 557
Installations générales agencements aménagements constr.	70 690	2 779	66 313	7 156
Matériel de transport	25 042	5 329		30 371
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 155	5 809		40 964
Emballages récupérables et divers	283	174		457
TOTAL	333 055	30 300	248 850	114 505
TOTAL GENERAL	333 830	30 300	248 850	115 280

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	16 209				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 779				
Matériel de transport	5 329				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 809				
Emballages récupérables et divers	174				
TOTAL	30 300				
TOTAL GENERAL	30 300				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 900
Total	22 900

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	50 447
Autres dettes	25 089
Total	75 536

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 117
Total	29 117

ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

- 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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.