



DISTRICT MARNE DE FOOTBALL
Exercice clos le 30 juin 2017
Annexe comptable

I – Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement comptable applicable en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total net de **705 536.77 euros**

Le compte de fonctionnement, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 591 432.93 euros** et un total **charges de 581 588.52 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 9.844.41 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2016** et finit le **30/06/2017**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

II – Faits marquants de l'exercice

- Augmentation du nombre de licenciés : + 1.00 %
- Les créances douteuses de la saison 2015/2016 sont passées en pertes irrécouvrables pour un montant de 3 361.82 euros
- Deux créances de la saison 2016/2017 sont passées en créances irrécouvrables pour un montant de 258.36 €
- Réforme territoriale

- Départ à la retraite de la Comptable au 31 mars 2017 et embauche d'une Assistante Comptable, placée sous la responsabilité du Directeur Administratif
- Embauche d'un agent polyvalent d'entretien en contrat CUI-CAE (20 heures par semaine)
- Embauche d'un contrat avenir
- Investissement : remplacement de la chaudière à gaz
- Fin de l'emprunt Crédit Agricole contracté en mars 2014 pour un montant de 50 000 €
- Exercice de début de mandat depuis élection du nouveau Comité directeur pour la période 2016-2020

III – Principales méthodes utilisées

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Etat joint

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immeuble Henri Dunant	40 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Agencement locaux District	5 à 15 ans
Mobilier	10 ans
Etat joint	

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Pour des raisons pratiques, et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Etat des créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Etat des créances à la clôture de l'exercice :

Collectif clubs net : 56 706.26 euros

F.F.F.+ Conseil Général + CNDS : 28 933.00 euros

Toutes les créances sont inférieures à un an

Etat des dettes

Fournisseurs divers : 3 676.43 euros

Personnel : 11 800.03 euros

Organismes sociaux (dont charges sociales sur congés à payer) : 26 987.73 euros

Etat : 742.83 euros

Toutes les dettes sont inférieures à un an

Comptes de régularisation

Factures non parvenues : 7 269.29 euros

Etat joint

Charges constatées d'avance : assurances 1 298.52 euros

Produits constatés d'avance : acompte sur engagements 2017/2018 : 33 360.00 euros

Produits à recevoir : subventions Conseil Général + CNDS + Uniformation : 28 933.00 euros

Congés à payer : 11 800.03 euros

Charges sociales sur congés à payer : 4 541.23 euros

Formation à payer : 742.83 euros

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Ces provisions comprennent :

Provision pour autres charges (engagements de retraite) : 9 610.37 euros

Provision pour caisse de secours : 21 701.62 euros

Provision pour créances douteuses

Clubs radiés ou en inactivité saison 2016/17 : 3 223.71 euros



IMMOBILISATIONS AU 30 JUIN 2017

Immobilisations	valeur d'acquisition au début de l'exercice	+ acquisitions de l'année	- cessions de l'année	valeur d'acquisition en fin d'exercice
Immeuble Henri DUNANT	290 000,00			290 000,00
Mobilier	52 585,78			52 585,78
Agencement	227 085,08	22 421,19		249 506,27
Matériel de bureau et informatique	36 181,19	1 498,12		37 679,31
Matériel de Transport	19 521,54			19 521,54
Total	625 373,59	23 919,31	0,00	649 292,90



AMORTISSEMENTS AU 30 JUIN 2017

Immobilisations amortissables	Montant des amortissements au début de l'exercice	Amortissements de l'année	- Diminution des amortissements	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immeuble Henri DUNANT	83 375,00	7 250,00		90 625,00
Mobilier	51 120,25	230,00		51 350,25
Agencement	168 501,56	16 559,78		185 061,34
Matériel de bureau et informatique	32 112,13	2 680,05		34 792,18
Matériel de Transport	3 253,59	3 904,31		7 157,90
Total	338 362,53	30 624,14	0,00	368 986,67



IMMOBILISATIONS AU 30 JUIN 2017

Immobilisations	valeur d'acquisition au début de l'exercice	+ acquisitions de l'année	- cessions de l'année	valeur d'acquisition en fin d'exercice
Immeuble Henri DUNANT	290 000,00			290 000,00
Mobilier	52 585,78			52 585,78
Agencement	227 085,08	22 421,19		249 506,27
Matériel de bureau et informatique	36 181,19	1 498,12		37 679,31
Matériel de Transport	19 521,54			19 521,54
Total	625 373,59	23 919,31	0,00	649 292,90