

**BILAN - ACTIF**

| Postes                                          | 31/08/2025       |                  |                  | Net N-1          |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                 | Brut             | Amort. Prov.     | Net              |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         |                  |                  |                  |                  |
| Capital souscrit non appelé                     |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles                   |                  |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                           |                  |                  |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                  |                  |                  |
| Concessions brevets et droits similaires        | 44 774           | 44 774           | 0                | 159              |
| Fonds commercial (1)                            |                  |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles            |                  |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes                             |                  |                  |                  |                  |
| Immobilisations corporelles                     |                  |                  |                  |                  |
| Terrains                                        | 873 816          | 257 455          | 616 361          | 53 224           |
| Constructions                                   | 3 248 129        | 2 295 446        | 952 683          | 67 916           |
| Installations techn. matériel et outill. indus. | 723 170          | 664 777          | 58 393           | 62 368           |
| Autres immobilisations corporelles              | 283 820          | 273 528          | 10 292           | 10 631           |
| Immobilisations en cours                        | 149 400          | 0                | 149 400          | 149 400          |
| Avances et acomptes                             |                  |                  | 0                | 0                |
| Immobilisations financières                     |                  |                  |                  |                  |
| Participations (méthode mise en équivalence)    |                  |                  |                  |                  |
| Autres participations                           | 1 658            | 0                | 1 658            | 1 658            |
| Créances rattachées à des participations        |                  |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                       |                  |                  |                  |                  |
| Prêts                                           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Autres immobilisations financières              | 6 196            | 0                | 6 196            | 6 666            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>               | <b>5 330 962</b> | <b>3 535 979</b> | <b>1 794 982</b> | <b>352 021</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                  |                  |                  |                  |
| Stocks et en-cours                              |                  |                  |                  |                  |
| Matières premières et autres approvision.       |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de biens                 |                  |                  |                  |                  |
| En cours de production de services              | 0                | 0,00             | 0                | 0                |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                  |                  |                  |
| Marchandises                                    | 4 668            | 0,00             | 4 668            | 5 722            |
| Avances et acomptes versés sur commande         | 0                | 0,00             | 0                | 0                |
| Créances                                        |                  |                  |                  |                  |
| Clients et comptes rattachés (3)                | 47 589           | 0                | 47 589           | 43 707           |
| Autres créances (3)                             | 474 452          | 34 370           | 440 082          | 522 300          |
| Capital souscrit et appelé, non versé           |                  |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                 | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Disponibilités                                  | 711 463          | 0                | 711 463          | 618 849          |
| Charges constatées d'avance (3)                 | 57 562           | 0                | 57 562           | 48 597           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>               | <b>1 295 732</b> | <b>34 370</b>    | <b>1 261 362</b> | <b>1 239 175</b> |
| Charges à répartir/plusieurs ex. (III)          |                  |                  |                  |                  |
| Prime remboursement obligations (IV)            |                  |                  |                  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                   |                  |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                      | <b>6 626 694</b> | <b>3 570 349</b> | <b>3 056 344</b> | <b>1 591 196</b> |
| 1- Dont droit au bail                           |                  |                  |                  |                  |
| 2- Dont à moins d'un an                         |                  |                  |                  |                  |
| 3- Dont à plus d'un an                          |                  |                  |                  |                  |

**BILAN - PASSIF**

| Postes                                                 | 31/08/2025       | N-1              |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |                  |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé :             |                  |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport.                |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                  | 1 478 500        |                  |
| Réserve légale                                         |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                        | 1 402 038        | 1 430 370        |
| Report à nouveau                                       | -1 783 196       | -1 582 544       |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      | <b>-172 478</b>  | <b>-228 984</b>  |
| Subventions d'investissement                           | 37 745           | 59 927           |
| Provisions réglementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                      | <b>962 609</b>   | <b>-321 232</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |                  |                  |
| Produit des émissions de titres participatifs          |                  |                  |
| Avances conditionnées                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                | 0                | 0                |
| Provisions pour charges                                | 1 351            | 1 351            |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>  | <b>1 351</b>     | <b>1 351</b>     |
| Sur subventions de fonctionnement                      |                  |                  |
| Sur autres ressources                                  |                  |                  |
| <b>DETTES (IV)</b>                                     |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 409 402          | 439 765          |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 310              | 320              |
| Avances et acomptes rattachés                          | 428 383          | 367 245          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 340 660          | 239 711          |
| Dettes fiscales et sociales                            | 294 316          | 226 716          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 0                | 0                |
| Autres dettes                                          | 270 544          | 296 012          |
| <b>COMPTE DE REGULARISATION</b>                        |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 348 768          | 341 307          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>2 092 385</b> | <b>1 911 076</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                         |                  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>3 056 344</b> | <b>1 591 196</b> |
|                                                        |                  |                  |

# COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en compte)

| Postes                                                         | 31/08/25         | N - 1            |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                  |                  |
| Achats de marchandises                                         | 15 281           | 3 236            |
| Variation de stock (marchandises)                              | 1 055            | 525              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements      | 5 820            | 4 456            |
| Variation de stock                                             | 0                | 0                |
| Autres achats et charges externes                              | 1 701 098        | 1 766 005        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          | 92 535           | 93 155           |
| Salaires et traitements                                        | 1 588 498        | 1 435 266        |
| Charges sociales                                               | 267 306          | 256 809          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                 |                  |                  |
| .Sur immobilisations - dotations aux amortissements            | 65 924           | 64 349           |
| - dotations aux provisions                                     |                  |                  |
| .Sur actif circulant : dotations aux provisions                | 0                | 0                |
| .Pour risques et charges : dotations aux provisions            | 0                | 33 920           |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                |                  |                  |
| Autres charges                                                 | 230 161          | 193 464          |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I)</b>                        | <b>3 967 677</b> | <b>3 851 185</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)  | 0                | 0                |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions         |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (2)                             | 8 487            | 10 762           |
| Différences négatives de change                                |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |                  |                  |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (III)</b>                         | <b>8 487</b>     | <b>10 762</b>    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                      | 13 072           | 16 688           |
| Sur opérations en capital                                      | 0                | 0                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions     | 0                | 0                |
| <b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>                      | <b>13 072</b>    | <b>16 688</b>    |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion (V)       |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (VI)                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>          | <b>3 989 237</b> | <b>3 878 635</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                             | <b>-219 028</b>  | <b>-212 656</b>  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                  | <b>-8 295</b>    | <b>-10 599</b>   |
| <b>3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>54 846</b>    | <b>-5 730</b>    |
| <b>4 - BENEFICE OU PERTE</b>                                   | <b>-172 478</b>  | <b>-228 984</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>         |                  |                  |
| <i>Secours en nature</i>                                       |                  |                  |
| <i>Mise à disposition gratuite de biens</i>                    |                  |                  |
| <i>Personnel bénévole</i>                                      |                  |                  |

## COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en compte - suite)

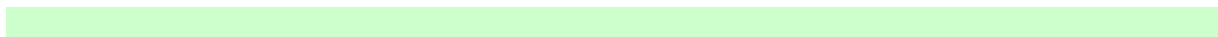
| Postes                                                                       | Exportations | 31/08/25         | N - 1            |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
|                                                                              |              | Net              | Net              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                               |              |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                                       |              | 53 735           | 29 649           |
| Production vendue de biens de services                                       |              | 2 587 333        | 2 471 143        |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                              |              | <b>2 641 067</b> | <b>2 500 791</b> |
| Production stockée                                                           |              | 0                | 0                |
| Production immobilisée                                                       |              | 0                | 5 481            |
| Subventions d'exploitation                                                   |              | 940 462          | 911 441          |
| Reprises sur amortiss. et provisions, transfert de charges                   |              | 10 601           | 3 748            |
| Autres produits                                                              |              | 156 519          | 217 068          |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                 |              |                  |                  |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                     |              | <b>3 748 649</b> | <b>3 638 529</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)                |              |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                   |              |                  |                  |
| Produits financiers de participations                                        |              |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) |              |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                                    |              | 192              | 163              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                             |              |                  |                  |
| Différences positives de change                                              |              |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |              |                  |                  |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                       |              | <b>192</b>       | <b>163</b>       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                |              |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                                    |              | 67 918           | 10 958           |
| Sur opérations en capital                                                    |              | 0                | 0                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                             |              | 0                | 0                |
| <b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>                                     |              | <b>67 918</b>    | <b>10 958</b>    |
| <b>TOTAL PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                    |              | <b>3 816 759</b> | <b>3 649 650</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |              | <b>-219 028</b>  | <b>-212 656</b>  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                                |              | <b>-8 295</b>    | <b>-10 599</b>   |
| <b>3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |              | <b>54 846</b>    | <b>-5 730</b>    |
| <b>4 - BENEFICE OU PERTE</b>                                                 |              | <b>-172 478</b>  | <b>-228 984</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                   |              |                  |                  |
| Dons en nature                                                               |              |                  |                  |
| Prestations en nature                                                        |              |                  |                  |
| Bénévolat                                                                    |              |                  |                  |

