

15 rue E. Duchâtel  
51200 EPERNAY  
Tél. : 03 . 26 . 54 . 27 . 54 +



**COMPTES ANNUELS**  
*Comptabilité tenue en Euros*

- ▶ **Détail des comptes**
  - Bilan actif et passif
  - Compte de résultat
  - Graphique soldes intermédiaires de gestion
  - Soldes intermédiaires de gestion
- ▶ **Annexe au bilan et compte de résultat**

**DISTRICT MARNE DE FOOTBALL**

*8 rue Henri Dunant*

*51200 EPERNAY*

*Période du 01/07/2021 au 30/06/2022*

*Activité principale : ASSOCIATION*



**BILAN ACTIF**

| ACTIF  |  | Exercice N<br>30/06/2022 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>30/06/2021 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                                       | <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais d'établissement                          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Donations temporaires d'usufruit               |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Concessions, brevets, licences, marques...     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Immobilisations incorporelles en cours         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Terrains                                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Constructions                                  | 582 824                     | 334 158                            | 248 666 | 263 529                       | -14 862       | -5.64  |
| Installations techniques Matériel et outillage         | 128 937  | 104 784                     | 24 154                             | 32 463  | -8 310                        | -25.60        |        |
| Immobilisations corporelles en cours                   |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Avances et acomptes                                    |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Participations et Créances rattachées                  | 15   |                             | 15                                 | 15      |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                              |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Prêts  |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres   |  |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>Total I</b>   | 711 776  | 438 941                     | 272 835                            | 296 007 | -23 172                       | -7.83         |        |
| ACTIF CIRCULANT  | <b>Stocks et en cours</b>                      | 7 878                       |                                    | 7 878   | 7 797                         | 81            |        |
|  | <b>Créances (2)</b>                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 188 690                     | 1 350                              | 187 340 | 92 794                        | 94 547        | 101.89 |
|  | Créances reçues par legs ou donations          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Autres   | 80 893                      |                                    | 80 893  | 74 649                        | 6 245         | 8.37   |
|  | Valeurs mobilières de placement                | 134 887                     |                                    | 134 887 | 134 887                       |               |        |
|  | Instruments de trésorerie                      |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Disponibilités                                 | 187 841                     |                                    | 187 841 | 316 003                       | -128 162      | -40.56 |
| Charges constatées d'avance (2)                        | 4 951  |                             | 4 951                              | 4 334   | 617                           | 14.23         |        |
| <b>Total II</b>  | 605 140  | 1 350                       | 603 790                            | 630 463 | -26 673                       | -4.23         |        |
| Comptes de Régularisation                              | Frais d'émission des emprunts (III)            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Primes de remboursement des emprunts (IV)      |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Ecarts de conversion actif (V)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 1 316 917                                      | 440 292                     | 876 625                            | 926 471 | -49 845                       | -5.38         |        |

(1) Dont à moins d'un an

(2) 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 PROPRES   | <b>Fonds propres</b>                                       |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds propres sans droit de reprise :                      |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds propres statutaires                                  |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds propres complémentaires                              | 243 974    |         | 243 974      |         |               |        |
|   | Fonds propres avec droit de reprise :                      |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds statutaires  |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds propres complémentaires                              |            |         |              |         |               |        |
|   | Ecarts de réévaluation                                     |            |         |              |         |               |        |
|   | Réserves :   |            |         |              |         |               |        |
|   | Réserves statutaires ou contractuelles                     | 431 773    |         | 398 786      |         | 32 987        | 8.27   |
| Réserves pour projet de l'entité                      |  |            |         |              |         |               |        |
| Autres  | 9 600  |            | 9 600   |              |         |               |        |
| Report à nouveau                                      |  |            |         |              |         |               |        |
| <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b> | 40 235   |            | 32 987  |              | 7 247   | 21.97         |        |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                   | 725 582  |            | 685 347 |              | 40 235  | 5.87          |        |
| Fonds propres consommables                            |  |            |         |              |         |               |        |
| Subventions d'investissement                          |  |            |         |              |         |               |        |
| Provisions réglementées                               |  |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total I</b>  | 725 582  |            | 685 347 |              | 40 235  | 5.87          |        |
| FONDS DÉDIÉS  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |            |         |              |         |               |        |
|   | Fonds dédiés   |            |         |              |         |               |        |
| <b>Total II</b>                                       |  |            |         |              |         |               |        |
| PROVISIONS  | Provisions pour risques                                    |            |         |              |         |               |        |
|   | Provisions pour charges                                    | 32 513     |         | 32 234       |         | 279           | 0.87   |
| <b>Total III</b>                                      |  |            |         |              | 279     | 0.87          |        |
| DETTES (I)  | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |            |         |              |         |               |        |
|   | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 15 081     |         | 98 006       |         | -82 925       | -84.61 |
|   | Emprunts et dettes financières diverses                    |            |         |              |         |               |        |
|   | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 35 509     |         | 40 642       |         | -5 133        | -12.63 |
|   | Dettes des legs ou donations                               |            |         |              |         |               |        |
|   | Dettes fiscales et sociales                                | 37 382     |         | 44 407       |         | -7 024        | -15.82 |
|   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |            |         |              |         |               |        |
|   | Autres dettes  | 4 923      |         | 8 657        |         | -3 734        | -43.13 |
| Instruments de trésorerie                             |  |            |         |              |         |               |        |
| Produits constatés d'avance                           | 25 635   |            | 17 178  |              | 8 457   | 49.23         |        |
| <b>Total IV</b>                                       | 118 530  |            | 208 890 |              | -90 359 | -43.26        |        |
| Ecarts de conversion passif (V)                       |  |            |         |              |         |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                  | 876 625  |            | 926 471 |              | -49 845 | -5.38         |        |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

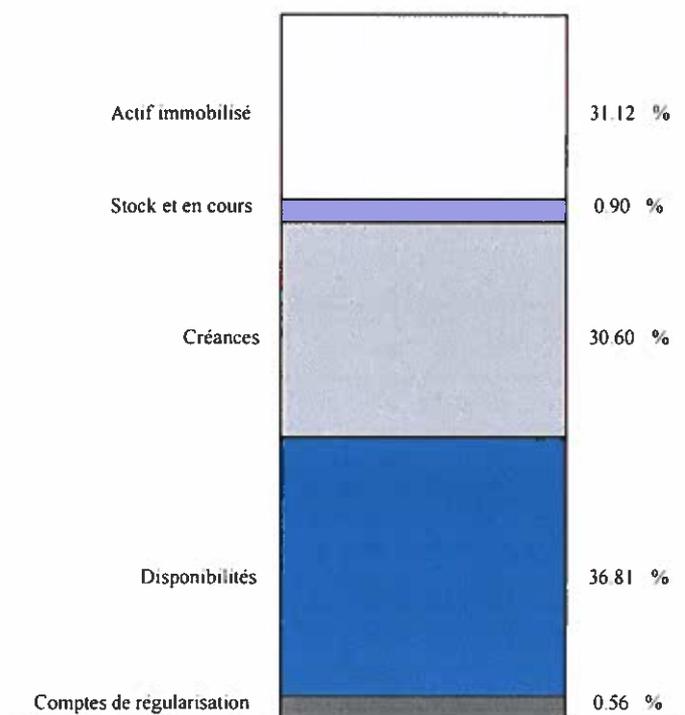
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

92 895

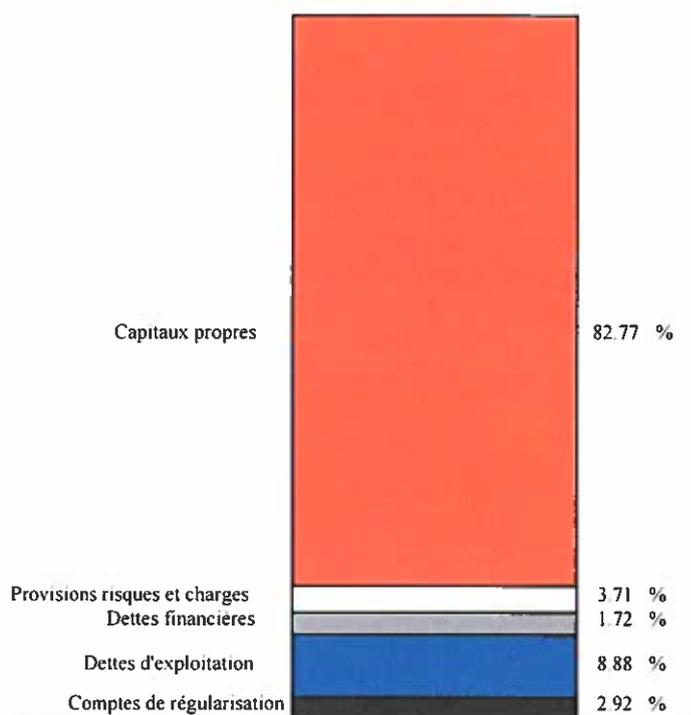
191 712

FIDUTEC EUROPE EPERNAY SAS

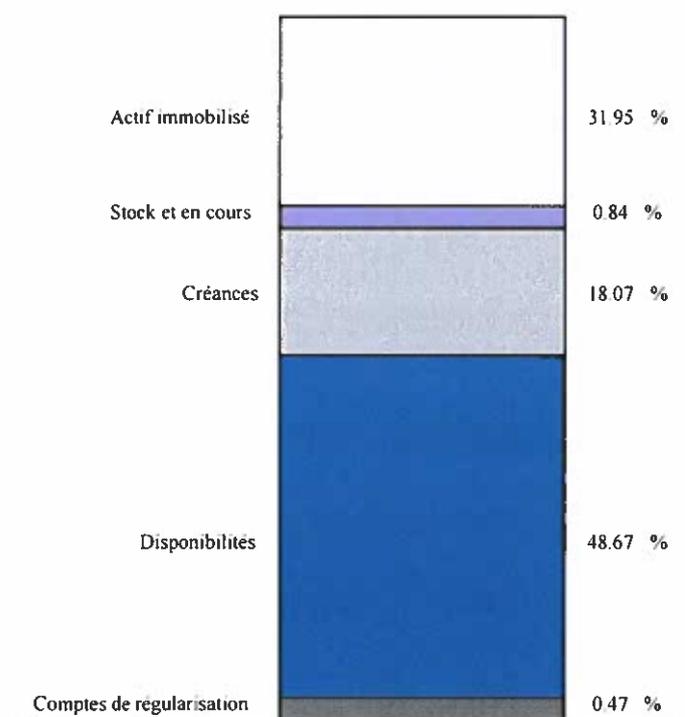
## PRESENTATION GRAPHIQUE DU BILAN



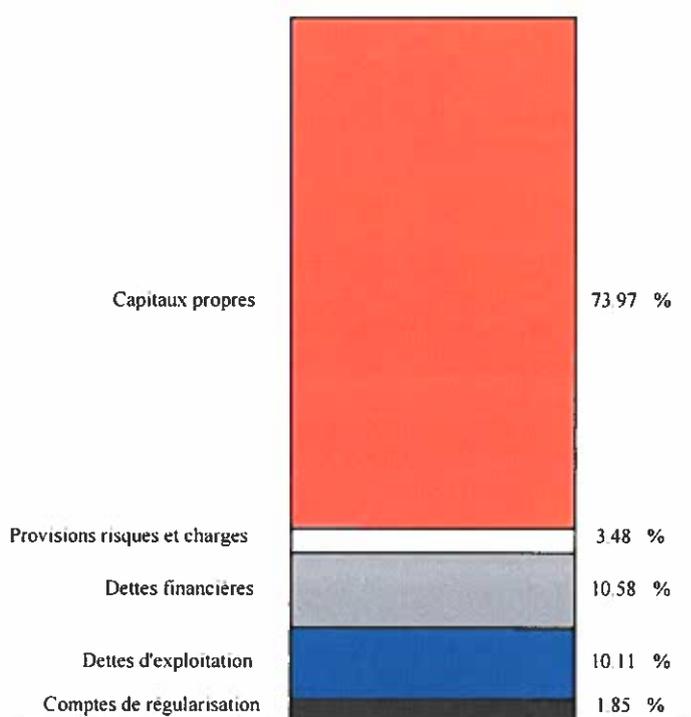
Actif au 30/06/2022



Passif au 30/06/2022



Actif au 30/06/2021



Passif au 30/06/2021

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1  |              |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|--------------|
|   | 30/06/2022     | 12 | 30/06/2021     | 12 | Euros          | %            |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                |    |                |    |                |              |
| Cotisations   | 22 840         |    | 22 730         |    | 110            | 0.48         |
| Ventes de biens et services   |                |    |                |    |                |              |
| Ventes de biens   |                |    |                |    |                |              |
| Ventes de dons en nature  |                |    |                |    |                |              |
| Ventes de prestations de service  | 255 022        |    | 154 226        |    | 100 796        | 65.36        |
| Parrainages   | 22 200         |    | 9 121          |    | 13 080         | 143.41       |
| Produits de tiers financeurs  |                |    |                |    |                |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 73 576         |    | 61 350         |    | 12 227         | 19.93        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |    |                |    |                |              |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |    |                |    |                |              |
| Dons manuels  |                |    |                |    |                |              |
| Mécénats  | 10 600         |    |                |    | 10 600         |              |
| Legs, donations et assurances-vie   |                |    |                |    |                |              |
| Contributions financières   | 79 185         |    | 77 642         |    | 1 543          | 1.99         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 5 619          |    | 37 029         |    | -31 410        | -84.82       |
| Utilisations des fonds dédiés   |                |    |                |    |                |              |
| Autres produits   | 671            |    | 10             |    | 661            | NS           |
| <b>Total I</b>  | <b>469 713</b> |    | <b>362 107</b> |    | <b>107 606</b> | <b>29.72</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                |    |                |    |                |              |
| Achats de marchandises  |                |    |                |    |                |              |
| Variation de stock  |                |    |                |    |                |              |
| Autres achats et charges externes   | 176 411        |    | 97 200         |    | 79 211         | 81.49        |
| Aides financières   | 240            |    | 1 667          |    | -1 427         | -85.60       |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 6 538          |    | 5 210          |    | 1 328          | 25.48        |
| Salaires et traitements   | 164 249        |    | 173 436        |    | -9 186         | -5.30        |
| Charges sociales  | 51 423         |    | 29 780         |    | 21 643         | 72.68        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 23 172         |    | 19 453         |    | 3 719          | 19.12        |
| Dotations aux provisions  |                |    | 3 028          |    | -3 028         | -100.00      |
| Reports en fonds dédiés   |                |    |                |    |                |              |
| Autres charges  | 3 786          |    | 20             |    | 3 766          | NS           |
| <b>Total II</b>   | <b>425 820</b> |    | <b>329 794</b> |    | <b>96 026</b>  | <b>29.12</b> |
| <b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       | <b>43 894</b>  |    | <b>32 314</b>  |    | <b>11 580</b>  | <b>35.84</b> |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

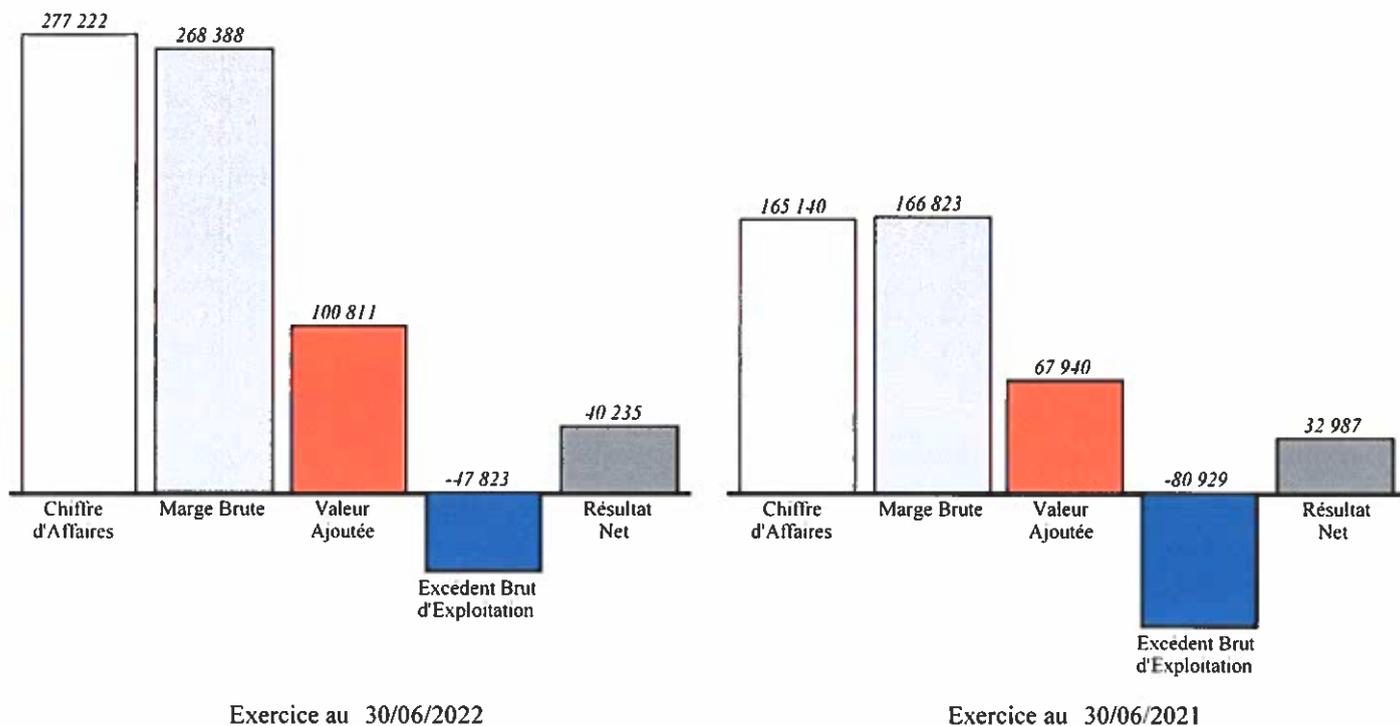
|   | Exercice N |         | Exercice N-1  |                |
|---|------------|---------|---------------|----------------|
|   | 30/06/2022 | 12      | 30/06/2021    | 12             |
|   |            |         | Ecart N / N-1 |                |
|   |            |         | Euros         | %              |
| <b>Produits financiers</b>  |            |         |               |                |
| De participation  |            |         |               |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            | 658     | 455           | 203 44.57      |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |            | 1 625   | 2 740         | -1 115 -40.69  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |            |         |               |                |
| Différences positives de change                                   |            |         |               |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |         |               |                |
| <b>Total III</b>  |            | 2 283   | 3 195         | -912 -28.54    |
| <b>Charges financières</b>  |            |         |               |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |               |                |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            | 163     | 6             | 157 NS         |
| Différences négatives de change                                   |            |         |               |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |         |               |                |
| <b>Total IV</b>   |            | 163     | 6             | 157 NS         |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             |            | 2 120   | 3 189         | -1 069 -33.51  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             |            | 46 014  | 35 502        | 10 511 29.61   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |            |         |               |                |
| Sur opérations de gestion   |            | 6 000   | 120           | 5 880 NS       |
| Sur opérations en capital   |            |         |               |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |         | 7 965         | -7 965 -100.00 |
| <b>Total V</b>  |            | 6 000   | 8 085         | -2 085 -25.79  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |            |         |               |                |
| Sur opérations de gestion   |            | 6 679   | 4 600         | 2 079 45.20    |
| Sur opérations en capital   |            |         |               |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            | 5 100   | 6 000         | -900 -15.00    |
| <b>Total VI</b>   |            | 11 779  | 10 600        | 1 179 11.12    |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            | -5 779  | -2 515        | -3 264 -129.78 |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |         |               |                |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |            |         |               |                |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               |            | 477 997 | 373 387       | 104 609 28.02  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      |            | 437 762 | 340 400       | 97 362 28.60   |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     |            | 40 235  | 32 987        | 7 247 21.97    |

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

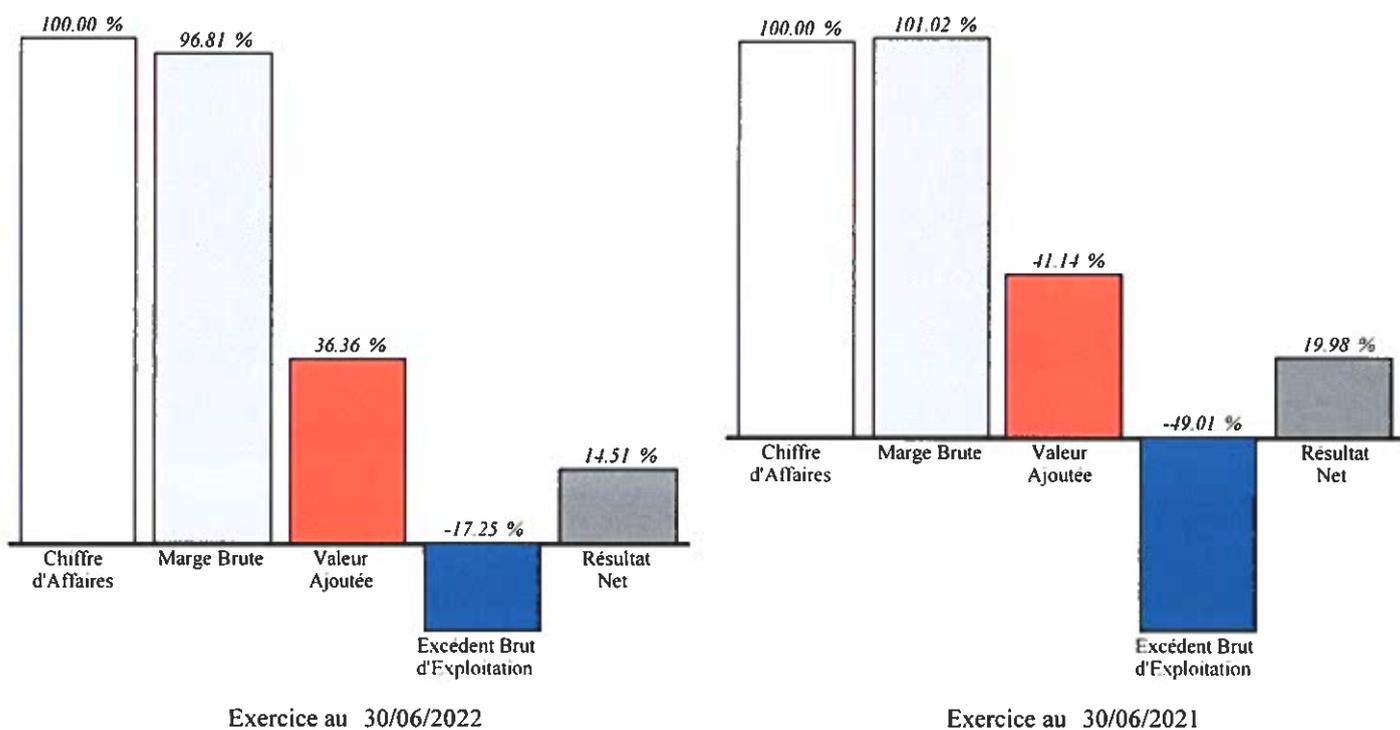
|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |   |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|---|
|  | 30/06/2022 | 12 | 30/06/2021   | 12 | Euros         | % |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |            |    |              |    |               |   |
| Dons en nature   |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                                  |            |    |              |    |               |   |
| Bénévolat  |            |    |              |    |               |   |
| <b>TOTAL</b>   |            |    |              |    |               |   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |            |    |              |    |               |   |
| Secours en nature                                      |            |    |              |    |               |   |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                                  |            |    |              |    |               |   |
| Personnel bénévole                                     |            |    |              |    |               |   |
| <b>TOTAL</b>   |            |    |              |    |               |   |
|  |            |    |              |    |               |   |

## PRESENTATION GRAPHIQUE DES S.I.G.

### PRESENTATION EN Euros



### PRESENTATION EN POURCENTAGE



**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

|   | Exercice N |        | Exercice N-1 |        | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
|   | 30/06/2022 | 12     | 30/06/2021   | 12     | Euros         | %      |
| <b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>              | 277 222    | 100.00 | 165 140      | 100.00 | 112 082       | 67.87  |
| <b>PRODUCTION VENDUE</b>                                | 277 222    | 100.00 | 165 140      | 100.00 | 112 082       | 67.87  |
| 70110000 Changements de clubs/pdts lice                 | 117 455    | 42.37  | 116 409      | 70.49  | 1 045         | 0.90   |
| 70160000 Ventes diverses                                | 19 918     | 7.18   |              |        | 19 918        |        |
| 70170000 Ventes équipement sportif                      | 4 639      | 1.67   |              |        | 4 639         |        |
| 70410000 Amendes - sanctions                            | 126        | 0.05   | 256          | 0.16   | -131          | -51.05 |
| 70411000 Forfaits                                       | 6 500      | 2.34   | 860          | 0.52   | 5 640         | 655.81 |
| 70412000 Frais de dossier administratif                 | 15 120     | 5.45   | 3 960        | 2.40   | 11 160        | 281.82 |
| 70413000 Dossiers disciplinaires                        | 39 853     | 14.38  | 12 509       | 7.57   | 27 344        | 218.60 |
| 70450000 Non repres ag district                         | 12 079     | 4.36   |              |        | 12 079        |        |
| 70470000 Absence journee evenementielle                 | 1 350      | 0.49   |              |        | 1 350         |        |
| 70500000 Vente de documents                             |            |        | 25           | 0.02   | -25           | NS     |
| 70610000 Engagements seniors district                   |            |        | 3 865        | 2.34   | -3 865        | NS     |
| 70611000 Engagements district                           | 32 044     | 11.56  |              |        | 32 044        |        |
| 70620000 Eng equipes jeunes district                    |            |        | 7 700        | 4.66   | -7 700        | NS     |
| 70630000 Parrainages                                    | 22 200     | 8.01   | 9 121        | 5.52   | 13 080        | 143.41 |
| 70800000 Deplt arbitres - observateurs                  | 273        | 0.10   | 395          | 0.24   | -121          | -30.77 |
| 70810000 Absence resultat/internet                      | 50         | 0.02   | 60           | 0.04   | -10           | -16.67 |
| 70822000 Refacturation équipement - mat                 |            |        | 1 476        | 0.89   | -1 476        | NS     |
| 70850000 Frais postaux factures                         | 2 136      | 0.77   | 5 107        | 3.09   | -2 970        | -58.17 |
| 70860000 Inscriptions formations                        | 3 480      | 1.26   | 1 605        | 0.97   | 1 875         | 116.82 |
| 73110000 Subv AUEA - Employeurs d'appr                  |            |        | 688          | 0.42   | -688          | NS     |
| 73120000 Subv Contrat Unique Insertion                  |            |        | 1 106        | 0.67   | -1 106        | NS     |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                         | 277 222    | 100.00 | 165 140      | 100.00 | 112 082       | 67.87  |
| <b>MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES</b> | 8 835      | 3.19   | -1 682       | -1.02  | 10 517        | 625.14 |
| 60120000 Documents FFF                                  | 200        | 0.07   | 393          | 0.24   | -193          | -49.12 |
| 60130000 Equipement sportif - ballons                   | 6 945      | 2.51   | 572          | 0.35   | 6 373         | NS     |
| 60220000 Carburant                                      | 1 770      | 0.64   | 958          | 0.58   | 812           | 84.77  |
| 60310000 Variation des stocks                           | -81        | -0.03  | -3 606       | -2.18  | 3 525         | 97.76  |
| <b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>                        | 268 388    | 96.81  | 166 823      | 101.02 | 101 565       | 60.88  |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>                              | 268 388    | 96.81  | 166 823      | 101.02 | 101 565       | 60.88  |
| <b>AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES</b>                 | 167 577    | 60.45  | 98 882       | 59.88  | 68 694        | 69.47  |
| 60610000 Electricité                                    | 3 634      | 1.31   | 1 662        | 1.01   | 1 972         | 118.61 |
| 60611000 Gaz de France                                  | 3 816      | 1.38   | 4 045        | 2.45   | -229          | -5.67  |
| 60615000 Societe des eaux                               | 2 707      | 0.98   | 591          | 0.36   | 2 116         | 358.26 |
| 60620000 Fournitures - impression                       | 494        | 0.18   | 636          | 0.39   | -142          | -22.26 |
| 60630000 Fournitures entretien materiel                 | 3 182      | 1.15   | 936          | 0.57   | 2 247         | 240.09 |
| 60640000 Fournitures de bureau                          | 2 028      | 0.73   | 1 105        | 0.67   | 923           | 83.57  |
| 60650000 Achat de licences                              | 669        | 0.24   | 332          | 0.20   | 336           | 101.20 |
| 60660000 Fournitures consommables                       | 1 412      | 0.51   | 773          | 0.47   | 639           | 82.70  |
| 60661000 Medailles plaquettes coupes                    | 3 608      | 1.30   |              |        | 3 608         |        |
| 60680000 Pharmacie                                      |            |        | 6 448        | 3.90   | -6 448        | NS     |
| 61101000 Prestations                                    |            |        | 2 410        | 1.46   | -2 410        | NS     |
| 61220000 Crédi-bail Mobilier                            | 6 324      | 2.28   | 3 808        | 2.31   | 2 517         | 66.09  |
| 61221000 Crédi-Bail Informatique                        | 3 519      | 1.27   | 3 519        | 2.13   |               |        |
| 61310000 Locations salles et terrains                   | 576        | 0.21   | 342          | 0.21   | 234           | 68.42  |
| 61340000 Locations vehicule                             | 2 330      | 0.84   |              |        | 2 330         |        |
| 61350000 Locations mobilières                           | 352        | 0.13   | 335          | 0.20   | 17            | 4.94   |
| 61351000 Locations Informatique                         | 5 788      | 2.09   | 2 605        | 1.58   | 3 184         | 122.24 |

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

|   | Exercice N<br>30/06/2022 | %    | Exercice N-1<br>30/06/2021 | %     | Ecart N / N-1 |        |
|---|--------------------------|------|----------------------------|-------|---------------|--------|
|   |                          |      |                            |       | Euros         | %      |
| 61520000 Entretien - aménagement        | 10 045                   | 3.62 | 5 585                      | 3.38  | 4 460         | 79.86  |
| 61550000 Entretien et réparations       | 588                      | 0.21 | 4 937                      | 2.99  | -4 349        | -88.09 |
| 61560000 Maintenance informatique       | 6 667                    | 2.40 | 2 844                      | 1.72  | 3 823         | 134.42 |
| 61611000 Assurance locaux H Dunant      | 1 279                    | 0.46 | 1 240                      | 0.75  | 38            | 3.10   |
| 61612000 Assurance vehicule District    | 2 062                    | 0.74 | 1 895                      | 1.15  | 167           | 8.80   |
| 61613000 Assurance vehicule LOA         | 518                      | 0.19 | 287                        | 0.17  | 231           | 80.50  |
| 62140000 Personnel ext. detache         |                          |      | 1 558                      | 0.94  | -1 558        | NS     |
| 62260000 Honoraires commissaire aux cpt | 4 008                    | 1.45 | 3 780                      | 2.29  | 228           | 6.03   |
| 62261000 Honoraires comptable           | 11 750                   | 4.24 | 11 520                     | 6.98  | 230           | 2.00   |
| 62270000 Autres honoraires              | 1 764                    | 0.64 | 1 957                      | 1.19  | -193          | -9.87  |
| 62300000 Publicite - relations publique | 2 905                    | 1.05 | 507                        | 0.31  | 2 398         | 472.77 |
| 62310000 Manifestations district        | 11 895                   | 4.29 | 203                        | 0.12  | 11 692        | NS     |
| 62321000 Manif futsal                   | 4 815                    | 1.74 |                            |       | 4 815         |        |
| 62322000 Manif futsaladapte             | 423                      | 0.15 |                            |       | 423           |        |
| 62364000 Manifestation feminines        |                          |      | 899                        | 0.54  | -899          | NS     |
| 62370000 Manifestations arbitrage       | 630                      | 0.23 | 336                        | 0.20  | 294           | 87.57  |
| 62380000 Cotisations et dons            | 2 052                    | 0.74 | 1 414                      | 0.86  | 638           | 45.11  |
| 62400000 Transports                     |                          |      | 344                        | 0.21  | -344          | NS     |
| 62500000 Deptl comite directeur + Bure  | 7 060                    | 2.55 | 1 090                      | 0.66  | 5 971         | 547.91 |
| 62501000 Deptl permanents district      |                          |      | 1 352                      | 0.82  | -1 352        | NS     |
| 62502000 Deptl Elus - hors com          |                          |      | 22                         | 0.01  | -22           | NS     |
| 62510000 Deptl Commissions              |                          |      | 25                         | 0.02  | -25           | NS     |
| 62511000 Deptl Commission Discipline    | 2 834                    | 1.02 | 576                        | 0.35  | 2 259         | 392.40 |
| 62511100 Deptl Commission Ethique       | 1 347                    | 0.49 | 43                         | 0.03  | 1 304         | NS     |
| 62511200 Deptl Com Competitions à 11    | 513                      | 0.19 | 309                        | 0.19  | 204           | 65.99  |
| 62511300 Deptl Com Départementale Arbit | 774                      | 0.28 |                            |       | 774           |        |
| 62511400 Deptl Com Statuts et Règlement | 43                       | 0.02 | 56                         | 0.03  | -12           | -22.32 |
| 62511500 Deptl Com Litiges et Contentie | 288                      | 0.10 | 105                        | 0.06  | 183           | 174.56 |
| 62511600 Deptl Com Supérieure d Appel   | 205                      | 0.07 | 40                         | 0.02  | 165           | 417.17 |
| 62511700 Deptl CSOE                     | 74                       | 0.03 | 135                        | 0.08  | -61           | -45.20 |
| 62512100 Deptl Com Statuts d'Arbitrage  | 133                      | 0.05 | 147                        | 0.09  | -14           | -9.73  |
| 62513000 Deptl délégués                 | 165                      | 0.06 |                            |       | 165           |        |
| 62514000 Deptl Commission Futsal        | 488                      | 0.18 | 356                        | 0.22  | 132           | 36.97  |
| 62515000 Deptl Commission Foot Animatio | 511                      | 0.18 | 2 948                      | 1.79  | -2 437        | -82.66 |
| 62516000 Deptl commission des terrains  | 90                       | 0.03 | 701                        | 0.42  | -611          | -87.11 |
| 62517000 Deptl Commission feminine      | 48                       | 0.02 | 34                         | 0.02  | 14            | 41.89  |
| 62531000 Deptl encadrement stages       | 638                      | 0.23 |                            |       | 638           |        |
| 62535000 Deptl conseiller foot animatio |                          |      | 291                        | 0.18  | -291          | NS     |
| 62536000 Deptl Commission Technique     | 1 234                    | 0.45 | 195                        | 0.12  | 1 039         | 531.66 |
| 62537000 Deptl personnel District       | 2 583                    | 0.93 | 1 111                      | 0.67  | 1 472         | 132.41 |
| 62540000 Deptl arbitres                 |                          |      | 120                        | 0.07  | -120          | NS     |
| 62540200 Deptl arbitres DISTRICT 2      | 1 118                    | 0.40 | 53                         | 0.03  | 1 065         | NS     |
| 62540300 Deptl arbitres DISTRICT 3      | 222                      | 0.08 | -250                       | -0.15 | 472           | 188.70 |
| 62540400 Deptl arbitres DISTRICT 4      |                          |      | 1 147                      | 0.69  | -1 147        | NS     |
| 62542000 Deptl commission formation arb | 571                      | 0.21 |                            |       | 571           |        |
| 62544100 Deptl arbitres U18 - R3        | 1 362                    | 0.49 | -314                       | -0.19 | 1 676         | 533.44 |
| 62544200 Deptl arbitres U18 - D2        | 676                      | 0.24 | 515                        | 0.31  | 160           | 31.12  |
| 62544300 Deptl arbitres U16 - R3        | 1 925                    | 0.69 | 719                        | 0.44  | 1 206         | 167.79 |
| 62544400 Deptl arbitres U16 - D2        | 677                      | 0.24 | 283                        | 0.17  | 394           | 139.50 |
| 62544500 Deptl arbitres U14 - R3        | 1 393                    | 0.50 | 624                        | 0.38  | 769           | 123.28 |
| 62544600 Deptl arbitres U14 - D2        | 1 033                    | 0.37 | 213                        | 0.13  | 821           | 385.84 |
| 62544700 Deptl arbitres U18 - D1        |                          |      | 772                        | 0.47  | -772          | NS     |
| 62544800 Deptl arbitres U16 - D1        |                          |      | 101                        | 0.06  | -101          | NS     |
| 62545000 Deptl arbitres coupes          | 100                      | 0.04 |                            |       | 100           |        |
| 62545100 Deptl arbitres coupes seniors  |                          |      | 1 736                      | 1.05  | -1 736        | NS     |

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

|  | Exercice N     |               | Exercice N-1   |               | Ecart N / N-1 |              |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|  | 30/06/2022     | 12            | 30/06/2021     | 12            | Euros         | %            |
| 62545200 Deplt arbitres coupes seniors       |                |               | 1 273          | 0.77          | -1 273        | NS           |
| 62545700 Deplt arbitres coupe Futsal         | 62             | 0.02          |                |               | 62            |              |
| 62545900 Deplt arbitres coupe seniors D      | 41             | 0.01          | 453            | 0.27          | -412          | -91.01       |
| 62546000 Deplt arbitres coupe U18            | 592            | 0.21          |                |               | 592           |              |
| 62546100 Deplt arbitres coupes U16           | 714            | 0.26          |                |               | 714           |              |
| 62546200 Deplt arbitres coupe U14            | 507            | 0.18          |                |               | 507           |              |
| 62550100 Deplt observateurs matchs           | 5 652          | 2.04          | 1 415          | 0.86          | 4 237         | 299.42       |
| 62550200 Deplt arbitres remplaçants          | 2 753          | 0.99          | 795            | 0.48          | 1 958         | 246.18       |
| 62550300 Deplt délégués matchs               | 2 537          | 0.92          | 280            | 0.17          | 2 257         | 806.32       |
| 62560000 Missions                            | 11 643         | 4.20          | 1 952          | 1.18          | 9 691         | 496.44       |
| 62570000 Receptions                          | 4 017          | 1.45          | 126            | 0.08          | 3 891         | NS           |
| 62610000 Affranchissements - timbres         | 3 861          | 1.39          | 2 962          | 1.79          | 899           | 30.35        |
| 62620000 Telephone                           | 3 937          | 1.42          | 4 462          | 2.70          | -525          | -11.76       |
| 62700000 Services bancaires                  | 1 316          | 0.47          | 1 059          | 0.64          | 257           | 24.31        |
| <b>VALEUR AJOUTEE</b>                        | <b>100 811</b> | <b>36.36</b>  | <b>67 940</b>  | <b>41.14</b>  | <b>32 871</b> | <b>48.38</b> |
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>            | <b>73 576</b>  | <b>26.54</b>  | <b>59 556</b>  | <b>36.06</b>  | <b>14 020</b> | <b>23.54</b> |
| 74110000 Subv conseil general                | 43 826         | 15.81         | 31 806         | 19.26         | 12 020        | 37.79        |
| 74120500 Subv CNDS - Divers                  | 14 250         | 5.14          | 14 500         | 8.78          | -250          | -1.72        |
| 74120600 Subv CNDS - Emploi                  | 2 000          | 0.72          | 4 750          | 2.88          | -2 750        | -57.89       |
| 74132000 Subv Agence nationale du sport      | 10 000         | 3.61          | 5 000          | 3.03          | 5 000         | 100.00       |
| 74134000 Subv Académie Reims                 | 3 500          | 1.26          | 3 500          | 2.12          |               |              |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b> | <b>6 538</b>   | <b>2.36</b>   | <b>5 210</b>   | <b>3.15</b>   | <b>1 328</b>  | <b>25.48</b> |
| 63330000 Agefos - Uniformation               | 1 622          | 0.58          | 706            | 0.43          | 916           | 129.72       |
| 63510000 Taxe fonciere                       | 4 856          | 1.75          | 4 504          | 2.73          | 352           | 7.82         |
| 63540000 Droit enregistrement et timbre      | 60             | 0.02          |                |               | 60            |              |
| <b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>                 | <b>164 249</b> | <b>59.25</b>  | <b>173 436</b> | <b>105.02</b> | <b>-9 186</b> | <b>-5.30</b> |
| 64110000 Salaire personnel administrat       | 25 416         | 9.17          | 21 118         | 12.79         | 4 298         | 20.35        |
| 64111000 Salaire directeur administrati      | 42 005         | 15.15         | 37 822         | 22.90         | 4 184         | 11.06        |
| 64113000 Salaire Assistant Sportif           | 35 262         | 12.72         | 24 735         | 14.98         | 10 526        | 42.56        |
| 64114000 Salaire conseiller foot animat      | 38 665         | 13.95         | 29 257         | 17.72         | 9 408         | 32.16        |
| 64115000 Rémunération administratif CDD      |                |               | 5 130          | 3.11          | -5 130        | NS           |
| 64116000 Salaire Assistant Technique         | 28 138         | 10.15         | 22 109         | 13.39         | 6 029         | 27.27        |
| 64117000 IJSS                                | 518            | 0.19          | 919            | 0.56          | -400          | -43.59       |
| 64118000 Activité Partielle                  |                |               | 27 371         | 16.57         | -27 371       | NS           |
| 64120000 Congés Payés                        | -7 475         | -2.70         | 2 855          | 1.73          | -10 330       | NS           |
| 64140000 Indemnités avantages                | 1 720          | 0.62          | 2 121          | 1.28          | -401          | -18.89       |
| <b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>         | <b>51 423</b>  | <b>18.55</b>  | <b>29 780</b>  | <b>18.03</b>  | <b>21 643</b> | <b>72.68</b> |
| 64500000 Charges Sociales                    | -5 297         | -1.91         | 1 853          | 1.12          | -7 151        | NS           |
| 64510000 Cotisations Urssaf                  | 43 317         | 15.63         | 14 752         | 8.93          | 28 565        | 193.64       |
| 64530000 Cotisations Retraite                | 9 696          | 3.50          | 8 769          | 5.31          | 927           | 10.58        |
| 64531000 Cotisations Prevoyance              | 462            | 0.17          | 903            | 0.55          | -441          | -48.89       |
| 64550000 Cotisations Mutuelle Santé          | 1 598          | 0.58          | 1 517          | 0.92          | 82            | 5.37         |
| 64560000 Complément Retraite Art. 83         | 1 013          | 0.37          | 1 350          | 0.82          | -337          | -24.99       |
| 64750000 Médecine du travail                 | 634            | 0.23          | 636            | 0.38          | -1            | -0.20        |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>          | <b>-47 823</b> | <b>-17.25</b> | <b>-80 929</b> | <b>-49.01</b> | <b>33 106</b> | <b>40.91</b> |

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

|   | Exercice N    | %      | Exercice N-1  | %      | Ecart N / N-1 |         |
|---|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|
|   | 30/06/2022 12 |        | 30/06/2021 12 |        | Euros         | %       |
| <b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>                                  | 34 111        | 12.30  | 22 740        | 13.77  | 11 371        | 50.00   |
| 75420000 Mécénats   | 10 600        | 3.82   |               |        | 10 600        |         |
| 75620000 Cotisations avec contrepartie                                      | 22 840        | 8.24   | 22 730        | 13.76  | 110           | 0.48    |
| 75800000 Produits gestion courante  | 671           | 0.24   | 10            | 0.01   | 661           | NS      |
| <b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>                                   | 4 026         | 1.45   | 1 687         | 1.02   | 2 339         | 138.65  |
| 65160000 Droits d auteur et de reprod                                       | 150           | 0.05   |               |        | 150           |         |
| 65400000 Pertes/creances irrecouvrables                                     | 3 599         | 1.30   |               |        | 3 599         |         |
| 65710400 Centre perfectionnant gardien                                      | 240           | 0.09   |               |        | 240           |         |
| 65770100 Espace Réparation  |               |        | 1 667         | 1.01   | -1 667        | NS      |
| 65800000 Charges diverses de gestion co                                     | 37            | 0.01   | 20            | 0.01   | 17            | 86.96   |
| <b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS,<br/>TRANSFERTS DE CHARGES</b> | 5 619         | 2.03   | 37 029        | 22.42  | -31 410       | -84.82  |
| 78100000 Reprises sur amort et provisio                                     | 3 989         | 1.44   | 390           | 0.24   | 3 599         | 922.73  |
| 78150000 Dot prov. produits exploitati                                      | 302           | 0.11   |               |        | 302           |         |
| 79910000 Transfert charges d exploitati                                     | 853           | 0.31   | 17 350        | 10.51  | -16 497       | -95.08  |
| 79911000 Remboursement IJSS   | 475           | 0.17   | 759           | 0.46   | -284          | -37.39  |
| 79912000 Indemnité Activité Partielle                                       |               |        | 18 530        | 11.22  | -18 530       | NS      |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>   | 23 172        | 8.36   | 19 453        | 11.78  | 3 719         | 19.12   |
| 68110000 Dot. amortissements immobi   | 23 172        | 8.36   | 19 453        | 11.78  | 3 719         | 19.12   |
| <b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>   |               |        | 3 028         | 1.83   | -3 028        | -100.00 |
| 68150000 Dot. prov. charges exploitatio                                     |               |        | 3 028         | 1.83   | -3 028        | NS      |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | -35 291       | -12.73 | -45 329       | -27.45 | 10 037        | 22.14   |
| <b>QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN</b>                                | 79 185        | 28.56  | 77 642        | 47.02  | 1 543         | 1.99    |
| 75511000 Participation FF C D F A   | 20 000        | 7.21   | 20 000        | 12.11  |               |         |
| 75512000 Contrat objectif FFF   | 46 900        | 16.92  | 45 823        | 27.75  | 1 077         | 2.35    |
| 75513000 Subv LIGUE   | 2 971         | 1.07   | 3 000         | 1.82   | -29           | -0.97   |
| 75514000 Subv FFF indemnités préformati                                     | 9 314         | 3.36   | 8 819         | 5.34   | 495           | 5.61    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | 2 283         | 0.82   | 3 195         | 1.93   | -912          | -28.54  |
| 76220000 Int/livret c epargne   | 193           | 0.07   | 49            | 0.03   | 144           | 293.92  |
| 76230000 Int/livret c mutuel  | 465           | 0.17   | 393           | 0.24   | 71            | 18.13   |
| 76240000 Int/livret c agricole  |               |        | 13            | 0.01   | -13           | NS      |
| 76400000 Revenus val. mobilières  | 1 625         | 0.59   | 2 740         | 1.66   | -1 115        | -40.69  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  | 163           | 0.06   | 6             |        | 157           | NS      |
| 66110000 intérêts des emprunts et dette                                     | 163           | 0.06   | 6             | 0.00   | 157           | NS      |
| <b>RESULTAT COURANT</b>   | 46 014        | 16.60  | 35 502        | 21.50  | 10 511        | 29.61   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | 6 000         | 2.16   | 8 085         | 4.90   | -2 085        | -25.79  |
| 77200000 Produits/exercice antérieur  | 6 000         | 2.16   | 120           | 0.07   | 5 880         | NS      |
| 78750000 Repr s/prov exceptionnelles  |               |        | 7 965         | 4.82   | -7 965        | NS      |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | 11 779        | 4.25   | 10 600        | 6.42   | 1 179         | 11.12   |
| 67100000 Charges exceptionnelles  | 1 300         | 0.47   |               |        | 1 300         |         |
| 67120000 Penalites amendes fisc & penal                                     | 279           | 0.10   |               |        | 279           |         |
| 67200000 Charges/exercices antérieurs                                       | 5 100         | 1.84   | 4 600         | 2.79   | 500           | 10.87   |
| 68710000 Dot prov autres charges exce                                       | 5 100         | 1.84   | 6 000         | 3.63   | -900          | -15.00  |



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 876 625.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 469 713.47 Euros et dégagant un excédent de 40 234.82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

### INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'objet du District est d'assurer la gestion du football sur le territoire.

Il a plus particulièrement pour objet :

- D'organiser, de développer et de contrôler l'enseignement et la pratique du football, sous toutes ses formes, dans le territoire
- De délivrer les titres départementaux et procéder aux sélections départementales
- De mettre en œuvre le projet de formation fédérale
- D'entretenir toutes relations utiles avec la FFF, la Ligue, les autres districts et ligues régionales, les groupements et les clubs qui sont ou seront affiliés à la FFF, les pouvoirs publics et le mouvement sportif
- De défendre les intérêts moraux et matériels du football dans le territoire
- Et plus généralement, de prendre toute participation conforme à son objet statutaire

Le District 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 par l'organisation d'épreuves dont il fixe les modalités et les règlements.

- Hausse générale des recettes liées à la reprise des activités après la pandémie du covid19.

### - 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 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC 2018-06 et dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

## ANNEXE

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

- 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 celle des coûts historiques.

### Informations générales complémentaires

#### **Provision :**

Les provisions pour risques et charges et les provisions pour dépréciation ont été déterminées selon les modalités de constitution et d'évaluation prescrites par la réglementation comptable.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Constructions sur sol propre                                       | 306 919                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 275 905                             |               |              |
| Matériel de transport  | 19 522                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 109 416                             |               |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>711 761</b>                      |               |              |
| Autres participations  | 15                                  |               |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>15</b>                           |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>711 776</b>                      |               |              |

## ANNEXE

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

|  | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                |  |
| Constructions sur sol propre                             |               |          | 306 919                        | 306 919                                    |
| Installations générales agencements aménagements constr. |               |          | 275 905                        | 275 905                                    |
| Matériel de transport                                    |               |          | 19 522                         | 19 522                                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             |               |          | 109 416                        | 109 416                                    |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 711 761                        | 711 761                                    |
| Autres participations                                    |               |          | 15                             | 15   |
| <b>TOTAL</b>   |               |          | 15                             | 15   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     |               |          | 711 776                        | 711 776                                    |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                   | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Constructions sur sol propre                             | 89 790                   | 7 673                   |                      | 97 463                 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 229 506                  | 7 190                   |                      | 236 695                |
| Matériel de transport                                    | 19 522                   |                         |                      | 19 522                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             | 76 952                   | 8 310                   |                      | 85 262                 |
| <b>TOTAL</b>   | 415 769                  | 23 172                  |                      | 438 941                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | 415 769                  | 23 172                  |                      | 438 941                |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Constructions sur sol propre             | 7 673                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.    | 7 190                    |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 8 310                    |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                             | 23 172                   |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | 23 172                   |                           |                              |                             |          |

## ANNEXE

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

### 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 | 243 974       |                          |              |                            | 243 974      |
| Réserves                            | 398 786       | 32 987                   |              | -0                         | 431 773      |
| Report à nouveau                    | 9 600         |                          |              |                            | 9 600        |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 32 987        | -32 987                  | 40 234       | -0                         | 40 235       |
| Situation nette                     | 685 347       |                          | 40 235       | 0                          | 725 582      |
| <b>TOTAL I</b>                      | 685 347       |                          | 40 234       | -1                         | 725 582      |

### 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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires        | 26 234                   | 1 481                   | 302                           |                                   | 27 413                 |
| Autres provisions pour risques et charges | 6 000                    | 5 100                   | 6 000                         |                                   | 5 100                  |
| <b>TOTAL</b>                              | 32 234                   | 6 581                   | 6 302                         |                                   | 32 513                 |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 5 339                    |                         | 3 989                         |                                   | 1 350                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | 5 339                    |                         | 3 989                         |                                   | 1 350                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | 37 573                   | 6 581                   | 10 291                        |                                   | 33 863                 |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | 4 291                         |                                   |                        |

## 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 |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Clients douteux ou litigieux | 1 350          | 1 350          |               |
| Autres créances clients      | 187 340        | 187 340        |               |
| Débiteurs divers             | 80 893         | 80 893         |               |
| Charges constatées d'avance  | 4 951          | 4 951          |               |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>274 535</b> | <b>274 535</b> |               |

| 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 | 10             | 10             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 15 071         | 15 071         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 35 509         | 35 509         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 12 718         | 12 718         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 24 171         | 24 171         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 493            | 493            |              |                 |
| Autres dettes  | 4 923          | 4 923          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 25 635         | 25 635         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>118 530</b> | <b>118 530</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 82 929         |                |              |                 |

### Autres immobilisations incorporelles

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

### Evaluation des immobilisations corporelles

L'association ne détient pas d'actifs inaliénables.

L'amortissement des immobilisations non décomposables continu d'être pratiqué sur la durée d'usage.

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

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| Immeuble Henri Dunand       | 40 ans     |
| Matériel de bureau          | 3 à 5 ans  |
| Matériel informatique       | 3 à 5 ans  |
| Matériel de transport       | 5 ans      |
| Agencements locaux District | 5 à 15 ans |
| Mobilier                    | 10 ans     |

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition ou au coût de production.

Rattachement des frais d'acquisition des immobilisations au coût d'acquisition des immobilisations.

## **ANNEXE**

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

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sorti à leur dernier coût de revient.

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

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses passent en irrécouvrables au moment de la radiation officielle des clubs.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Disponibilités en Euros**

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

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 38 503  |
| Total  | 38 503  |

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

|                                  | Montant |
|----------------------------------|---------|
| Produits a recevoir              |         |
| - Subv conseil general           | 15 903  |
| - Subv Agence nationale du sport | 5 000   |
| - Prov 1er semestre 2021         | 7 000   |
| - Mécénats                       | 10 600  |
| Total                            | 38 503  |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 10      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 17 182  |
| Dettes fiscales et sociales  | 16 938  |
| Total  | 34 130  |

## ANNEXE

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

### Détail des charges à payer

|                                  | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| Int cour s/emp aup ets crédit    |               |
| - intérêts des emprunts et dette | 10            |
| Fournisseurs fact. non parvenu   |               |
| - Autres honoraires              | 1 008         |
| - Honoraires comptable           | 11 750        |
| - Honoraires commissaire aux cpt | 3 804         |
| - Affranchissements - timbres    | 44            |
| - Maintenance informatique       | 576           |
| Dettes prov pour congés à paye   |               |
| - Congés Payés                   | 12 706        |
| Charges sociales sur congés à    |               |
| - Charges Sociales               | 3 710         |
| - Agefos - Uniformation          | 522           |
| <b>Total</b>                     | <b>34 130</b> |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 4 951         |
| <b>Total</b>                | <b>4 951</b>  |
| Produits constatés d'avance | Montant       |
| Produits d'exploitation     | 25 635        |
| <b>Total</b>                | <b>25 635</b> |

## ANNEXE

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

### Détail des charges constatées d'avance

|                               | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| Charges constatées d'avance   |              |           |              |
| - Medecine du travail         | 332          |           |              |
| - Locations mobilières        | 182          |           |              |
| - Affranchissements - timbres | 985          |           |              |
| - Assurance locaux H. Dunant  | 640          |           |              |
| - Assurance véhicule District | 1 046        |           |              |
| - Maintenance informatique    | 1 752        |           |              |
| - Entretien - aménagement     | 14           |           |              |
| <b>Total</b>                  | <b>4 951</b> |           |              |

### Détail des produits constatés d'avance

|                             | Exploitation  | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|---------------|-----------|--------------|
| Produits constatés d'avance |               |           |              |
| - Engagements district      | 25 635        |           |              |
| <b>Total</b>                | <b>25 635</b> |           |              |

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

| Nature                             | Montant      | imputé au compte |
|------------------------------------|--------------|------------------|
| Produits exceptionnels             |              |                  |
| - Produits sur exercice antérieurs | 6 000        |                  |
| <b>Total</b>                       | <b>6 000</b> |                  |
| Charges exceptionnelles            |              |                  |
| - Charges exceptionnelles          | 1 300        |                  |
| - Produits sur exercice antérieurs | 279          |                  |
| - Charges sur exercices antérieurs | 5 100        |                  |
| <b>Total</b>                       | <b>6 679</b> |                  |

## ANNEXE

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

**Tableau de variations des fonds associatifs :**

| Variation des fonds propres             | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|---|---------------|-------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 243 974       |                         |              |                            | 243 974      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise |               |                         |              |                            |              |
| Ecart de réévaluation                   |               |                         |              |                            |              |
| Réserves                                | 398 786       | 32 987                  |              |                            | 431 773      |
| Report à nouveau                        | 9 600         |                         |              |                            | 9 600        |
| Excédent ou déficit de l'exercice       | 32 987        | - 32 987                | 40 235       |                            | 40 235       |
| Situation nette                         | 685 347       | 0                       | 40 235       | -                          | 725 582      |
| Fonds propres consommables              |               |                         |              |                            |              |
| Subventions d'investissement            |               |                         |              |                            |              |
| Provisions réglementées                 |               |                         |              |                            |              |
| TOTAL                                   | 685 347       | 0                       | 40 235       | -                          | 725 582      |

**Provisions pour risques et charges :**

| Provisions pour risques et charges | A l'ouverture | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Réserves caisse secours            | 10 139        | 1 481        |                            | 11 620       |
| Provisions pour retraites          | 16 096        |              | 302                        | 15 793       |
| Autres provisions pour charges     | 6 000         | 5 100        | 6 000                      | 5 100        |

Les autres provisions pour charges concernent la part variable de la convention d'objectifs.

Cette part correspond aux "sections sportives", il s'agit de montants reversés aux collèges de la région qui ont mis en place des sections sportives de football. Lorsque ces sections n'ont pas été mises en place, cette somme est gardée par le district. La somme de 5100€ a été provisionnée au 30/06/2022. 6000€ avait déjà été provisionné en N-1. La somme de 5100€ a effectivement été reversée dans l'exercice

ANNEXE

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

**Comptabilisation des cotisations :**

Les cotisations perçues par le District sont avec contrepartie. Elles correspondent aux cotisations payées par les clubs. Un appel de cotisation est émis par le District.

**Subventions et concours publics :**

| Subventions et concours publics reçus | Autorité administrative   | Montant au 30/06/2022 | Objet  |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--|
| Subvention d'exploitation             | Département de la Marne   | 43 826                | Contrat d'objectif pluriannuel 2018-2022     |
| Subvention d'exploitation             | Agence nationale du sport | 14 250                | Part territoriale                            |
| Subvention d'exploitation             | CNDS                      | 2 000                 | Aide à l'emploi                              |
| Subvention d'exploitation             | Agence nationale du sport | 10 000                | Aide à l'emploi                              |
| Subvention d'exploitation             | Etat. Académie de Reims   | 3 500                 | Fonds de développement de la vie associative |