

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO DISTRICT DE L'ORNE DE FOOTBALL

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2024

IMPASSE CLAUDE BERTHOLET

61000 ALENCON

SIRET : 31962595000021

IN EXTENSO ORNE

30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

Tél : 02 33 80 27 27

Fax 02 33 32 88 11

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

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

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

Votre année
en résumé

DISTRICT DE L'ORNE DE FOOTBALL

en quelques chiffres

Clôture : 30/06/2024

TOTAL RESSOURCES
8 % Augmentation de 28 K€

385 K€

RESULTAT
-13 % des ressources

-50 K€

FONDS DE ROULEMENT

199 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

1 K€

TRESORERIE

198 K€

FONDS PROPRES

399 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-16 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 01/07/2023 au 30/06/2024 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	454 926 €
Produits d'exploitation :	384 709 €
Résultat net Comptable :	-50 358 €

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 :

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 10/09/2024

M LANDAIS Sébastien

Expert-comptable Associé

Directeur d'agence

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	5 883	5 883		905
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	59 522	41 539	17 983	19 147
Constructions	380 250	281 170	99 081	111 820
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 416	6 708	3 708	5 050
Autres immobilisations corporelles	143 694	63 387	80 307	27 301
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		210	210
	TOTAL I	599 975	398 686	201 289
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 093		25 093	29 931
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 408		28 408	73 807
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	147 881		147 881	136 865
Charges constatées d'avance	2 255		2 255	2 456
	TOTAL III	253 637	253 637	343 059
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	853 612	398 686	454 926	507 491

Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	363 830	363 830
Report à nouveau	72 564	90 890
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 358	-18 325
Situation nette	386 036	436 394
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 480	916
Provisions règlementées		
	TOTAL I	398 516
Comptes de liaison	II	437 310
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 779	3 720
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	1 779
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 305	27 264
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 367	36 609
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 960	2 588
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	54 631
Ecarts de conversion passif	VI	66 461
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	454 926
		507 491

Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	145 779	130 292
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 133	4 581
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	186 381	204 132
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	4 400	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 941	2 314
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	40 076	15 289
	TOTAL I	384 709
		356 608
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	47 589	50 767
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	138 039	106 157
Aides financières		4 000
Impôts, taxes et versements assimilés	12 081	7 101
Salaires et traitements	160 038	160 010
Charges sociales	46 749	44 896
Dotations aux amortissements et dépréciations	38 080	27 076
Dotations aux provisions		1 922
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	272	2 259
	TOTAL II	442 848
		404 188
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58 139
		-47 580
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 707	2 056
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	5 707
		2 056
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	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 707
		2 056
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-52 432
		-45 525

Compte de résultat (Suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 209	27 706
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	2 209	27 706
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	135	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		506
TOTAL VI	135	506
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 074	27 199
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	392 625	386 369
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	442 983	404 695
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 358	-18 325

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

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 454 926 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -50 358 Euros.

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

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 manchois;*
- *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 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 454 926 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -50 358 Euros.

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

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.

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,

et 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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- Logiciels 3 ans,
- Constructions 7 à 40 ans,
- Agencements et aménagements 10 ans,
- Matériels et outillages 2 à 8 ans,
- Matériels de transports 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 5 ans,
- Autres 3 à 10 ans.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

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 en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (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 3.61 %.

Le montant ainsi obtenu s'élève à 1 779€.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 883			
TOTAL	5 883			
Terrains	59 522			
Constructions :	281 731			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	98 519			
Installations :	10 416			
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :	20 999		34 785	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	38 066			
Emballages récupérables et divers	9 694		40 151	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	518 946		74 936	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	210		210	
TOTAL	210		210	
TOTAL GENERAL	525 039		75 146	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 883	
TOTAL			5 883	
Terrains			59 522	
Constructions :			281 731	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.			98 519	
Installations :			10 416	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :			55 784	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			38 066	
Emballages récupérables et divers			49 844	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			593 882	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	210		210	
TOTAL	210		210	
TOTAL GENERAL	210		599 975	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 978	905		5 883
TOTAL	4 978	905		5 883
Terrains	40 374	1 165		41 539
Constructions :	242 572	2 684		245 256
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	25 859	10 055		35 914
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 366	1 341		6 708
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	19 168	5 098		24 265
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 082	4 105		17 187
Emballages récupérables et divers	9 208	12 727		21 935
TOTAL	355 628	37 175		392 803
TOTAL GENERAL	360 606	38 080		398 686

