

## Dossier Financier

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

**ASS. DISTRICT FOOTBALL S.& L.**



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
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	21 535.76		21 535.76	21 535.76			
	Constructions	577 047.62	272 575.71	304 471.91	326 955.49	-22 483.58	-6.88	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	79 602.46	60 479.03	19 123.43	28 590.98	-9 467.55	-33.11	
	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	195.56				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total I</b>	679 156.22	333 829.56	345 326.66	377 277.79	-31 951.13	-8.47		
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	21 162.58	7 849.20	13 313.38	85 709.19	-72 395.81	-84.47	
	Autres créances	90 591.28		90 591.28	100 397.33	-9 806.05	-9.77	
Valeurs mobilières de placement	4 868.87		4 868.87	84 719.38	-79 850.51	-94.25		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	339 219.12		339 219.12	141 720.40	197 498.72	139.36		
Charges constatées d'avance (3)	449.64		449.64	1 702.85	-1 253.21	-73.59		
<b>Total III</b>	456 291.49	7 849.20	448 442.29	414 249.15	34 193.14	8.25		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 135 447.71	341 678.76	793 768.95	791 526.94	2 242.01	0.28		

(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	
		30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	360 147.44		383 494.79		-23 347.35	-6.09
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	-8 368.63		-23 347.35		14 978.72	64.16
	<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	36 801.99		41 916.68		-5 114.69	-12.20	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	388 580.80		402 064.12		-13 483.32	-3.35	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	13 611.00		11 913.00		1 698.00	14.25
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	13 611.00		11 913.00		1 698.00	14.25	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	220 000.00		221 574.86		-1 574.86	-0.71
	Emprunts et dettes financières divers	9 157.81		6 068.50		3 089.31	50.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 672.56		6 245.44		-1 572.88	-25.18
	Dettes fiscales et sociales	46 076.33		95 565.53		-49 489.20	-51.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	110 402.96		48 095.49		62 307.47	129.55
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 267.49				1 267.49	
	<b>Total IV</b>	391 577.15		377 549.82		14 027.33	3.72
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	793 768.95		791 526.94		2 242.01	0.28

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

390 309.66      377 549.82

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	71 708.41		232 901.21		- 161 192.80	- 69.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	364 197.40		242 477.27		121 720.13	50.20
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 721.72		13 437.49		- 9 715.77	- 72.30
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 611.43		1 129.65		481.78	42.65
<b>Total I</b>	<b>441 238.96</b>		<b>489 945.62</b>		<b>- 48 706.66</b>	<b>- 9.94</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	141 661.18		78 169.27		63 491.91	81.22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	121 747.15		190 392.02		- 68 644.87	- 36.05
Impôts, taxes et versements assimilés	10 411.74		12 097.79		- 1 686.05	- 13.94
Salaires et traitements	127 260.19		159 670.52		- 32 410.33	- 20.30
Charges sociales	19 811.09		52 200.12		- 32 389.03	- 62.05
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	33 002.39		33 198.25		- 195.86	- 0.59
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 332.75		- 1 332.75	- 100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 698.00				1 698.00	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	201.14		661.26		- 460.12	- 69.58
<b>Total II</b>	<b>455 792.88</b>		<b>527 721.98</b>		<b>- 71 929.10</b>	<b>- 13.63</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>- 14 553.92</b>		<b>- 37 776.36</b>		<b>23 222.44</b>	<b>61.47</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

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	4 777.12		317.90		4 459.22	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	4 777.12		317.90		4 459.22	NS
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 506.52		4 821.32		- 2 314.80	- 48.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	2 506.52		4 821.32		- 2 314.80	- 48.01
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	2 270.60		- 4 503.42		6 774.02	150.42
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	- 12 283.32		- 42 279.78		29 996.46	70.95
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 114.69		61 215.53		- 56 100.84	- 91.64
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	5 114.69		61 215.53		- 56 100.84	- 91.64
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 200.00		35 268.74		- 34 068.74	- 96.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 014.36		- 7 014.36	- 100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	1 200.00		42 283.10		- 41 083.10	- 97.16
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 914.69		18 932.43		- 15 017.74	- 79.32
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	451 130.77		551 479.05		- 100 348.28	- 18.20
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	459 499.40		574 826.40		- 115 327.00	- 20.06
<b>Solde intermédiaire</b>	- 8 368.63		- 23 347.35		14 978.72	64.16
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	- 8 368.63		- 23 347.35		14 978.72	64.16

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 793 768.95 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 déficit de -8 368.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

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

L'association a connu un exercice comptable marqué par une activité sportive réduite à cause de la crise sanitaire. Cette activité réduite a eu un impact significatif sur les recettes directes de l'association.

Pour faire face aux diverses charges, l'association a eu recours à plusieurs aides dont le fonds de solidarité national, l'activité partielle et les exonérations de cotisations sociales.

### **- 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 01/07/2020 au 30/06/2021

### 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		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 736		1 051
Emballages récupérables et divers	4 495		
	TOTAL	690 552	1 051
Autres titres immobilisés	196		
	TOTAL	196	
	TOTAL GENERAL	691 522	1 051

	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		487 678	487 678
Installations générales agencements aménagements constr.		89 370	89 370
Matériel de transport		35 738	35 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 792	42 995	42 995
Emballages récupérables et divers	3 625	870	870
	TOTAL	678 186	678 186
Autres titres immobilisés		196	196
	TOTAL	196	196
	TOTAL GENERAL	679 156	679 156

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

### 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	182 378	19 507		201 885
Installations générales agencements aménagements constr.	67 714	2 976		70 690
Matériel de transport	21 042	4 000		25 042
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 602	6 345	9 792	35 155
Emballages récupérables et divers	3 734	174	3 625	283
TOTAL	313 470	33 002	13 418	333 055
TOTAL GENERAL	314 245	33 002	13 418	333 830

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	19 507				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 976				
Matériel de transport	4 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 345				
Emballages récupérables et divers	174				
TOTAL	33 002				
TOTAL GENERAL	33 002				

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	67 637
Total	67 637

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	43 135
Autres dettes	51 201
Total	94 336

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	450
Total	450
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 267
Total	1 267

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

### - 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 13 611 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	6 631
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 769
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 211
Engagement total		13 611

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation annuelle 1%
- turn over 1%
- taux d'actualisation 2,5%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			13 611