

ASSO DISTRICT DE L'ORNE DE FOOTBALL

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2026

IMPASSE CLAUDE BERTHOLET

61000 ALENCON

SIRET : 31962595000021

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Compte rendu de mission - Signature numérique	2
---	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	15
Etat des provisions	16
Etat des dépréciations	17
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	18
Produits et charges constatés d'avance	19

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	20
Bilan Passif - ANC n°2018-06	21
Compte de résultat - ANC n°2018-06	22
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	23

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	24
Bilan Passif détaillé - Transition	26
Compte de résultat détaillé - Transition	28

Votre année en résumé

DISTRICT DE L'ORNE DE FOOTBALL

en quelques chiffres

Clôture : 30/06/2026

TOTAL RESSOURCES
-6 % Diminution de -26 K€

371 K€

RESULTAT
-13 % des ressources

-49 K€

FONDS DE ROULEMENT

227 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

14 K€

TRESORERIE

213 K€

FONDS PROPRES

349 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

39 K€

Attestation

Compte-rendu de mission

INTRODUCTION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué à votre demande ... une mission portant sur certains postes figurant dans les comptes annuels de l'association

DISTRICT DE L'ORNE DE FOOTBALL

relatifs à la période du 01/07/2025 au 30/06/2026 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	409 783 €
Produits d'exploitation :	370 592 €
Résultat net Comptable :	-49 346 €

en vue de vous permettre d'approfondir votre connaissance sur leur consistance.

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nos diligences ont été accomplies dans le cadre prévu par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'information sur la base de procédures convenues qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité, ni une mission de présentation des comptes. En conséquence, nous ne délivrons aucune assurance sur les postes analysés, ni sur les comptes annuels pris dans leur ensemble.

CONSTATS

La mise en oeuvre des procédures requises nous conduit à vous faire part des constats suivants :

Néant

CONCLUSIONS

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué en introduction et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Il ne concerne que les postes et éléments mentionnés ci-dessus.

Fait à Alençon

Le 15/09/2026

M LANDAIS Sébastien
Expert-Comptable associé
Directeur d'Agence

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2025 au 30/06/2026			Du 01/07/2024 au 30/06/2025
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 883	5 883		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	59 522	43 868	15 654	16 819
Constructions	380 250	305 785	74 465	86 773
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	10 416	9 391	1 024	2 366
Autres immobilisations corporelles	144 819	111 089	33 730	57 585
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	210		210	210
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	601 099	476 016	125 083	163 752
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 005		38 005	32 119
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	81 656	50 000	31 656	68 788
Charges constatées d'avance	2 121		2 121	3 226
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	50 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	162 919		162 919	126 991
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	334 700	50 000	284 700	281 124
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	935 799	526 016	409 783	444 876

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	321 493	321 493
Report à nouveau	70 248	64 543
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 346	5 706
Situation nette	342 395	391 741
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 971	9 725
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	349 366	401 467
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 360	2 266
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	2 360	2 266
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 273	9 509
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 401	32 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 384	1 629
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	58 058	43 782
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	409 783	447 515

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens	151 876	141 967
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 145	5 736
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	200 254	208 261
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 332	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		954
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13 985	39 306
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	370 592	396 223
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	17 449	22 914
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	120 622	120 553
Aides financières		4 000
Impôts, taxes et versements assimilés	5 040	6 853
Salaires	144 027	153 013
Cotisations sociales	43 426	44 050
Dotations aux amortissement et dépréciations	88 669	38 661
Dotations aux provisions	94	487
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 421	4 447
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	422 748	394 979
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-52 156	1 244
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 000	
Autres intérêts et produits assimilés	2 187	3 113
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 187	3 113

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2025 au 30/06/2026		Du 01/07/2024 au 30/06/2025	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		3 187		3 113
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		-48 969		4 357
Produits exceptionnels V				2 755
Charges exceptionnelles VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				2 755
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII		377		1 406
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		373 778		402 091
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		423 125		396 385
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-49 346		5 706
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 409 783 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -49 346 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2025 au 30/06/2026.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Le district de Football de l'Orne a pour objet social l'organisation, la gestion, le développement, l'enseignement et la promotion, sous toutes ses formes, de la pratique sportive de football dans le département de l'Orne.