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	210		210
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	25 093	25 093	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	78	78	
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	28 330	28 330	
Charges constatées d'avance	2 255	2 255	
TOTAL	55 966	55 756	210

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 305	13 305		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	16 854	16 854		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	17 242	17 242		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 271	5 271		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 960	1 960		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	54 631	54 631		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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					
Ecart de réévaluation					
Réserves	363 830		363 830		363 830
Report à nouveau	90 890		90 890	18 325	72 564
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 325				-50 358
Situation nette	436 394		454 720	18 325	386 036
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	916		24 273	11 793	12 480
Provisions règlementées					
TOTAL	437 310		478 993	30 119	398 516

Commentaire

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		9 584	916	10 500
Orne departemental - Minibus			1 293	1 293
	TOTAL	9 584	2 209	11 793

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatic Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	3 720	3 720	5 661		1 779
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	3 720	3 720	5 661		1 779
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	3 720	3 720	5 661		1 779
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			1 941		
- financières					
- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 338	11 991
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 862	24 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	31 200	36 683

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	24 400	54 678
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	1 163	822
TOTAL	25 563	55 500

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Charges :	- D'exploitation	2 255	2 456
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 255	2 456

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires		904.75	-904.75	-100.00
205000 Logiciel	5 882.66	5 882.66		
280500 Amort. concessions, brevets	-5 882.66	-4 977.91	-904.75	-18.18
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 982.99	19 147.47	-1 164.48	-6.08
211100 Terrain	14 523.39	14 523.39		
212000 Agencements aménagements des terrains	44 998.31	44 998.31		
281200 Amortissement agenc.amen.terrains	-41 538.71	-40 374.23	-1 164.48	-2.89
Constructions	99 080.50	111 819.51	-12 739.01	-11.39
213100 Constructions	281 731.23	281 731.23		
213500 Installations agencements aménagements constru	98 519.04	98 519.04		
281310 Amortissement constructions	-245 255.89	-242 572.03	-2 683.86	-1.11
281350 Amortissement agenc.constructions	-35 913.88	-25 858.73	-10 055.15	-38.88
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 708.06	5 050.02	-1 341.96	-26.57
215400 Installations technique mat. outil	10 415.56	10 415.56		
281540 Amort matériel industriel	-6 707.50	-5 365.54	-1 341.96	-25.01
Autres immobilisations corporelles	80 307.46	27 300.94	53 006.52	194.15
218200 Matériel transport	55 784.47	20 999.19	34 785.28	165.65
218300 Matériel bureau et informatique	9 344.71	9 344.71		
218400 Mobilier	28 721.00	28 721.00		
218500 Materiotheque	6 510.58	3 875.38	2 635.20	68.03
218600 Materiel audio visuel	43 333.72	5 818.36	37 515.36	644.83
281820 Amort.materiel de transport	-24 265.14	-19 167.60	-5 097.54	-26.59
281830 Amort. mat. bureau et info	-7 111.15	-5 415.01	-1 696.14	-31.32
281840 Amort. mobilier	-10 076.04	-7 667.27	-2 408.77	-31.42
281850 Amort materiotheque	-3 938.83	-3 875.39	-63.44	-1.65
281860 Amort. materiel audio visuel	-17 995.86	-5 332.43	-12 663.43	-237.51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	210.00	210.00		
275100 Dépôt de garantie	210.00	210.00		
TOTAL I	201 289.01	164 432.69	36 856.32	22.41

