

# COMPTES ANNUELS

## ASS ORLEANS LOIRET BASKET

14 avenue Alain SAVARY  
45100 ORLEANS

Exercice clos le 31 mai 2024

### ***SARL CECOFIG***

17 rue des Trois Marchands

45190 BEAUGENCY

Tél : 02 38 44 67 12

Fax : 02 38 44 02 91



Sommaire

1. Comptes annuels

|                    |   |
|--------------------|---|
| Attestation        | 1 |
| Bilan actif        | 2 |
| Bilan passif       | 3 |
| Compte de Résultat | 4 |
| Annexe             |   |

2. Détail des comptes

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan détaillé              | 17 |
| Compte de résultat détaillé | 19 |

Attestation

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ORLEANS LOIRET BASKET relatifs à l'exercice du 01/06/2023 au 31/05/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|                                  | Montants en euros |
|----------------------------------|-------------------|
| Total bilan                      | 379 747           |
| Total des ressources             | 184 344           |
| Résultat net comptable (Déficit) | -48 871           |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Beaugency  
Le 30/06/2024  
  
Bruno VERGRACHT

Bilan actif

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/05/2024 | Net au<br>31/05/2023 |
|--|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles  |                |                               |                      |                      |
| Fonds commercial   |                |                               |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles   | 430            | 430                           |                      |                      |
| Immobilisations corporelles  | 111 936        | 77 160                        | 34 776               | 34 680               |
| Immobilisations financières  | 11 717         |                               | 11 717               | 11 717               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>124 084</b> | <b>77 590</b>                 | <b>46 493</b>        | <b>46 397</b>        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises)   |                |                               |                      |                      |
| Marchandises   |                |                               |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes   |                |                               |                      |                      |
| Créances   |                |                               |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés   |                |                               |                      |                      |
| Autres   | 4 368          |                               | 4 368                | 2 043                |
| Valeurs mobilières de placement  | 313 797        |                               | 313 797              | 378 674              |
| Disponibilités (autres que caisse)   | 12 603         |                               | 12 603               | 8 099                |
| Caisse   | 258            |                               | 258                  | 253                  |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>   | <b>331 026</b> |                               | <b>331 026</b>       | <b>389 069</b>       |
| <b>REGULARISATION</b>  |                |                               |                      |                      |
| Charges constatées d’avance  | 2 228          |                               | 2 228                | 2 604                |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices   |                |                               |                      |                      |
| Autres comptes de régularisation   |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL REGULARISATION</b>  | <b>2 228</b>   |                               | <b>2 228</b>         | <b>2 604</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>457 338</b> | <b>77 590</b>                 | <b>379 747</b>       | <b>438 070</b>       |
| Legs nets à réaliser :<br>acceptés par les organes statutairements compétents<br>autorisés par l’organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre : |                |                               |                      |                      |

Bilan passif

|  | au<br>31/05/2024 | au<br>31/05/2023 |
|--|------------------|------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                  |                  |
| Fonds propres  |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation  |                  |                  |
| Réserves   |                  |                  |
| Résultat de l'exercice   | -48 871          | -1 159           |
| Report à nouveau   | 291 063          | 292 222          |
| <b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>                                    | <b>242 192</b>   | <b>291 063</b>   |
| Autres fonds associatifs   |                  |                  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise              |                  |                  |
| Subventions d'investissement   |                  | 1 386            |
| Provisions réglementées  |                  |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>   | <b>242 192</b>   | <b>292 449</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  | <b>3 241</b>     |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                  |                  |
| <b>DETTES</b>  |                  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées  |                  |                  |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours                     |                  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                      | 6 418            | 6 250            |
| Autres   | 38 637           | 46 159           |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>45 055</b>    | <b>52 409</b>    |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                     | <b>92 500</b>    | <b>89 971</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>379 747</b>   | <b>438 070</b>   |
| (1) Dont à plus d'un an (a)  |                  |                  |
| Dont à moins d'un an (a)   |                  | 137 555          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs  |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