Il assure également la défense des intérêts moraux et matériels du football sur son territoire. En tant qu'organe déconcentré de la Fédération Française de Football (FFF) chargé d'une mission de service public déléguée par l'Etat, il défend les valeurs fondamentales de la République Française.

NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

- Application des dispositions de l'article 1.1 des statuts de la FFF sur le bassin ornaïs
- Gestion des championnats amateurs;
- Enseignement général du football dans les écoles;
- Relations utiles avec la FFF, la ligue, les autres districts et les ligues régionales, les pouvoirs publics et le mouvement sportif;
- Mise en œuvre du projet de formation fédérale
- Délivrance des titres départementaux et mise en œuvre des sélections départementales;- Promotion du football féminin;
- Promotion du football partagé.

OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Le district de Football de l'Orne exerce son activité par tous moyens de nature à lui permettre de développer la pratique du football et d'encourager les clubs qui y contribuent, notamment pour l'organisation d'épreuves dont il fixe les modalités et les règlements.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 409 783 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -49 346 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2025 au 30/06/2026.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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, à l'exception du changement de méthode.
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Le district reçoit en principe deux subventions en provenance de la ligue:

- La subvention LFA versée en trois fois concernant le contrat d'objectif
- La subvention de fonctionnement sur la ligue correspondant à la part calculée sur les licences, versée également en trois fois.

Cependant, sur l'exercice, le district de l'Orne n'a pas reçu la première partie (1/3) de la subvention pour le fonctionnement/licences en raison d'un litige actuel entre la ligue et les districts.

A ce jour, nous avons donc provisionné les 50 K€ qui devaient correspondre à la part forfaitaire de la ligue et qui n'est pas reçue à ce jour. En raison du caractère incertain de la réception, il a été pris la décision de provisionner une dépréciation de cet actif pour la totalité du montant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable. L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de l'exercice 2025/2026.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | | |
|-------------------------------|-------|--------------|
| • Logiciel | 3 ans | |
| • Constructions | | 17 à 40 ans, |
| • Agencements et aménagements | | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | | 52 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | | 3 à 5 ans, |
| • Autres | | 3 à 10 ans. |

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2026) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 4.06%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 883			5 883
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 883			5 883
Immobilisations corporelles				
Terrains	59 522			59 522
Constructions	380 250			380 250
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 416			10 416
Autres immobilisations corporelles	144 819			144 819
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	595 007			595 007
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	210			210
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	210			210
TOTAL GÉNÉRAL	601 099			601 099

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	5 883			5 883
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 883			5 883
Immobilisations corporelles				
Terrains	42 703	1 164		43 868
Constructions	293 477	12 308		305 785
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 049	1 342		9 391
Autres immobilisations corporelles	87 234	23 855		111 089
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	431 464	38 669		470 133
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	437 347	38 669		476 016

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	38 669				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	38 669				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	210		210
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	38 005	38 005	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	101	101	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	81 555	81 555	
Charges constatées d'avance	2 121	2 121	
TOTAL	121 991	121 781	210

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 273	16 273		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	20 140	20 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 548	16 548		
Impôts sur les bénéfices	377	377		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	336	336		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 384	4 384		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 058	58 058		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	321 493				321 493
Report à nouveau	64 543	5 706			70 248
Excédent ou déficit de l'exercice	5 706				-49 346
Situation nette	391 741	5 706			342 395
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 725			2 755	6 971
Provisions réglementées					
TOTAL	401 467	5 706		2 755	349 366

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
FEDERATION FRANCE DE FOOTBALL - VEH		10 500		10 500
ORNE DEPARTEMENTAL - MINIBUS		4 048	2 755	6 803
TOTAL		14 548	2 755	17 303

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	2 266	94			2 360
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	2 266	94			2 360
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	2 266	94			2 360