## **ANNEXE**

**AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2025**

-----



# 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

*(Code de commerce – articles 9 et 11 – Décret n° 83-120 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)*

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- 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 celle des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **IMMOBILISATIONS**

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

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens sur le mode linéaire.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

## **STOCKS**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

## **CREANCES ET 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.

## **DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles ont été évaluées à leur valeur nominale.

## **PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants, à savoir :

### **a) PRODUITS EXCEPTIONNELS** **67 917,51**

|                                             |           |           |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| → <u>LUC Général</u> :                      | 62 423,49 |           |
| * Régularisation taxe d'apprentissage 17/18 |           | 46 611,40 |
| * Annulations avoirs                        |           | 4 138,86  |
| * Annulations chèques                       |           | 4 215,05  |
| * Régularisations comptes fournisseurs      |           | 2 309,43  |
| * Régularisations créditeurs divers         |           | 5 148,65  |
| → <u>Sections Sportives</u> :               | 5 494,12  |           |
| * Athlétisme - Pièces manquantes            |           | 3 028,00  |
| * Echecs - Pièces manquantes                |           | 1 580,00  |
| * Karaté - Pièces manquantes                |           | 665,00    |
| * Régularisation diverses                   |           | 221,12    |

### **b) CHARGES EXCEPTIONNELLES** **13 037,04**

|                                        |           |          |
|----------------------------------------|-----------|----------|
| → <u>LUC Général</u> :                 | 1 749,43  |          |
| * Régularisation doublon salaires 2021 |           | 1 351,22 |
| * Amendes                              |           | 25,00    |
| * Apurement comptes débiteurs divers   |           | 373,21   |
| → <u>Sections Sportives</u>            | 11 287,61 |          |
| * Athlétisme – Pièces manquantes       |           | 2 753,23 |
| * Echecs – Pièces manquantes           |           | 662,47   |
| * Gymnastique – Pièces manquantes      |           | 1 504,85 |
| * Hockey sur gazon - Pièces manquantes |           | 612,38   |
| * Karaté – Pièces manquantes           |           | 3 750,45 |
| * Natation – Pièces manquantes         |           | 752,45   |
| * Divers                               |           | 1 251,78 |

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

→ L'ensemble immobilier 83 rue Abélard (SPORTILUC) a été réévalué cette saison pour une valeur totale de 1 500 000€. Les autres immobilisations ont été réévaluées à leur valeur nette comptable de fin d'exercice.

→ Les comptes annuels de l'exercice 2024–2025 sont présentés de la manière suivante :

- Bilan ;
- Compte de Résultat ;
- Annexe.

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 19 et 24-4°)

|                                                     | VALEUR BRUTE<br>AU DEBUT<br>DE L'EXERCICE | AUGMENTATION<br>( Acquisitions,<br>Créations, etc.) | DIMINUTION<br>(Cessions, Mises<br>Hors Services, etc.) | VALEUR BRUTE<br>A LA FIN<br>DE L'EXERCICE |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Autres participations                               | 1 658                                     |                                                     |                                                        | 1 658                                     |
| Prêts et autres immobilisations financières         | 6 666                                     |                                                     | 470                                                    | 6 196                                     |
| Concessions, Brevets, Droits similaires             | 49 444                                    |                                                     | 4 670                                                  | 44 774                                    |
| Terrains aménagés et agencement des terrains        | 295 316                                   | 578 500                                             |                                                        | 873 816                                   |
| Constructions                                       | 2 341 836                                 | 906 293                                             |                                                        | 3 248 129                                 |
| Installations techniques, matériel et outillage     | 702 290                                   | 20 880                                              |                                                        | 723 170                                   |
| Autres immobilisations corporelles                  | 289 407                                   | 3 681                                               | 9 268                                                  | 283 820                                   |
| Avances et Acomptes sur immobilisations corporelles | 0                                         |                                                     |                                                        | 0                                         |
| Immobilisations en cours                            | 149 400                                   |                                                     |                                                        | 149 400                                   |
| TOTAL                                               | 3 836 015                                 | 1 509 354                                           | 14 408                                                 | 5 330 962                                 |

ETAT DES AMORTISSEMENTS  
(Article 24-4°)

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                                      | MONTANT DES<br>AMORTISSEMENTS<br>AU DEBUT DE<br>L'EXERCICE | AUGMENTATIONS<br>DOTATIONS<br>DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS<br>AMORTISSEMENTS<br>afférents<br>aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises | MONTANT DES<br>AMORTISSEMENTS<br>A LA FIN<br>DE L'EXERCICE |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Amortissements des Concessions, Brevets, Droits similaires            | 49 284                                                     | 159                                         | 4 670                                                                                       | 44 774                                                     |
| Amortissements des terrains aménagés et<br>agencement des terrains    | 242 092                                                    | 15 363                                      |                                                                                             | 257 455                                                    |
| Amortissements des constructions                                      | 2 273 920                                                  | 21 526                                      |                                                                                             | 2 295 446                                                  |
| Amortissements des installations techniques, matériel<br>et outillage | 639 922                                                    | 24 855                                      |                                                                                             | 664 777                                                    |
| Amortissements des autres immobilisations corporelles                 | 278 776                                                    | 4 020,08                                    | 9 268                                                                                       | 273 528                                                    |
| TOTAL                                                                 | 3 483 994                                                  | 65 924                                      | 13 938                                                                                      | 3 535 979                                                  |

L'association a utilisé le mode linéaire d'amortissement pour toutes les immobilisations.  
Les principales durées d'amortissement sont les suivantes:

- Constructions : 20 ans
- Matériels 5 ans
- Mobiliers 10 ans
- Matériels de bureau 3 ans

ETAT DES PROVISIONS

(Articles 24-2 et 24-1)

|                                       | MONTANT<br>DEBUT DE<br>L'EXERCICE | AUGMENTATION<br>DOTATIONS<br>DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS<br>REPRISES<br>DE L'EXERCICE | MONTANT<br>FIN DE<br>L'EXERCICE |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
| Provisions pour risques et charges    | 1 351                             | 0                                          | 0                                        | 1 351                           |
| Provisions pour dépréciation :        |                                   |                                            |                                          |                                 |
| * sur immobilisations                 | 0                                 |                                            |                                          | 0                               |
| * sur stocks et en-cours              | 0                                 |                                            |                                          | 0                               |
| * sur clients et comptes rattachés    | 0                                 |                                            |                                          | 0                               |
| * autres provisions pour dépréciation | 34 370                            | 0                                          | 0                                        | 34 370                          |
| TOTAL                                 | 35 721                            | 0                                          | 0                                        | 35 721                          |

PRODUITS A RECEVOIR

| MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS | MONTANT |
|---------------------------------------------|---------|
| Actif Circulant                             |         |
| Etat & autres collectivités publiques       | 155 924 |
| Autres créances                             | 212 043 |
| Autres créances sections sportives          | 89 496  |
| TOTAL                                       | 457 463 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

|                             | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Achats                      | 17 475  |
| Assurances                  | 13 730  |
| Contrats de maintenance     | 4 169   |
| Loyers et charges locatives | 3 031   |
| Services extérieurs         | 5 773   |
| Frais fédérations           | 13 384  |
| TOTAL                       | 57 562  |

CHARGES A PAYER

(Article 23)

| MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS<br>AUX POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes financières diverses                            | 0       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                           | 76 801  |
| Dettes fiscales et sociales                                        | 121 478 |
| Autres dettes ( sections sportives )                               | 25 846  |
| Autres dettes ( LUC Général )                                      | 41 346  |
| TOTAL                                                              | 265 472 |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Article 23)

|                                                 | MONTANT        |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Produits d'exploitation :                       |                |
| * Subventions publiques (dont aides à l'emploi) | 249 951        |
| * Cotisations                                   | 98 017         |
| * Divers                                        | 800            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>348 768</b> |

VARIATIONS DES FONDS PROPRES

|                                 | Fonds propres<br>au 31/08/2024 | Augmentation | Diminution | Fonds propres<br>au 31/08/2025 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|
| Ecarts de réévaluation          |                                | 1 478 500    |            | 1 478 500                      |
| Autres réserves                 | 518 663                        | 18 920       | -84 892    | 452 691                        |
| Autres réserves sections        | 911 707                        | 105 000      | -57 975    | 958 731                        |
| Report à nouveau                | -1 553 952                     | 7 133        | -137 132   | -1 683 950                     |
| Report à nouveau sections       | -28 593                        | 0            | -80 038    | -108 631                       |
| Excedent ou deficit             | -228 984                       |              |            | -172 478                       |
| Situation nette                 | -381 159                       |              |            | 924 863                        |
| Sbvts d'investissement          | 36 418                         |              | -15 484    | 20 934                         |
| Sbvts d'investissement sections | 23 509                         |              | -6 698     | 16 811                         |
| TOTAL                           | -321 232                       |              |            | 962 609                        |

VARIATIONS FONDS DEDIES

|       |
|-------|
| NEANT |
|-------|

VARIATIONS FONDS REPORTEES

|       |
|-------|
| NEANT |
|-------|

LEGS, DONATIONS, ASSURANCES-VIE

|       |
|-------|
| NEANT |
|-------|

**SUBVENTIONS**

|                                                      | <b>MONTANT</b> |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Etat Aide à l'Embauche                               | 5 000          |
| DRAJES                                               | 7 167          |
| Agence de services et de paiement (Aides à l'emploi) | 64 917         |
| Agence Nationale du Sport                            | 128 904        |
| Région Hauts de France                               | 95 700         |
| Département du Nord                                  | 54 434         |
| Mairie de Lille                                      | 311 724        |
| Mairie de Ronchin                                    | 14 833         |
| Métropole Européenne de Lille                        | 158 000        |
| CAF                                                  | 35 561         |
| Subventions diverses                                 | 64 222         |
| <b><i>TOTAL</i></b>                                  | <b>940 462</b> |

**LUC Lille**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

## **Engagements pris en matière de pensions retraites**

Montant des engagements de retraite au 31/08/2025 : 175 868 €

La convention collective nationale du sport prévoit des indemnités de fin de carrière

Le LUC n'a pas signé d'accord particulier concernant les retraites

Le LUC n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES  
(Article 24-7° et 8°)

| CADRE A | ETAT DES CREANCES                               | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an                     |                 |
|---------|-------------------------------------------------|--------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
|         | Prêts                                           | 0            |                |                                    |                 |
|         | Autres immobilisations financières              | 6 196        | 0              | 6 196                              |                 |
|         | Avances et acomptes versés sur commandes        | 0            | 0              | 0                                  |                 |
|         | Clients douteux ou litigieux                    | 11           | 0              | 11                                 |                 |
|         | Autres créances clients                         | 47 577       | 47 577         | 0                                  |                 |
|         | Personnel et comptes rattachés                  | 3 479        | 3 479          | 0                                  |                 |
|         | Etat et autres collectivités publiques          | 155 184      | 155 184        | 0                                  |                 |
|         | Débiteurs divers                                | 315 789      | 315 789        | 0                                  |                 |
|         | Charges constatées d'avance                     | 57 562       | 57 562         | 0                                  |                 |
|         | TOTAUX                                          | 585 798      | 579 591        | 6 208                              |                 |
| CADRE B | ETAT DES DETTES                                 | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an<br>A moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
|         | Emprunts et dettes auprès des éta de crédits    | 409 402      | 274 943        | 134 460                            |                 |
|         | Emprunts et dettes financières divers           | 310          | 80             | 30                                 | 200             |
|         | Avances et acomptes rattachés                   | 428 383      | 428 383        |                                    |                 |
|         | Fournisseur et comptes rattachés                | 340 660      | 340 660        |                                    |                 |
|         | Personnel et comptes rattachés                  | 196 976      | 294 316        |                                    |                 |
|         | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 74 942       | 201 406        |                                    |                 |
|         | Etat : Taxe sur la valeur ajoutée               | 0            |                |                                    |                 |
|         | Etat : Autres impôts, taxes et assimilés        | 22 398       | 5 599          |                                    |                 |
|         | Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés | 0            | 0              |                                    |                 |
|         | Autres dettes                                   | 270 544      | 270 544        |                                    |                 |
|         | Produits constatés d'avance                     | 348 768      | 348 768        |                                    |                 |
|         | TOTAUX                                          | 2 092 384    | 2 164 701      | 134 490                            | 200             |

EMPRUNTS ET ENGAGEMENTS FINANCIERS

| COMPTE | ORGANISME<br>PRETEUR           | EMPLOIS | MONTANT<br>EMPRUNTE  | DUREE<br>(ANNEE) | 1ere<br>ECHEANCE      | DERNIERE<br>ECHEANCE |
|--------|--------------------------------|---------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 164400 | C.M.                           |         | 350 000,00           | 1                | 05/06/2023            | 05/06/2023           |
|        | Dépôts et cautionnements reçus |         | 400,00               |                  |                       |                      |
|        |                                | TOTAL   | 350 400,00           |                  |                       |                      |
| COMPTE | ORGANISME<br>PRETEUR           | EMPLOIS | MONTANT<br>ECHEANCES | PERIODICITE      | CAPITAL<br>RESTANT DU |                      |
| 164400 | C.M.                           | PGE     | 350 000,00           | annuel           | 204 746,79            |                      |
|        | banques créditrices            |         | 166 805,25           |                  | 204 655,30            |                      |
|        | Dépôts et cautionnements reçus |         |                      |                  | 310,00                |                      |
|        |                                | TOTAL   | 516 805,25           |                  | 409 712,09            |                      |

EFFECTIF MOYEN

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-22°)

|                                                              | PERSONNEL<br>au 31/12/2025                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CDI de droit commun : 45                                     | 26 postes à temps plein (dont 6 PSE)<br>19 postes à temps partiel (dont 2 PSE)                                                                                                 |
| Contrats d'apprentissage : 10                                | CDD à temps plein/temps partiel                                                                                                                                                |
| Vacataires Sport : 83                                        | 6 postes d'éducateur APA<br>18 postes d'éducateur sportifs<br>1 entraîneurs et 1 joueuse de water polo<br>Environ 60 postes d'animateur (CEE : Contrats d'Engagement Educatif) |
| ETP PERMANENTS : 37,44<br>ETP SPORT : 3,36<br>ETP CEE : 13,2 |                                                                                                                                                                                |
| EFFECTIF ANNUEL MOYEN EN ETP (hors apprentis) : 54           |                                                                                                                                                                                |

**LUC Lille**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

## **Rémunération des Dirigeants**

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants ou bénévoles : 113 993 €

**LUC Lille**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

## **Ventilation du Chiffre d'affaires net hors taxes**

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Cotisations membres           | 2 259 742        |
| Prestations de service C.A.F. | 317 609          |
| Autres produits               | 9 982            |
| Ventes de marchandises        | 53 735           |
| <b>Total :</b>                | <b>2 641 067</b> |