Comptes de liaison II

ACTIF CIRCULANT

Stocks et encours

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	25 092.95	29 930.96	-4 838.01	-16.16
411000 Clients	25 092.95	29 930.96	-4 838.01	-16.16
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 408.41	73 806.92	-45 398.51	-61.51
401000 Fournisseurs	651.55	2 335.61	-1 684.06	-72.09
409100 Avances et acomptes		4 837.45	-4 837.45	-100.00
427000 Saisie arrêt	78.24	78.24		
448700 Produits a recevoir		666.66	-666.66	-100.00
467100 Fff	3 278.62	11 877.96	-8 599.34	-72.39
468700 Produits à recevoir	24 400.00	54 011.00	-29 611.00	-54.82
Valeurs mobilières de placement	50 000.00	100 000.00	-50 000.00	-50.00
508000 Dépôts à terme	50 000.00	100 000.00	-50 000.00	-50.00
Instrument de Trésorerie				
Disponibilité	147 880.83	136 864.74	11 016.09	8.05
511200 Remise chèques		7 516.83	-7 516.83	-100.00
512000 Crédit agricole	50 997.75	18 525.40	32 472.35	175.29
512100 Crédit agricole livret	50 000.00	60 000.00	-10 000.00	-16.67
512300 Livret associatif	45 719.28	50 000.00	-4 280.72	-8.56
518700 Intérêts à recevoir	1 163.44	822.15	341.29	41.48
531000 Caisse	0.36	0.36		
Charges constatées d'avance	2 254.83	2 456.00	-201.17	-8.18
486000 Charges constatées d'avance	2 254.83	2 456.00	-201.17	-8.18
	TOTAL III	253 637.02	343 058.62	-89 421.60
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	454 926.03	507 491.31	-52 565.28
			-10.36	

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	30/06/2024	30/06/2023			
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					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	363 830.02	363 830.02			
106880 Autres reserves	363 830.02	363 830.02			
Report à nouveau	72 564.01	90 889.50	-18 325.49	-20.16	
110100 Report à nouveau créditeur fafo	72 564.01	90 889.50	-18 325.49	-20.16	
Excédent ou déficit de l'exercice	-50 358.14	-18 325.49	-32 032.65	174.80	
	Situation nette	386 035.89	436 394.03	-50 358.14	-11.54
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	12 479.87	915.88	11 563.99	+1 000.00	
131700 Subvention d'équipement	24 273.00	10 500.00	13 773.00	131.17	
139000 Subv. d'inv. inscrites au cr	-11 793.13	-9 584.12	-2 209.01	-23.05	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	398 515.76	437 309.91	-38 794.15	-8.87
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL III				
PROVISIONS					
Provisions pour risques	1 779.00	3 720.00	-1 941.00	-52.18	
151800 Autres prov.risques	1 779.00	3 720.00	-1 941.00	-52.18	
Provisions pour charges					
	TOTAL IV	1 779.00	3 720.00	-1 941.00	-52.18
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 304.69	27 264.24	-13 959.55	-51.20	
401000 Fournisseurs	9 966.69	15 272.96	-5 306.27	-34.74	
408100 Fournisseurs factures non parvenues	3 338.00	11 991.28	-8 653.28	-72.16	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	39 366.64	36 609.43	2 757.21	7.53	
428200 Dettes prov. congés payés	11 473.00	12 428.00	-955.00	-7.68	
428600 Autres charges à payer	5 380.96	4 384.25	996.71	22.74	
431000 Urssaf	11 148.13	11 618.54	-470.41	-4.05	
438200 Charges sociales/cp	3 442.00	3 853.00	-411.00	-10.67	

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	30/06/2024	30/06/2023			
438600 Autres charges à payer	2 651.72	2 380.11	271.61	11.43	
442100 Etat - impot recouv/tiers	356.62	299.20	57.42	19.40	
448600 Autres charges à payer	4 914.21	1 646.33	3 267.88	198.54	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	1 959.94	2 587.73	-627.79	-24.27	
411000 Clients	1 959.94	2 454.08	-494.14	-20.13	
467220 Lfn		133.65	-133.65	-100.00	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL V	54 631.27	66 461.40	-11 830.13	-17.80
Ecart de conversion passif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	454 926.03	507 491.31	-52 565.28	-10.36