Compte de Résultat

|  | Exercice N<br>31/05/2024 | Exercice N-1<br>31/05/2023 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                        |                          |                            |
| Ventes de marchandises   | 2 427                    | 2 219                      |
| Production vendue (biens et services)                              | 181 917                  | 194 621                    |
| Production stockée   |                          |                            |
| Production immobilisée   |                          |                            |
| Subventions d'exploitation   | 171 053                  | 194 576                    |
| Cotisations  |                          |                            |
| Autres produits  | 3 136                    | 26 488                     |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                               | <b>358 532</b>           | <b>417 903</b>             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>                         |                          |                            |
| Achats de marchandises   | 840                      | 588                        |
| Variation des stocks (marchandises)                                |                          |                            |
| Achats d'approvisionnements  |                          |                            |
| Variation des stocks (approvisionnements)                          |                          |                            |
| Autres charges externes  | 227 398                  | 225 994                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 2 185                    | 2 980                      |
| Rémunérations du personnel   | 157 855                  | 163 378                    |
| Charges sociales   | 21 128                   | 22 599                     |
| Dotations aux amortissements                                       | 9 764                    | 13 627                     |
| Subventions accordées par l'association                            |                          |                            |
| Autres charges   | 75                       |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                | <b>419 243</b>           | <b>429 167</b>             |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>-60 710</b>           | <b>-11 263</b>             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | <b>4 439</b>             | <b>1 446</b>               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                          |                            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                      | <b>27 636</b>            | <b>8 658</b>               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                     | <b>20 236</b>            |                            |
| <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                                    |                          |                            |
| <b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b> |                          |                            |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>             |                          |                            |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>-48 871</b>           | <b>-1 159</b>              |

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Ressources</b>                                |                |
| Bénévolat  |                |
| Prestations en nature                            | 76 615         |
| Dons en nature                                   |                |
| <b>Total</b>                                     | <b>76 615</b>  |
| <b>Emplois</b>                                   |                |
| Secours en nature                                |                |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 50 421         |
| Prestations                                      |                |
| Personnel bénévole                               | 76 615         |
| <b>Total</b>                                     | <b>127 036</b> |

Compte de Résultat

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ORLEANS LOIRET BASKET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de 379 747 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 48 871 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2024 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'objet social de l'association est de développer la pratique de l'éducation physique et du basket-ball.

C'est aussi l'association support du club professionnel ORLEANS LOIRET BASKET.

L'objectif annoncé de l'association est de former ses licenciés après de coaches, d'éducateurs passionnés et engagés afin que chacun s'épanouisse individuellement et collectivement au sein de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Les honoraires du commissaire aux comptes relatifs à sa mission d'audit des comptes annuels sont de 4 500 €.

#### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

L'association recense les temps des bénévoles sur une base déclarative. La valorisation du temps de travail des bénévoles est réalisée au smic horaire brut majoré de 50 % pour tenir compte des charges patronales théoriques.

La mise à disposition gratuite d'équipements sportifs par la ville d'Orléans a été inscrite au compte de résultat sur la base du montant communiqué par la mairie pour l'année 2023 selon une délibération du conseil municipal. Cette information n'avait pas été obtenue pour l'exercice précédent.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|   | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|---|------------------------|---------------|---------------|----------------------|
| – Frais d’établissement et de développement                                 |                        |               |               |                      |
| – Fonds commercial  |                        |               |               |                      |
| – Autres postes d’immobilisations incorporelles                             | 430                    |               |               | 430                  |
| Immobilisations incorporelles   | 430                    |               |               | 430                  |
| – Terrains  |                        |               |               |                      |
| – Constructions sur sol propre  |                        |               |               |                      |
| – Constructions sur sol d’autrui  |                        |               |               |                      |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |               |               |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 3 062                  |               |               | 3 062                |
| – Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |               |               |                      |
| – Matériel de transport   | 84 253                 | 24 399        | 25 615        | 83 037               |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 22 827                 | 5 424         | 2 414         | 25 837               |
| – Emballages récupérables et divers   |                        |               |               |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |               |               |                      |
| – Avances et acomptes   |                        |               |               |                      |
| Immobilisations corporelles   | 110 142                | 29 823        | 28 029        | 111 936              |
| – Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |               |               |                      |
| – Autres participations   | 11 717                 |               |               | 11 717               |
| – Autres titres immobilisés   |                        |               |               |                      |
| – Prêts et autres immobilisations financières                               |                        |               |               |                      |
| Immobilisations financières   | 11 717                 |               |               | 11 717               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   | <b>122 290</b>         | <b>29 823</b> | <b>28 029</b> | <b>124 084</b>       |

Notes sur le bilan

Les flux s’analysent comme suit :

|   | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b><i>Ventilation des augmentations</i></b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l’actif circulant              |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                                |                                  | 29 823                         |                                | 29 823        |
| Apports                                     |                                  |                                |                                |               |
| Créations                                   |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                               |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l’exercice</b>          |                                  | <b>29 823</b>                  |                                | <b>29 823</b> |
| <b><i>Ventilation des diminutions</i></b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste                  |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l’actif circulant            |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                                    |                                  | 28 029                         |                                | 28 029        |
| Scissions                                   |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                          |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l’exercice</b>            |                                  | <b>28 029</b>                  |                                | <b>28 029</b> |

Amortissements des immobilisations

|  | Au début de<br>l'exercice | Augmentations | Diminutions  | A la fin de<br>l'exercice |
|--|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| – Frais d’établissement et de développement                                |                           |               |              |                           |
| – Fonds commercial   |                           |               |              |                           |
| – Autres postes d’immobilisations incorporelles                            | 430                       |               |              | 430                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>430</b>                |               |              | <b>430</b>                |
| – Terrains   |                           |               |              |                           |
| – Constructions sur sol propre   |                           |               |              |                           |
| – Constructions sur sol d’autrui   |                           |               |              |                           |
| – Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                           |               |              |                           |
| – Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 3 062                     |               |              | 3 062                     |
| – Installations générales, agencements<br>aménagement divers               |                           |               |              |                           |
| – Matériel de transport  | 58 890                    | 6 696         | 6 731        | 58 855                    |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 13 510                    | 3 068         | 1 334        | 15 243                    |
| – Emballages récupérables et divers  |                           |               |              |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>75 462</b>             | <b>9 764</b>  | <b>8 065</b> | <b>77 160</b>             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>75 892</b>             | <b>9 764</b>  | <b>8 065</b> | <b>77 590</b>             |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 595 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 4 368           | 4 368                        |                             |
| Charges constatées d'avance              | 2 228           | 2 228                        |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>6 595</b>    | <b>6 595</b>                 |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

Produits à recevoir

|                           | Montant      |
|---------------------------|--------------|
| DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC | 4 368        |
| <b>Total</b>              | <b>4 368</b> |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES      | A<br>l'ouverture | Affectation<br>du résultat | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la<br>clôture |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|-----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                            |              |                               |                 |
| Ecarts de réévaluation              |                  |                            |              |                               |                 |
| Réserves                            |                  | -1 159                     |              | -1 159                        |                 |
| Report à Nouveau                    | 292 222          |                            |              | 1 159                         | 291 063         |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -1 159           | 1 159                      |              | 48 871                        | -48 871         |
| Situation nette                     | 291 063          |                            |              | 48 871                        | 242 192         |
| Fonds propres consommables          |                  |                            |              |                               |                 |
| Subventions d'investissement        | 1 386            |                            |              | 1 386                         |                 |
| Provisions réglementées             |                  |                            |              |                               |                 |
| Droits de propriétaires (Commodat)  |                  |                            |              |                               |                 |
| TOTAL                               | 292 449          |                            |              | 50 257                        | 242 192         |

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

|  | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges  |   |                            |  |  |   |
| Garanties données aux clients  |   |                            |  |  |   |
| Pertes sur marchés à terme   |   |                            |  |  |   |
| Amendes et pénalités   |   |                            |  |  |   |
| Pertes de change   |   |                            |  |  |   |
| Pensions et obligations similaires                                   |   |                            |  |  |   |
| Pour impôts  |   |                            |  |  |   |
| Renouvellement des immobilisations                                   |   |                            |  |  |   |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |   |                            |  |  |   |
| Charges sociales et fiscales   |   |                            |  |  |   |
| sur congés à payer   |   |                            |  |  |   |
| Autres provisions pour risques et charges                            | 3 241                                   |                            | 3 241                                  |  |   |
| Total  | 3 241                                   |                            | 3 241                                  |  |   |
| <i>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</i> |   |                            |  |  |   |
| Exploitation   |   |                            | 3 241                                  |  |   |
| Financières  |   |                            |  |  |   |
| Exceptionnelles  |   |                            |  |  |   |



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 137 555 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|   | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                            |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                  |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                   |                 |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 6 418           | 6 418                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 16 531          | 16 531                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)  | 22 106          | 22 106                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                       | 92 500          | 92 500                       |                             |                              |
| <b>Total</b>  | <b>137 555</b>  | <b>137 555</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                     |                 |                              |                             |                              |

Charges à payer

|                           | Montant       |
|---------------------------|---------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE | 6 418         |
| CONGES A PAYER            | 8 653         |
| ORG.SOC. CH/CONGES A PAY. | 1 471         |
| CPTES CHARGES A PAYER     | 22 106        |
| <b>Total</b>              | <b>38 648</b> |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 2 228                     |                        |                            |
| Total                    | 2 228                     |                        |                            |

Produits constatés d’avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PROD.CONSTATES D AVANCE | 92 500                     |                        |                           |
| Total                   | 92 500                     |                        |                           |

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|   | Charges | Produits |
|---|---------|----------|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | 19 964  |          |
| Autres charges                                  | 272     |          |
| Produits des cessions d'éléments d'actif        |         | 26 250   |
| Subventions d'investissement virées au résultat |         | 1 386    |
| TOTAL   | 20 236  | 27 636   |

Bilan détaillé

ACTIF

|  | Brut           | Amortissement<br>Dépréciation | Net au<br>31/05/2024 | Net au<br>31/05/2023 |
|--|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                               |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles                                  |                |                               |                      |                      |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires |                |                               |                      |                      |
| 205000 – DROITS SPORTIFS OLB                                   | 430            |                               | 430                  | 430                  |
| 280500 – AMORT.DROITS SPORTIFS OLB                             |                | 430                           | -430                 | -430                 |
|  | 430            | 430                           |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                                    |                |                               |                      |                      |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels  |                |                               |                      |                      |
| 215000 – MATERIEL ET OUTILLAGE                                 | 3 062          |                               | 3 062                | 3 062                |
| 281500 – AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE                              |                | 3 062                         | -3 062               | -3 062               |
|  | 3 062          | 3 062                         |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                             |                |                               |                      |                      |
| 218200 – MATERIEL DE TRANSPORT                                 | 83 037         |                               | 83 037               | 84 253               |
| 218300 – MAT.BUREAU &INFORMATIQUE                              | 25 837         |                               | 25 837               | 22 827               |
| 281820 – AMORT.MATERIEL DE TRANSP.                             |                | 58 855                        | -58 855              | -58 890              |
| 281830 – AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.                              |                | 15 243                        | -15 243              | -13 510              |
|  | 108 874        | 74 098                        | 34 776               | 34 680               |
| Immobilisations financières                                    |                |                               |                      |                      |
| Participations   |                |                               |                      |                      |
| 261000 – TITRES DE PARTICIPATION                               | 11 717         |                               | 11 717               | 11 717               |
|  | 11 717         |                               | 11 717               | 11 717               |
| Total I  | 124 084        | 77 590                        | 46 493               | 46 397               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                               |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                               |                      |                      |
| Créances   |                |                               |                      |                      |
| Autres créances  |                |                               |                      |                      |
| 425130 – AVANCE FONCEL LUCAS                                   |                |                               |                      | 20                   |
| 425170 – AVANCE LABARDY DAVID                                  |                |                               |                      | 5                    |
| 468700 – DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC                             | 4 368          |                               | 4 368                | 2 018                |
|  | 4 368          |                               | 4 368                | 2 043                |
| Autres postes de l'actif circulant                             |                |                               |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                               |                      |                      |
| 503100 – COMPTE A TERME  | 250 000        |                               | 250 000              | 250 000              |
| 503150 – PARTS SOCIALES BANQUE                                 | 5 000          |                               | 5 000                | 5 000                |
| 503200 – LIVRET A CIC  | 58 797         |                               | 58 797               | 123 674              |
|  | 313 797        |                               | 313 797              | 378 674              |
| Disponibilités   |                |                               |                      |                      |
| 512000 – BANQUE POPULAIRE                                      | 101            |                               | 101                  | 7                    |
| 512150 – BANQUE CIC  | 12 503         |                               | 12 503               | 8 092                |
| 530000 – CAISSE  | 258            |                               | 258                  | 253                  |
|  | 12 862         |                               | 12 862               | 8 352                |
| Charges constatés d'avance                                     |                |                               |                      |                      |
| 486000 – CHARGES CONSTAT.D'AVANCE                              | 2 228          |                               | 2 228                | 2 604                |
|  | 2 228          |                               | 2 228                | 2 604                |
| Total II   | 333 254        |                               | 333 254              | 391 673              |
|  |                |                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                           | <b>457 338</b> | <b>77 590</b>                 | <b>379 747</b>       | <b>438 070</b>       |

Bilan détaillé

PASSIF

|   | au<br>31/05/2024 | au<br>31/05/2023 |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                      |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise       |                  |                  |
| Fonds propres avec droit de reprise       |                  |                  |
| Réserves                                  |                  |                  |
| Report à nouveau                          |                  |                  |
| 110000 – REPORT A NOUVEAU                 | 291 063          | 292 222          |
|   | 291 063          | 292 222          |
| Excédent ou déficit de l'exercice         | -48 871          | -1 159           |
| Situation nette (sous-total)              | 242 192          | 291 063          |
| Subventions d'investissement              |                  |                  |
| 131000 – SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT MINIBUS | 35 570           | 35 570           |
| 139000 – SUBVENTIONS INSCR.A RESUL        | -35 570          | -34 184          |
|   |                  | 1 386            |
| Total I                                   | 242 192          | 292 449          |
|   |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>           |                  |                  |
|   |                  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                         |                  |                  |
| Provisions pour risques                   |                  |                  |
| 151800 – AUTRES PROV.RISQUES              |                  | 3 241            |
|   |                  | 3 241            |
| Total III                                 |                  | 3 241            |
|   |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                             |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |                  |                  |
| 408100 – FOURNIS.FACT.NON PARVENUE        | 6 418            | 6 250            |
|   | 6 418            | 6 250            |
| Dettes fiscales et sociales               |                  |                  |
| 428200 – CONGES A PAYER                   | 8 653            | 9 643            |
| 431000 – SECURITE SOCIALE                 | 4 062            | 5 733            |
| 437200 – CAISSE RETRAITE SALARIES         | 1 906            | 2 194            |
| 437800 – CHORUM                           | 97               | 275              |
| 438200 – ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.        | 1 471            | 1 640            |
| 442100 – PRELEVEMENTS A LA SOURCE(IR)     | 342              | 456              |
|   | 16 531           | 19 942           |
| Autres dettes                             |                  |                  |
| 468600 – CPTES CHARGES A PAYER            | 22 106           | 26 218           |
|   | 22 106           | 26 218           |
| Produits constatés d'avance               |                  |                  |
| 487000 – PROD.CONSTATES D'AVANCE          | 92 500           | 89 971           |
|   | 92 500           | 89 971           |
| Total IV                                  | 137 555          | 142 380          |
|   |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>      | <b>379 747</b>   | <b>438 070</b>   |

Compte de résultat détaillé

|   | Exercice N<br>31/05/2024 | Exercice N-1<br>31/05/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                          |                            |
| Ventes de biens et de services  |                          |                            |
| Ventes de biens   |                          |                            |
| 707000 – VENTES BOUTIQUE CLUB   | 1 810                    | 1 112                      |
| 707080 – RETROCES.A PRIX COUTANT  | 617                      | 1 107                      |
|   | 2 427                    | 2 219                      |
| Ventes de prestations de services                                       |                          |                            |
| 706300 – AIDE SPONSORS  |                          | 50                         |
| 706310 – AIDE MECENAT   | 6 846                    | 23 019                     |
| 706530 – ENTREES MATCH O L B  |                          | 4 290                      |
| 706535 – TOURNOI U 18 M   |                          | 2 395                      |
| 708080 – MISE A DISPOSITION   | 425                      |                            |
| 708510 – COTISATIONS  | 94 489                   | 83 822                     |
| 708520 – DONS RECUS   | 75 499                   | 73 610                     |
| 708530 – 123.ENSEMBLE   | 4 658                    | 7 435                      |
|   | 181 917                  | 194 621                    |
| Dont parrainages  | 6 846                    | 23 069                     |
| Produits de tiers financeurs  |                          |                            |
| Concours publics et subventions d’exploitation                          |                          |                            |
| 740040 – REMBOURSEMENT CLUB   | 1 196                    |                            |
| 741000 – SUBVENTION VILLE   | 125 000                  | 155 800                    |
| 742000 – SUBVENTION DEPARTEMENT   | 9 305                    | 4 610                      |
| 742510 – SUBVENTION REGION  | 15 458                   | 11 500                     |
| 743500 – AIDE A L’EMBAUCHE  | 20 093                   | 22 667                     |
|   | 171 053                  | 194 576                    |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges |                          |                            |
| 781500 – REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.                                      | 3 241                    | 25 236                     |
| 791000 – TRANSF.CHARGES D’EXPLOIT.                                      | -106                     | 1 252                      |
|   | 3 135                    | 26 488                     |
| Autres produits   |                          |                            |
| 758000 – PRODUITS DIV.GESTION COUR                                      | 1                        |                            |
|   | 1                        |                            |
| Total I   | 358 532                  | 417 903                    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                          |                            |
| Achats de marchandises  |                          |                            |
| 607000 – ACHATS BOUTIQUE  | 840                      | 588                        |
|   | 840                      | 588                        |
| Autres achats et charges externes                                       |                          |                            |
| 604300 – PRESTATIONS CTC  | 12 125                   | 10 979                     |
| 606110 – FOURN.NON STOCK.(ELECT.)                                       | 221                      | 209                        |
| 606140 – FOURN.NON STOCK.(CARB.LUB                                      | 3 489                    | 2 754                      |
| 606300 – FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP                                      | 14 457                   | 16 723                     |
| 606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES  | 1 305                    | 1 306                      |
| 613500 – LOCATIONS MOBILIERES   | 7 012                    | 6 700                      |
| 613520 – LOCATION VOITURE NM3   | 16 805                   | 11 624                     |
| 613530 – LOCATION VOITURE   |                          | 899                        |
| 613540 – LOCATION VOIT U18M   | 5 585                    |                            |
| 615510 – ENTRETIEN MATERIEL   | 150                      | 26                         |
| 615520 – ENTRETIEN MAT.TRANSPORT  | 1 620                    | 1 494                      |
| 616000 – PRIMES D’ASSURANCES  | 2 931                    | 2 231                      |
| 618100 – DOCUMENTATION GENERALE   | 460                      | 457                        |

Compte de résultat détaillé

|   | Exercice N<br>31/05/2024 | Exercice N-1<br>31/05/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 622600 – HONORAIRES                               | 14 958                   | 14 020                     |
| 625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS                  | 31 267                   | 29 752                     |
| 625110 – DEPLACEMENT U18M                         | 2 188                    | 2 581                      |
| 625120 – DEPLACEMENT N3M                          | 3 125                    | 5 026                      |
| 625200 – REPAS COLLATION U18M                     | 3 095                    | 859                        |
| 626000 – FRAIS POSTAUX & TELECOM.                 | 2 587                    | 2 189                      |
| 627000 – FRAIS BANCAIRES                          | 85                       | 116                        |
| 628200 – ARBITRE                                  | 5 502                    | 3 713                      |
| 628320 – ARBITRE U18M                             | 4 105                    | 3 037                      |
| 628415 – LICENCES FEDERATION                      | 33 057                   | 31 434                     |
| 628416 – ENGAGEMENT EQUIPES                       | 1 725                    | 2 281                      |
| 628417 – FFBB NM3                                 | 9 510                    | 9 010                      |
| 628418 – AMENDES                                  |                          | 1 228                      |
| 628419 – ENGAGEMENT EQUIPES U18M                  | 147                      | 147                        |
| 628650 – MANIFESTATIONS DIVERSES                  | 46 420                   | 48 990                     |
| 628651 – TOURNOI CADET U18M                       |                          | 7 196                      |
| 628653 – MATCH PRO A O L B                        |                          | 1 586                      |
| 628655 – 123 ENSEMBLE                             | 286                      | 4 853                      |
| 628656 – MATCHS ORLEANS                           | 588                      | 1 165                      |
| 628670 – STAGES LIGUE                             | 2 593                    | 1 410                      |
|   | 227 398                  | 225 994                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés             |                          |                            |
| 633300 – PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.                | 1 807                    | 1 911                      |
| 635120 – TAXES FONCIERES                          | 89                       | 930                        |
| 635410 – CARTES GRISES                            | 289                      | 139                        |
|   | 2 185                    | 2 980                      |
| Salaires et traitements                           |                          |                            |
| 641100 – SALAIRES APPOINTEMENTS                   | 120 903                  | 127 278                    |
| 641181 – PRIMES NM 3                              | 10 388                   | 9 122                      |
| 641200 – CONGES PAYES                             | -990                     | 2 374                      |
| 641400 – INDEM.ET AVANTAGES DIVERS                | 9 839                    | 10 830                     |
| 641410 – INDEMNITES FRANC.BENEVOL.                | 17 560                   | 12 030                     |
| 641430 – INDEMNITES REPAS                         | 57                       | 1 648                      |
| 641440 – INDEMNITES TRANSPORT                     | 99                       | 96                         |
|   | 157 855                  | 163 378                    |
| Charges sociales                                  |                          |                            |
| 645100 – COTISATIONS A L'URSSAF                   | 15 530                   | 15 713                     |
| 645320 – COTIS.RETRAITE(SALARIES)                 | 4 991                    | 5 740                      |
| 645800 – CHARGES SUR CP                           | -169                     | 306                        |
| 647500 – MEDECINE DU TRAVAIL                      | 775                      | 840                        |
|   | 21 128                   | 22 599                     |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |                          |                            |
| 681120 – DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.                   | 9 764                    | 10 386                     |
|   | 9 764                    | 10 386                     |
| Dotations aux provisions                          |                          |                            |
| 681550 – DOT.PROV.CHARGES                         |                          | 3 241                      |
|   |                          | 3 241                      |
| Autres charges                                    |                          |                            |
| 658000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE                | 75                       |                            |
|   | 75                       |                            |
| Total II  | 419 243                  | 429 167                    |
|   |                          |                            |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                 | -60 710                  | -11 263                    |

Compte de résultat détaillé

|                                       | Exercice N<br>31/05/2024 | Exercice N-1<br>31/05/2023 |
|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
|                                       |                          |                            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>            |                          |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés |                          |                            |
| 768000 – AUTRES PROD.FINANCIERS       | 4 439                    | 1 446                      |
|                                       | 4 439                    | 1 446                      |
| Total III                             | 4 439                    | 1 446                      |
|                                       |                          |                            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>            |                          |                            |
|                                       |                          |                            |
|                                       |                          |                            |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b> | <b>4 439</b>             | <b>1 446</b>               |
|                                       |                          |                            |



Compte de résultat détaillé

|   | Exercice N<br>31/05/2024 | Exercice N-1<br>31/05/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
|   |                          |                            |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV)  | -56 271                  | -9 817                     |
|   |                          |                            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                          |                            |
| Sur opérations de gestion<br>772000 – PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.  |                          | 4 500                      |
|   |                          | 4 500                      |
| Sur opérations en capital<br>775000 – PRODUITS CESS ELEM.CEDES  | 26 250                   |                            |
|   | 26 250                   |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>777000 – QUOTE–PART SUBVENT.INVEST | 1 386                    | 4 158                      |
|   | 1 386                    | 4 158                      |
| Total V   | 27 636                   | 8 658                      |
|   |                          |                            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                          |                            |
| Sur opérations en capital<br>675000 – VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES  | 19 964                   |                            |
|   | 19 964                   |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>678800 – CHARGES EXCEP.DIVERSES  | 272                      |                            |
|   | 272                      |                            |
| Total VI  | 20 236                   |                            |
|   |                          |                            |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V–VI)   | 7 400                    | 8 658                      |
|   |                          |                            |
| Total des produits (I+III+V)  | 390 607                  | 428 007                    |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)   | 439 478                  | 429 167                    |
|   |                          |                            |
| EXCEDENT OU DEFICIT   | -48 871                  | -1 159                     |
|   |                          |                            |