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations		50 000		50 000
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		50 000		50 000
TOTAL GÉNÉRAL		50 000		50 000

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 112	3 263
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 116	22 198
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	29 227	25 460

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		68 511
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		775
Instruments de trésorerie		
TOTAL		69 286

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025
- D'exploitation	2 121	3 226
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	2 121	3 226

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 30/06/2025
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		16 819
Constructions		86 773
Installations techniques, matériel et outillages industriels		2 366
Autres immobilisations corporelles		57 585
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		210
TOTAL I		163 752
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		32 119
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		68 788
Valeurs mobilières de placement		50 000
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		126 991
Charges constatées d'avance		3 226
TOTAL III		281 124
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		444 876

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		30/06/2025
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		321 493
Réserves pour projet de l'entité		64 543
Autres réserves		5 706
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette	391 741
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		9 725
Provisions règlementées		
	TOTAL I	401 467
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		2 266
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	2 266
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 509
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		32 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 629
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	43 782
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	447 515

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	30/06/2025
Produits d'exploitation	
Cotisations	
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	141 967
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	5 736
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	208 261
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	954
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	39 306
TOTAL I	396 223
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	22 914
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	120 553
Aides financières	4 000
Impôts, taxes et versements assimilés	6 853
Salaires et traitements	153 013
Charges sociales	44 050
Dotations aux amortissements et dépréciations	38 661
Dotations aux provisions	487
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	4 447
TOTAL II	394 979
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 244
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	3 113
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	3 113
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 113
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 357

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	30/06/2025
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	2 755
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	2 755
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 755
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	402 091
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	396 385
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 706
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
205000 Logiciel	5 882.66	5 882.66		
280500 Amort. concessions, brevets	-5 882.66	-5 882.66		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	15 654.03	16 818.51	-1 164.48	-6.93
211100 Terrain	14 523.39	14 523.39		
212000 Agencements aménagements des terrains	44 998.31	44 998.31		
281200 Amortissement agenc.amen.terrains	-43 867.67	-42 703.19	-1 164.48	-2.73
Constructions	74 465.10	86 772.80	-12 307.70	-14.18
213100 Constructions	281 731.23	281 731.23		
213500 Installations agencements aménagements constru	98 519.04	98 519.04		
281310 Amortissement constructions	-249 760.99	-247 508.44	-2 252.55	-0.91
281350 Amortissement agenc.constructions	-56 024.18	-45 969.03	-10 055.15	-21.87
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 024.14	2 366.10	-1 341.96	-56.72
215400 Installations technique mat. outil	10 415.56	10 415.56		
281540 Amort materiel industriel	-9 391.42	-8 049.46	-1 341.96	-16.67
Autres immobilisations corporelles	33 730.20	57 584.96	-23 854.76	-41.43
218200 Matériel transport	55 784.47	55 784.47		
218300 Matériel bureau et informatique	10 469.24	10 469.24		
218400 Mobilier	28 721.00	28 721.00		
218500 Materiotheque	6 510.58	6 510.58		
218600 Materiel audio visuel	43 333.72	43 333.72		
281820 Amort.materiel de transport	-38 179.26	-31 222.20	-6 957.06	-22.28
281830 Amort. mat. bureau et info	-9 195.06	-8 132.88	-1 062.18	-13.06
281840 Amort. mobilier	-14 893.58	-12 484.81	-2 408.77	-19.30
281850 Amort materiotheque	-5 695.63	-4 817.23	-878.40	-18.25
281860 Amort. materiel audio visuel	-43 125.28	-30 576.93	-12 548.35	-41.04
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	210.00	210.00		
275100 Dépôt de garantie	210.00	210.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	125 083.47	163 752.37	-38 668.90	-23.61
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				