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations					
Ventes de biens	145 778.70	130 291.67	15 487.03	11.89	
702500 Amendes sanctions	84 644.70	79 641.92	5 002.78	6.28	
702600 Frais commissions	1 459.00	375.00	1 084.00	289.07	
702700 Engagement clubs	59 675.00	50 274.75	9 400.25	18.70	
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	6 133.00	4 581.33	1 551.67	33.88	
708300 Opération cartables connectés	130.00	333.33	-203.33	-60.96	
708400 Opérations tablettes	510.00	1 710.00	-1 200.00	-70.18	
708500 Billets matchs	5 493.00	2 538.00	2 955.00	116.43	
- dont parrainages					
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	186 380.69	204 132.36	-17 751.67	-8.70	
740000 Subvention fonctionnement ligue	72 941.53	77 414.05	-4 472.52	-5.78	
740100 Subventions fff	15 752.43	24 970.12	-9 217.69	-36.92	
740200 Subvention contrat objectif LFA	28 540.00	23 952.00	4 588.00	19.15	
741000 Subvention départemental ans	16 000.00	15 500.00	500.00	3.23	
741100 Subvention état service civique	15 813.33	12 306.67	3 506.66	28.49	
741200 Subvention aide à l'emploi	1 333.40	13 989.52	-12 656.12	-90.47	
742000 Orne département - Subvention objectif	16 000.00	16 000.00			
745200 Subvention ctddap	20 000.00	20 000.00			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières	4 400.00		4 400.00	-	
755100 Contributions financières reçues	4 400.00		4 400.00	-	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 941.00	2 313.57	-372.57	-16.12	
781500 Rep/prov. risq.& charges exploitation	1 941.00		1 941.00	-	
791400 Transfert de charges de personnel		1 272.35	-1 272.35	-100.00	
791616 Rembrst assurance		1 041.22	-1 041.22	-100.00	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	40 075.93	15 289.00	24 786.93	162.12	
758000 Produits divers de gestion courante	11 075.93	1 989.00	9 086.93	456.86	
758100 Partenariat	29 000.00	13 300.00	15 700.00	118.05	
	TOTAL I	384 709.32	356 607.93	28 101.39	7.88
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	47 588.87	50 767.35	-3 178.48	-6.26	
607000 Achats livres & brochures		2 177.89	-2 177.89	-100.00	
607100 Equipements	20 805.86	68.97	20 736.89	+1 000.00	
607200 Coupes fanions et dotations	21 020.01	26 745.41	-5 725.40	-21.41	
607300 Opérations tablettes		16 640.40	-16 640.40	-100.00	
607400 Achats billets	5 763.00	2 538.00	3 225.00	127.07	
607500 Achats fafo		2 596.68	-2 596.68	-100.00	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	138 039.23	106 157.01	31 882.22	30.03	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
606110 Eau	261.05	369.24	-108.19	-29.27
606120 Electricité	5 735.20	5 465.23	269.97	4.94
606140 Carburant		46.52	-46.52	-100.00
606300 Achats fournitures entretien & petits & équip.	2 918.26	1 967.07	951.19	48.35
606320 Vêtements, matériel de sport	167.94	20.00	147.94	740.00
606400 Fournitures administratives	1 264.14	4 866.97	-3 602.83	-74.03
606600 Achats carburant	4 596.39	3 614.63	981.76	27.14
613500 Locations mobilières	6 547.45	4 693.68	1 853.77	39.48
613700 Location matériels informatiques		1 387.80	-1 387.80	-100.00
615200 Entretien / biens immobiliers	7 924.08	1 182.97	6 741.11	569.82
615500 Entretien sur biens mobiliers	15.40	1 070.59	-1 055.19	-98.60
615600 Maintenance	565.76	2 102.82	-1 537.06	-73.09
616000 Primes d'assurances	3 650.39	2 676.49	973.90	36.40
618100 Cotisation	394.45	100.00	294.45	294.00
622600 Honoraires	147.00		147.00	-
622650 Honoraires	8 211.60	5 544.00	2 667.60	48.12
622800 Formations	5 196.50	2 880.00	2 316.50	80.45
623000 Publicité, publications, relation publique	4 548.48	592.07	3 956.41	668.24
623100 Annonces & insertions		388.14	-388.14	-100.00
623800 Cadeaux, Dons divers	4 440.00	389.00	4 051.00	+1 000.00
625070 Déplacement U14 - 30-04-24	58.42		58.42	-
625100 Voyages & déplacements	38 251.40	22 948.64	15 302.76	66.68
625600 Missions	5 635.04	3 165.42	2 469.62	78.04
625700 Réceptions	27 194.79	36 491.27	-9 296.48	-25.47
626000 Téléphonie	3 897.26	3 623.55	273.71	7.53
626001 Internet	6 107.40		6 107.40	-
626100 Affranchissements	60.94	279.14	-218.20	-78.14
627800 Services bancaires	249.89	291.77	-41.88	-14.38
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	12 080.71	7 101.12	4 979.59	70.13
633300 Part. employeur form. profession.	2 687.07	3 714.79	-1 027.72	-27.67
635120 Taxe foncière	4 921.50	3 205.50	1 716.00	53.52
635130 Taxe d'habitation	4 054.38		4 054.38	-
635400 Carte grise	289.76		289.76	-
637810 Autres impots	128.00	180.83	-52.83	-29.28
Salaires et traitements	160 038.43	160 009.86	28.57	0.02
641100 Salaires et appointements	131 994.93	133 387.85	-1 392.92	-1.04
641200 Variation congés à payer	-955.00	3 655.00	-4 610.00	-126.13
641300 Primes	11 758.63	8 936.92	2 821.71	31.58
641400 Indemnités avantages divers	17 239.87	14 030.09	3 209.78	22.88
Charges sociales	46 749.42	44 895.77	1 853.65	4.13
645100 Urssaf	46 351.00	43 585.87	2 765.13	6.34
645830 Prov. charges sociales / primes	416.61	1 359.11	-942.50	-69.32
645890 Prov. charges sociales / cp	-411.00	-497.00	86.00	17.30
647500 Médecine du travail	392.81	447.79	-54.98	-12.28
Dotations aux amortissements et dépréciations	38 079.52	27 075.66	11 003.86	40.64
681110 Dotation amort. immo. incorporelles	904.75	996.07	-91.32	-9.14
681120 Dotation amort immo corporelles	37 174.77	26 079.59	11 095.18	42.54
Dotations aux provisions		1 922.00	-1 922.00	-100.00
681510 Provision pour risques et charges		1 922.00	-1 922.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	272.28	2 259.45	-1 987.17	-87.96
654000 Pertes sur créances irrécouvrables		2 244.77	-2 244.77	-100.00
658000 Charges diverses de gestion courante	272.28	14.68	257.60	+1 000.00
TOTAL II	442 848.46	404 188.22	38 660.24	9.56

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-58 139.14	-47 580.29	-10 558.85	22.19
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 706.99	2 055.57	3 651.42	177.58
764000 Revenus des dat	3 060.05	240.68	2 819.37	+1 000.00
768100 Intérêts des comptes financiers	2 646.94	1 814.89	832.05	45.84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	5 706.99	2 055.57	3 651.42	177.64
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				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 706.99	2 055.57	3 651.42	177.64
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-52 432.15	-45 524.72	-6 907.43	15.17
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 209.01	27 705.57	-25 496.56	-92.03
777000 Quote part résultat subv. equipt	2 209.01	2 100.00	109.01	5.19
778800 Produits exceptionnels		25 605.57	-25 605.57	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	2 209.01	27 705.57	-25 496.56	-92.03
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	135.00		135.00	-
671200 Pénalités	135.00		135.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		506.34	-506.34	-100.00
687100 Dot. amort. excep. des immob.		506.34	-506.34	-100.00
TOTAL VI	135.00	506.34	-371.34	-73.34
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 074.01	27 199.23	-25 125.22	-92.37
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	392 625.32	386 369.07	6 256.25	1.62
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	442 983.46	404 694.56	38 288.90	9.46
EXCEDENT OU DEFICIT	-50 358.14	-18 325.49	-32 032.65	174.80

In Extenso

IN EXTENSO ORNE
30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés