

Dossier Financier

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

ASS. DISTRICT FOOTBALL S.& L.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 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							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	21 535.76		21 535.76	21 535.76			
	Constructions	307 547.48	70 848.38	236 699.10	250 892.74	14 193.64	5.66	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	117 741.70	85 902.89	31 838.81	41 386.40	9 547.59	23.07	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	10 195.56		10 195.56	10 195.56				
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	457 020.50	156 751.27	300 269.23	324 010.46	23 741.23	7.33		
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	110 298.68	21 741.81	88 556.87	77 187.68	11 369.19	14.73	
	Autres créances	93 766.83		93 766.83	46 319.83	47 447.00	102.43	
Valeurs mobilières de placement	261 368.87		261 368.87	154 868.87	106 500.00	68.77		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	42 048.49		42 048.49	197 047.26	154 998.77	78.66		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	507 482.87	21 741.81	485 741.06	475 423.64	10 317.42	2.17		
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)	964 503.37	178 493.08	786 010.29	799 434.10	13 423.81	1.68		

(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	
		30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	514 260.00		517 216.55		2 956.55-	0.57-
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 982.27		2 956.55-		4 938.82	167.05
	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	38 973.79		46 237.33		7 263.54-	15.71-	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	555 216.06		560 497.33		5 281.27-	0.94-	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	15 963.00		15 371.00		592.00	3.85
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	15 963.00		15 371.00		592.00	3.85	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	60 305.70		80 203.45		19 897.75-	24.81-
	Emprunts et dettes financières divers			13.85		13.85-	100.00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 020.80		17 176.78		11 155.98-	64.95-
	Dettes fiscales et sociales	66 674.60		61 717.24		4 957.36	8.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	22 543.13		14 497.45		8 045.68	55.50
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	59 287.00		49 957.00		9 330.00	18.68
Total IV	214 831.23		223 565.77		8 734.54-	3.91-	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	786 010.29		799 434.10		13 423.81-	1.68-	

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

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

155 544.23 173 608.77

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	357 892.76		298 956.23		58 936.53	19.71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	220 763.62		208 460.12		12 303.50	5.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 858.74		15 106.33		5 752.41	38.08
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 189.29		1 632.67		443.38-	27.16-
Total I	600 704.41		524 155.35		76 549.06	14.60
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 496.37		19 688.63		5 807.74	29.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	254 905.44		221 938.24		32 967.20	14.85
Impôts, taxes et versements assimilés	12 338.57		12 659.76		321.19-	2.54-
Salaires et traitements	209 795.98		194 349.18		15 446.80	7.95
Charges sociales	66 070.45		61 058.24		5 012.21	8.21
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	25 948.29		25 651.20		297.09	1.16
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	8 210.13		3 596.73		4 613.40	128.27
Pour risques et charges : dotations aux provisions	592.00		1 760.00		1 168.00-	66.36-
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 007.35		1 365.43		358.08-	26.22-
Total II	604 364.58		542 067.41		62 297.17	11.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 660.17-		17 912.06-		14 251.89	79.57
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	
	30/06/2024	12	30/06/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 443.94		672.07		771.87	114.85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 443.94		672.07		771.87	114.85
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	718.04		918.44		200.40-	21.82-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	718.04		918.44		200.40-	21.82-
2. Résultat financier (V-VI)	725.90		246.37-		972.27	394.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 934.27-		18 158.43-		15 224.16	83.84
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 953.00		9 957.00		8 004.00-	80.39-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 263.54		7 444.88		181.34-	2.44-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	9 216.54		17 401.88		8 185.34-	47.04-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 300.00		2 200.00		2 100.00	95.45
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	4 300.00		2 200.00		2 100.00	95.45
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 916.54		15 201.88		10 285.34-	67.66-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	611 364.89		542 229.30		69 135.59	12.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	609 382.62		545 185.85		64 196.77	11.78
Solde intermédiaire	1 982.27		2 956.55-		4 938.82	167.05
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 982.27		2 956.55-		4 938.82	167.05

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 786 010.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 611 365 Euros et dégageant un excédent de 1 982.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'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.

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.

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 01/07/2023 au 30/06/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	21 536		
Constructions sur sol propre	285 683		
Installations générales agencements aménagements des constructions	21 865		
Matériel de transport	79 038		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 627		2 207
Emballages récupérables et divers	870		
TOTAL	444 618		2 207
Autres titres immobilisés	10 196		
TOTAL	10 196		
TOTAL GENERAL	454 813		2 207

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			21 536	21 536
Constructions sur sol propre			285 683	285 683
Installations générales agencements aménagements constr			21 865	21 865
Matériel de transport			79 038	79 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 834	37 834
Emballages récupérables et divers			870	870
TOTAL			446 825	446 825
Autres titres immobilisés			10 196	10 196
TOTAL			10 196	10 196
TOTAL GENERAL			457 021	457 021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	46 985	11 427		58 412
Installations générales agencements aménagements constr	9 670	2 766		12 437
Matériel de transport	40 388	9 917		50 305
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 129	1 664		34 793
Emballages récupérables et divers	631	174		805
TOTAL	130 803	25 948		156 751
TOTAL GENERAL	130 803	25 948		156 751

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	11 427				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 766				
Matériel de transport	9 917				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 664				
Emballages récupérables et divers	174				
TOTAL	25 948				
TOTAL GENERAL	25 948				

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	25 043
Total	25 043

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	56 598
Autres dettes	20 690
Total	77 288

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	59 287
Total	59 287

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	2
Total	6

- 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 pour un montant cumulé qui s'élève à 15 963 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	7 666
35 à 44 ans	21 à 30 ans	7 593
moins de 35 ans	plus de 30 ans	704
Engagement total		15 963

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation annuelle 1%
- turn over 1%
- taux d'actualisation 3,25%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			15 963