Bilan Actif détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 004.82	32 119.36	5 885.46	18.33
411000 Clients	1 029.94	32 119.36	-31 089.42	-96.79
411200 Collectif relevés club	36 974.88		36 974.88	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	31 655.60	68 788.26	-37 132.66	-53.98
401000 Fournisseurs généraux	224.31	277.44	-53.13	-19.13
401501 Fournisseurs	40.14		40.14	-
401701 Collectif ARBITRES Péréquation	27.00		27.00	-
421000 Personnel rémunérations dues	100.66		100.66	-
467100 Produits à recevoir	81 263.49		81 263.49	-
468700 Produits à recevoir		68 510.82	-68 510.82	-100.00
496700 Provision autres créances	-50 000.00		-50 000.00	-
Charges constatées d'avance	2 120.50	3 225.66	-1 105.16	-34.25
486000 Charges constatées d'avance	2 120.50	3 225.66	-1 105.16	-34.25
Valeurs mobilières de placement	50 000.00	50 000.00		
508000 Dépôts à terme	50 000.00	50 000.00		
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	162 918.90	126 990.80	35 928.10	28.29
512000 CRÉDIT AGRICOLE	35 431.55	3 945.30	31 486.25	798.15
512100 LIVRET A	76 500.00	76 000.00	500.00	0.66
512300 CSL LIVRET ASSOCIATIF	50 000.00	46 270.09	3 729.91	8.06
518700 INTÉRÊTS À RECEVOIR	987.35	775.41	211.94	27.35
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	284 699.82	281 124.08	3 575.74	1.27
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	409 783.29	444 876.45	-35 093.16	-7.89

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	321 493.36	321 493.36		
106880 Autres reserves	321 493.36	321 493.36		
Report à nouveau	70 248.10	64 542.53	5 705.57	8.84
110100 Report à nouveau créditeur fao	70 248.10	64 542.53	5 705.57	8.84
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 346.41	5 705.57	-55 051.98	-964.88
Situation nette	342 395.05	391 741.46	-49 346.41	-12.60
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	6 970.67	9 725.27	-2 754.60	-28.32
131700 Subvention d'équipement	24 273.00	24 273.00		
139000 Subv. d'inv. inscrites au cr	-17 302.33	-14 547.73	-2 754.60	-18.93
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	349 365.72	401 466.73	-52 101.01	-12.98
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	2 360.00	2 266.00	94.00	4.15
151800 Autres prov.risques	2 360.00	2 266.00	94.00	4.15
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	2 360.00	2 266.00	94.00	4.15
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 272.58	9 508.99	6 763.59	71.13
401000 Fournisseurs généraux	11 084.41	6 246.49	4 837.92	77.46
401501 Fournisseurs	1 863.15		1 863.15	-

Bilan Passif détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
401701 Collectif ARBITRES Péréquation	213.42		213.42	-
408100 Fournisseurs factures non parvenues	3 111.60	3 262.50	-150.90	-4.63
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 400.56	32 643.44	4 757.12	14.58
427100 Personnel oppositions	3.62		3.62	-
428200 Dettes prov. congés payés	11 160.00	7 987.00	3 173.00	39.73
428600 Autres charges à payer	8 976.52	5 258.56	3 717.96	70.70
431000 Urssaf	10 568.74	10 214.34	354.40	3.48
438200 Charges sociales/cp	3 348.00	2 636.00	712.00	27.01
438600 Autres charges à payer	2 631.00	2 668.32	-37.32	-1.39
442100 Etat - impot recouv/tiers	335.68	231.22	104.46	45.45
444100 Impôts 2070	377.00		377.00	-
448600 Autres charges à payer		3 648.00	-3 648.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 384.43	1 629.35	2 755.08	169.12
411000 Clients	1 395.56	1 629.35	-233.79	-14.30
411200 Collectif relevés club	1 085.37		1 085.37	-
468200 Autres charges à payer	1 903.50		1 903.50	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	58 057.57	43 781.78	14 275.79	32.61
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	409 783.29	447 514.51	-37 731.22	-8.43

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	151 876.00	141 966.84	9 909.16	6.98
702500 Amendes sanctions	98 277.00	88 076.34	10 200.66	11.58
702600 Frais commissions	2 067.00	972.00	1 095.00	112.65
702700 Engagement clubs	51 517.00	52 918.50	-1 401.50	-2.65
707000 JND- REPAS	15.00		15.00	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 145.00	5 736.00	-4 591.00	-80.04
708400 Opérations tablettes		600.00	-600.00	-100.00
708500 Billets matchs	195.00	4 236.00	-4 041.00	-95.40
708810 Dotations reçu - Services civique	950.00	900.00	50.00	5.56
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	200 253.84	208 260.60	-8 006.76	-3.84
740000 Subvention fonctionnement ligue	75 605.05	80 896.82	-5 291.77	-6.54
740100 Subventions fédération	16 224.21	18 193.77	-1 969.56	-10.83
740200 Subvention contrat objectif LFA	28 540.00	28 540.00		
741000 Subvention départemental ans	15 500.00	15 500.00		
741100 Subvention état service civique	18 259.98	18 380.01	-120.03	-0.65
741200 Subvention aide à l'emploi	500.00	5 500.00	-5 000.00	-90.91
742000 Orne département - Subvention objectif	21 870.00	20 250.00	1 620.00	8.00
745200 Subvention ctddap	21 000.00	21 000.00		
747000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	2 754.60		2 754.60	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 332.00		3 332.00	-
754120 Abandon de frais par les bénévoles	3 332.00		3 332.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		954.00	-954.00	-100.00
791616 Rembrst assurance		954.00	-954.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13 984.75	39 305.79	-25 321.04	-64.42
758000 Produits divers de gestion courante	2 184.75	10 547.32	-8 362.57	-79.28
758100 Partenariat	11 800.00	28 300.00	-16 500.00	-58.30
758900 Dons		458.47	-458.47	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	370 591.59	396 223.23	-25 631.64	-6.47
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	17 448.96	22 913.65	-5 464.69	-23.85
607000 Achats carnets d'arbitrages	528.00		528.00	-
607100 Equipements	12 056.02	13 233.95	-1 177.93	-8.90
607200 Coupes fanions et dotations	3 807.94	5 212.70	-1 404.76	-26.95
607400 Achats billets	1 057.00	4 467.00	-3 410.00	-76.34
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	120 621.67	120 552.50	69.17	0.06

Compte de résultat détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
606110 Eau	-30.73	256.08	-286.81	-112.11
606120 Electricité	5 035.35	5 282.28	-246.93	-4.68
606300 Achats fournitures entretien & petits & équip.	466.13	1 200.57	-734.44	-61.20
606320 Matériels de sports	5 136.70	4 474.60	662.10	14.79
606400 Fournitures administratives	769.55	634.79	134.76	21.26
606600 Achats carburant	2 699.78	4 896.55	-2 196.77	-44.86
613300 Locations autres locaux	370.00	90.00	280.00	311.11
613500 Locations mobilières	6 518.98	5 381.78	1 137.20	21.13
613700 Location matériels informatiques		323.00	-323.00	-100.00
615200 Entretien / biens immobiliers	8 993.63	9 723.70	-730.07	-7.51
615500 Entretien sur biens mobiliers		94.80	-94.80	-100.00
615540 Entret. mat. transport	999.64	324.49	675.15	208.64
615600 Maintenance	1 495.68	710.20	785.48	110.70
616000 Primes d'assurances	4 531.62	4 208.74	322.88	7.67
618100 Cotisation		100.55	-100.55	-100.00
621100 Pers. intérimaire	2 336.47		2 336.47	-
622600 Honoraires - inexistants	183.60	151.20	32.40	21.85
622650 Honoraires	7 506.08	7 367.84	138.24	1.87
622800 Formations	4 628.00	2 980.00	1 648.00	55.30
623000 Publicité, publications, relation publique	4 009.80	4 464.83	-455.03	-10.19
623800 Cadeaux, Dons divers	250.00	1 861.70	-1 611.70	-86.57
625100 Voyages & déplacements	30 832.66	30 633.91	198.75	0.65
625110 Abandons frais bénévoles	3 332.00		3 332.00	-
625600 Missions	2 008.44	7 435.94	-5 427.50	-73.00
625700 Réceptions	22 313.19	20 417.42	1 895.77	9.29
626000 Téléphonie	2 221.19	2 563.60	-342.41	-13.38
626001 Internet	3 574.80	4 284.48	-709.68	-16.55
626100 Affranchissements	165.30	130.60	34.70	25.95
627800 Services bancaires	273.81	255.59	18.22	7.03
628120 Frais arbitres et délégués		303.26	-303.26	-100.00
Aides financières		4 000.00	-4 000.00	-100.00
657100 Aides financières octroyées		4 000.00	-4 000.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	5 039.93	6 853.35	-1 813.42	-26.46
633300 Part. employeur form. profession.	2 372.43	2 510.73	-138.30	-5.54
635120 Taxe foncière	3 900.50	2 271.00	1 629.50	71.77
635130 Taxe d'habitation	-1 233.00	2 071.62	-3 304.62	-159.51
Salaires	144 027.15	153 013.43	-8 986.28	-5.87
641100 Salaires et appointements	119 080.65	128 762.37	-9 681.72	-7.52
641200 Variation congés à payer	3 173.00	-3 486.00	6 659.00	-191.02
641300 Primes	6 325.05	10 394.71	-4 069.66	-39.15
641400 Indemnités avantages divers	15 344.72	17 342.35	-1 997.63	-11.52
641410 Indemnités journalières	756.95		756.95	-
649100 Remboursements CPAM	-653.22		-653.22	-
Cotisations sociales	43 426.07	44 050.48	-624.41	-1.42
645100 Urssaf	39 322.06	44 314.98	-4 992.92	-11.27
645600 Mutuelle	4 639.41		4 639.41	-
645830 Prov. charges sociales / primes	-1 735.32	-40.40	-1 694.92	-1 000.00
645890 Prov. charges sociales / cp	712.00	-806.00	1 518.00	-188.34
647500 Médecine du travail	487.92	581.90	-93.98	-16.15
Dotations aux amortissements et dépréciations	88 668.90	38 661.17	50 007.73	129.35
681120 Dotation amort immo corporelles	38 668.90	38 661.17	7.73	0.02
681700 Dotations pour dépréciations des actifs circulants	50 000.00		50 000.00	-
Dotations aux provisions	94.00	487.00	-393.00	-80.70
681510 Provision pour risques et charges	94.00	487.00	-393.00	-80.70
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				

Compte de résultat détaillé	Du 01/07/2025 au 30/06/2026	Du 01/07/2024 au 30/06/2025	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres charges	3 420.95	4 447.29	-1 026.34	-23.07
658000 Charges diverses de gestion courante	3 420.95	4 447.29	-1 026.34	-23.07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	422 747.63	394 978.87	27 768.76	7.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-52 156.04	1 244.36	-53 400.40	-4 291.39
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 000.00		1 000.00	-
764000 Revenus des dat	1 000.00		1 000.00	-
Autres intérêts et produits assimilés	2 186.63	3 112.78	-926.15	-29.75
764000 Revenus des dat		1 894.41	-1 894.41	-100.00
768100 Intérêts des comptes financiers	2 186.63	1 218.37	968.26	79.56
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 186.63	3 112.78	73.85	2.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	3 186.63	3 112.78	73.85	2.37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-48 969.41	4 357.14	-53 326.55	-1 223.89
Produits exceptionnels		2 754.60	-2 754.60	-100.00
777000 Quote part résultat subv. equipt		2 754.60	-2 754.60	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		2 754.60	-2 754.60	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	377.00	1 406.17	-1 029.17	-73.19
695200 Is pers. morale non lucrative	377.00	1 406.17	-1 029.17	-73.19
TOTAL DES PRODUITS	373 778.22	402 090.61	-28 312.39	-7.04
TOTAL DES CHARGES	423 124.63	396 385.04	26 739.59	6.75
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-49 346.41	5 705.57	-55 051.98	-964.88

In Extenso

IN EXTENSO ORNE
30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés