



« Association District de football de la Charente »
125 rue d'Angoulême – 16400 Puymoyen

Compte social de la saison 2021/2022

Arrêté au 30/06/2022

En cours de validation par le Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	1 500	1 500					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	37 296	19 599	17 697	17 697			
	Constructions	486 772	412 707	74 065	80 923	-6 858	-8.47	
	Installations techniques Matériel et outillage	300	182	118	218	-100	-45.87	
	Autres immobilisations corporelles	151 006	104 116	46 890	49 170	-2 280	-4.64	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	676 875	538 104	138 770	148 008	-9 238	-6.24		
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	25 762		25 762	16 329	9 433	57.77	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 750		2 750		2 750		
	Autres créances	64 714		64 714	43 536	21 178	48.64	
Valeurs mobilières de placement	40 480		40 480	40 480				
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	207 409		207 409	259 118	-51 709	-19.96		
Charges constatées d'avance (3)	2 714		2 714	1 819	895	49.23		
Total III	343 828		343 828	361 281	-17 453	-4.83		
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)	1 020 703	538 104	482 598	509 289	-26 691	-5.24		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	301 717		295 347		6 370	2.16
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 609		6 370		-1 761	-27.64
	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	4 038		6 675		-2 637	-39.51	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	310 363		308 392		1 972	0.64	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	15 420		15 420			
	Provisions pour charges			21 725		-21 725	-100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources			20 000		-20 000	-100.00
Total III	15 420		57 145		-41 725	-73.02	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	72 277		82 083		-9 806	-11.95
	Emprunts et dettes financières divers	1 025		410		615	150.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 900		5 098		20 802	408.05
	Dettes fiscales et sociales	42 923		41 820		1 103	2.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	14 690		14 341		349	2.43
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	156 815		143 753		13 062	9.09
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	482 598		509 289		-26 691	-5.24

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

156 815 143 753

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		440			440	
Production vendue de Biens et Services		91 303		23 910	67 393	281.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		104 146		171 523	-67 378	-39.28
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		105 246		39 882	65 364	163.89
Collectes						
Cotisations		284		206	77	37.50
Autres produits		97 180		11 088	86 092	776.44
Total I		398 599		246 610	151 989	61.63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)		-9 433		1 756	-11 189	-637.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		155 738		65 415	90 324	138.08
Impôts, taxes et versements assimilés		7 141		5 746	1 395	24.29
Salaires et traitements		170 310		76 906	93 404	121.45
Charges sociales		60 053		26 379	33 674	127.66
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		15 334		17 512	-2 177	-12.43
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions				21 725	-21 725	-100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		13 258		8 088	5 169	63.91
Total II		412 401		223 526	188 875	84.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		-13 802		23 084	-36 886	-159.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 097		1 377		-280	-20.31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 097		1 377		-280	-20.31
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	550		310		239	77.18
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	550		310		239	77.18
2. Résultat financier (V-VI)	548		1 067		-519	-48.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-13 254		24 151		-37 405	-154.88
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			627		-627	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 637		3 124		-487	-15.58
Reprises sur provisions et transferts de charges			19 296		-19 296	-100.00
Total VII	2 637		23 047		-20 409	-88.56
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 774		20 828		-16 054	-77.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	4 774		20 828		-16 054	-77.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-2 137		2 219		-4 356	-196.30
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	402 333		271 034		131 300	48.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	417 725		244 664		173 060	70.73
Solde intermédiaire	-15 391		26 370		-41 761	-158.37
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	20 000				20 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			20 000		-20 000	-100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 609		6 370		-1 761	-27.64

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds propres	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Subventions d'équipement	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	10
Ventilation de l'effectif moyen	10
Valorisation des contributions volontaires	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Engagement en matière de pensions et retraites	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La saison 2021-2022 a démarré avec l'incertitude du COVID - 19. Malgré la mise en place du pass sanitaire par le gouvernement, toutes les compétitions ont pu se jouer normalement.

- 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.

Informations générales complémentaires

Avec le COVID - 19, nous avons perçu une aide de 3 728 euros et bénéficie des exonération URSSAF mis en place par le gouvernement.

De plus, notre équipe a perdu un élément suite à un départ en retraite, l'indemnité de départ à la retraite a été intégralement prise en charge par notre contrat d'assurance.

ANNEXE

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

Nous avons perçu la somme 27 602.08 Euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500	
Terrains	37 296		
Constructions sur sol propre	386 846		
Installations générales agencements aménagements des constructions	99 926		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	300		
Installations générales agencements aménagements divers	52 049		881
Matériel de transport	19 463		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 398		5 216
	TOTAL	669 278	6 096
	TOTAL GENERAL	670 778	6 096

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 500	1 500
Terrains			37 296	37 296
Constructions sur sol propre			386 846	386 846
Installations générales agencements aménagements constr.			99 926	99 926
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			300	300
Installations générales agencements aménagements divers			52 930	52 930
Matériel de transport			19 463	19 463
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			78 614	78 614
	TOTAL		675 375	675 375
	TOTAL GENERAL		676 875	676 875

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500		1 500
Terrains	19 599			19 599
Constructions sur sol propre	314 528	4 426		318 954
Installations générales agencements aménagements constr.	91 321	2 432		93 753
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	82	100		182
Installations générales agencements aménagements divers	14 630	3 654		18 284
Matériel de transport	13 650	1 947		15 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67 460	2 775		70 235
	TOTAL	521 270	15 334	536 604
	TOTAL GENERAL	522 770	15 334	538 104

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	4 426				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 432				
Instal.techniques matériel outillage indus.	100				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 654				
Matériel de transport	1 947				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 775				
TOTAL	15 334				
TOTAL GENERAL	15 334				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	295 347		6 370		301 717
Excédent ou déficit de l'exercice	6 370	6 370	4 609		4 609
Situation nette	301 717		4 609		306 325
Subventions d'investissement	6 675		112 869	115 506	4 038
TOTAL I	308 392	6 370	123 848	115 506	310 363

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	21 725		21 725		
Autres provisions pour risques et charges	15 420				15 420
TOTAL	37 145		21 725		15 420
TOTAL GENERAL	37 145		21 725		15 420
Dont dotations et reprises d'exploitation			21 725		

La provision sur fonds dédiés constituée en 2021 a été intégralement reprise pour 20 000 Euros suite à la validation de nos actions auprès de nos partenaires.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 750	2 750	
Groupe et associés	35 840	35 840	
Débiteurs divers	28 873	13 453	15 420
Charges constatées d'avance	2 714	2 714	
TOTAL	70 178	54 758	15 420

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	72 278	25 068	47 210	
Emprunts et dettes financières divers	1 025		1 025	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 900	25 900		
Personnel et comptes rattachés	25 392	25 392		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 461	17 461		
Autres impôts taxes et assimilés	70	70		
Autres dettes	14 690	14 690		
TOTAL	156 816	108 581	48 235	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 806			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Le diistrict a investi dans du matériel pédagogique pour relancer l'activité et aider les clubs. Ce matériel a été comptabilisé en achat et en stock pour neutralité car ce matériel va servir pour les actions futures de notre district.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Notre trésorerie s'élève à 247 889 Euros

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 750
Autres créances	13 453
Total	16 203

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 714
Total	2 714

Subventions d'équipement

Notre structure a perçu des subventions d'investissements pour 119544.01 Euros, cette somme a été reprise au fur et à mesure des amortissements des immobilisations subventionnées pour un total de 115 506.13 Euros.

La quote reprise au 30 juin 2022 est de 2 637.25 Euros.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention FFF	9 114
Subvention LFNA	72 927
Subv CD fonctionnement	8 376
Subv CD contrat objectif	10 000
Aide COVID	3 728
Total	104 145

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	3
Total	5

Valorisation des contributions volontaires

Pour la saison 2021-2022, la somme de 18 282.52 Euros a été abandonné par nos bénévoles. Ces dons correspondent aux frais de déplacements non remboursés.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 804.78 euros pour auditer les comptes 2022.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Le prêt PGE de 25 000 Euros est garanti par l'Etat à hauteur de 70%.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite auprès d'une compagnie d'assurance.

Ces derniers se limitent à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et de l'indemnité pour licenciement.

Au 30 juin 2022, nous disposons sur ce fonds de la somme de 17 482.10 Euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subvention virées au résultat	2 637	77710100
Total	2 637	
Charges exceptionnelles		
- Fournisseurs en litige	4 764	67100000
- Ecart divers	10	67100000
Total	4 774	

Transferts de charges

Nature	Montant
Remb. formations	80
Abandon de frais	18 282
Aide LFNA	20 000
Remboursement assurance	27 680
Aide emploi	17 479
Total	83 521