

ASSO UNION SPORTIVE ALENCONNAISE

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

8 Rue Pierre De Coubertin

61000 ALENCON

SIRET : 40769317500017

IN EXTENSO ORNE

30 Rue d Alençon
61009 ALENCON

Tél : 02 33 80 27 27

Fax 02 33 32 88 11

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 920	1 920		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		7 423	7 423		208
Autres immobilisations corporelles		43 664	38 161	5 503	874
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		53		53	53
Prêts		710	710		
Autres immobilisations financières		300		300	300
TOTAL I		54 070	48 214	5 855	1 435
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		350		350	1 258
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		57 076		57 076	101 097
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		377 743		377 743	381 493
Charges constatées d'avance		8 031		8 031	28 682
TOTAL III		443 200		443 200	512 530
Frais d'émission des emprunts IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		497 269	48 214	449 055	513 965

Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	20 573	20 573
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	327 471	309 747
Excédent ou déficit de l'exercice	63 394	17 724
Situation nette	411 438	348 044
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		124
Provisions réglementées		
TOTAL I	411 438	348 168
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	4 821	40 800
TOTAL III	4 821	40 800
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 805	35 830
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	13 992	14 967
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		74 200
TOTAL V	32 797	124 997
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	449 055	513 965

Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	13 417	22 171
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	20 321	31 820
- dont parrainages		1 905
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	198 828	224 808
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	72 633	56 560
Mécénats	150 191	117 418
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		33 320
Utilisations des fonds dédiés	40 800	40 800
Autres produits	50 506	27 341
TOTAL I	546 695	554 238
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	11 097	22 512
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	334 407	317 440
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 576	1 365
Salaires et traitements	158 867	145 889
Charges sociales	6 881	7 838
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 495	1 024
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	4 821	40 800
Autres charges	551	1 409
TOTAL II	520 694	538 278
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 001	15 960
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 249	1 288
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3 249	1 288
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 249	1 288
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	29 250	17 248

Compte de résultat (Suite)

	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	34 200	
Sur opérations en capital	124	532
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	34 324	532
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	180	56
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	180	56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	34 144	476
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	584 268	556 058
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	520 874	538 334
EXCEDENT OU DEFICIT	63 394	17 724
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 449 055 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 63 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Association Sportive Alençonnaise a pour but la gestion et l'animation d'activités sportives liées au football donnant lieu à l'organisation de manifestations gratuites et payantes, les participants pouvant être rémunérés. Elle pourra mener toute action en relation avec son objet et, notamment des actions de formation au profit des sportifs. L'association s'interdit toute discussion ou manifestation présentant un caractère politique, racial ou religieux.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Civilité	Nom	Prénom	Type de contrat	Profil de paie	Nombre d'heures mensuelle	ETP
Monsieur	HUBERT	DIMITRI	CDI	EMPLOYE	151,670	1,00
Monsieur	MAUGER	EMMANUEL	CDI	EMPLOYE	86,670	0,57
Monsieur	LOPPY	FIDEL	CDD	EMPLOYE	91,000	0,60
Madame	LALANNE FOREST	Maëlle	Ct apprentissage soc art ou - 11 sal Loi 79	APEMP2019	151,670	1,00

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'Association Sportive Alençonnaise a son siège et exerce son activité à Stade Jacques Fould 8, rue Coubertin 61000 ALENÇON.

Comptabilisation produits :

La Fédération Française de Football impose un plan comptable et une méthode de comptabilisation de trésorerie, d'où l'absence de PCA ou PAR

Subvention d'exploitation :

Nature de la ressource	Montant 2023-2024	UE	ETAT	COLL.TERR	Autres Organismes
Concours publics					
Subventions d'exploitation	198 828			184 200	14 628
Subvention d'investissement					
Total	198 828			184 200	14 628

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 449 055 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 63 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif dans le respect du plan comptable FFF.

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

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

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.

Evènements significatifs de l'exercice

Des produits exceptionnels ont été constatés à l'arrêté des comptes pour une valeur de 34 200 €. Ce produit correspond à une correction d'erreur constatée dans les comptes lié à la subvention de fonctionnement de la ville d'Alençon.

Dans les comptes au 30/06/2023, le produit constaté d'avance avait été constaté lié à la subvention 2023 et particulièrement sur la période du 01/07/2023 au 31/12/2023. Mais après constat et échange avec le financeur, la subvention est rattachée à la période sportive et non civile.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- | | | |
|--------------------------------------|-------|------|
| ● Mobilier de bureau et informatique | 3 | ans, |
| ● Mobilier | 3 à 5 | ans, |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les créances de sponsoring et de mécénat ne peuvent être comptabilisées en produits à recevoir au terme de la saison que si elles sont justifiées par un contrat ou un engagement écrit préalable.

Subvention de fonctionnement

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la décision d'octroi et rattachées à l'exercice en fonction des dépenses réellement engagées par type d'action.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 4 821 €.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice pour l'école de football n'a pu faire l'objet d'une estimation faute d'informations.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des infrastructures pour les activités du club non valorisées faute d'informations

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 920		
TOTAL	1 920		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	7 423		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	47 500		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	3 188		6 205
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	58 111		6 205
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	53		
- Titres immobilisés	300		2 440
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	353		2 440
TOTAL GENERAL	60 383		8 645
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 920
TOTAL			1 920
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agenct. et aménagt. const.			
Installations :			7 423
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agenct. et aménagt. divers			
Matériel :	12 500		35 000
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	729		8 664
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	13 229	51 087	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			53
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 290	440	1 010
TOTAL	1 290	440	1 063
TOTAL GENERAL	1 290	13 669	54 070

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 920			1 920
TOTAL	1 920			1 920
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 215	208		7 423
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	47 500		12 500	35 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 314	1 576	729	3 161
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	57 029	1 785	13 229	45 584
TOTAL GENERAL	58 949	1 785	13 229	47 504

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	710		710
Autres immobilisations financières	300		300
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	350	350	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	55 100	55 100	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 976	1 976	
Charges constatées d'avance	8 031	8 031	
TOTAL	66 467	65 457	1 010

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 805	18 805		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 134	9 134		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	4 584	4 584		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	274	274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 797	32 797		

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	20 573				20 573
Report à nouveau	309 747		17 724		327 471
Excédent ou déficit de l'exercice	17 724				63 394
Situation nette	348 044		17 724		411 438
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	124		2 662	2 786	
Provisions réglementées					
TOTAL	348 168		20 386	2 786	411 438

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Buts		124	124	
	TOTAL	124	124	

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention tripartite	40 800		40 800				
Mécénat Wiconnect					4 821	4 821	
TOTAL	40 800		40 800		4 821	4 821	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/07/2023 au 30/06/2024	Dont reçues du 01/07/2023 au 30/06/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Subvention département Orne	35 000	35 000	
Subvention ville d'Alençon	149 200	149 200	
Subvention FFF	14 628	14 628	
Total subventions d'exploitation	198 828	198 828	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 278	4 420
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 437	13 289
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	14 715	17 709

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	500	1 590
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	500	1 590

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Produits :	- D'exploitation		74 200
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			74 200

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2024	30/06/2023
Charges :	- D'exploitation	8 031	28 682
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 031	28 682

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation		Montant
Licences		72 633
Mécénat/Sponsor		150 191
Subvention d'exploitation		198 828
Ventes diverses		33 737
TOTAL		455 389

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 30/06/2024		Au 30/06/2023		Au 30/06/2022	
* Ventes de marchandises	13 417	100.00	22 171	100.00	13 479	100.00
- Coût direct d'achat	11 097	82.71	22 512	101.54	12 089	89.69
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)	2 319	17.29	-342	-1.54	1 390	10.31
+ Production vendue	20 321	60.23	31 820	58.94	71 928	84.22
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	20 321	60.23	31 820	58.94	71 928	84.22
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute sur production (II)	20 321	100.00	31 820	100.00	71 928	100.00
Marge brute globale (I + II)	22 640	67.11	31 479	58.30	73 318	85.85
- Services extérieurs et autres charges externes	334 407	991.22	317 440	587.95	326 681	382.50
Valeur ajoutée produite	-311 767	-924.11	-285 962	-529.65	-253 363	-296.66
+ Subventions d'exploitation	198 828	589.35	224 808	416.38	202 323	236.89
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 576	4.67	1 365	2.53	768	0.90
- Salaires et traitements	158 867	470.90	145 889	270.21	87 774	102.77
- Charges sociales	6 881	20.40	7 838	14.52	9 981	11.69
Excédent brut d'exploitation	-280 263	-830.73	-216 246	-400.52	-149 563	-175.12
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 785	5.29	1 024	1.90	1 219	1.43
- Dotations aux provisions sur immobilisations	710	2.10				
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	273 330	810.18	201 318	372.87	60 060	70.32
- Autres charges de gestion courante	551	1.63	1 409	2.61	921	1.08
+ Transfert de charges d'exploitation			33 320	61.71	79 791	93.43
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	-9 978	-29.58	15 960	29.56	-11 852	-13.88
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	3 249	9.63	1 288	2.39	618	0.72
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-6 729	-19.95	17 248	31.95	-11 235	-13.15
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 200	101.37				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	124	0.37	532	0.99	1 332	1.56
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels	40 800	120.94	40 800	75.57	64 193	75.16
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180	0.53	56	0.10		
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 821	14.29	40 800	75.57	40 800	47.77
Résultat exceptionnel	70 123	207.85	476	0.88	24 725	28.95
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat Net Comptable	63 394	187.91	17 724	32.83	13 491	15.80

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 Concessions, brevets et droits	1 920.00	1 920.00		
280500 Amort. concessions, brevets	-1 920.00	-1 920.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		208.16	-208.16	-100.00
215400 Matériel industriel	7 422.95	7 422.95		
281540 Amortis. instal. matériel indust.	-7 422.95	-7 214.79	-208.16	-2.88
Autres immobilisations corporelles	5 502.87	874.11	4 628.76	529.63
218200 Matériel transport	35 000.00	47 500.00	-12 500.00	-26.32
218300 Matériel bureau et informatique	7 164.00	1 154.25	6 009.75	520.80
218400 Mobilier	1 500.00	2 033.57	-533.57	-26.25
281820 Amort. matériel transport	-35 000.00	-47 500.00	12 500.00	26.32
281830 Amort. mat. bureau et info	-1 661.13	-280.14	-1 380.99	-493.21
281840 Amort. mobilier	-1 500.00	-2 033.57	533.57	26.25
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	52.60	52.60		
271200 Titres immobilisés	52.60	52.60		
Prêts				
274300 Prêts au personnel	710.00		710.00	-
297400 Deprec. prêts	-710.00		-710.00	-
Autres immobilisations financières	300.00	300.00		
275000 Dépôts et cautionnements	300.00	300.00		
TOTAL I	5 855.47	1 434.87	4 420.60	308.08
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	350.00	1 258.29	-908.29	-72.18
411000 Clients	350.00	1 258.29	-908.29	-72.18
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	57 075.50	101 097.16	-44 021.66	-43.54
401000 Fournisseurs	1 975.50	4 907.50	-2 932.00	-59.74
441700 Subvention	54 600.00	94 600.00	-40 000.00	-42.28

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
448700 Produits a recevoir	500.00	1 589.66	-1 089.66	-68.55
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	377 742.95	381 492.68	-3 749.73	-0.98
512100 Crédit agricole	37 418.26	96 992.66	-59 574.40	-61.42
512200 Crédit mutuel	35 930.58	33 821.14	2 109.44	6.24
512911 Livret a crédit agricole	76 430.65	24 825.79	51 604.86	207.87
512912 Compte sur livret crca	9 625.79	25.67	9 600.12	+1 000.00
512921 Livret bleu crédit mutuel	218 337.67	225 827.42	-7 489.75	-3.32
Charges constatées d'avance	8 031.29	28 681.96	-20 650.67	-72.00
486000 Charges constatées d'avance	8 031.29	28 681.96	-20 650.67	-72.00
TOTAL III	443 199.74	512 530.09	-69 330.35	-13.53
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	449 055.21	513 964.96	-64 909.75	-12.63

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	20 572.95	20 572.95		
106350 Réserve trophée y. courville	20 572.95	20 572.95		
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	327 471.02	309 746.58	17 724.44	5.72
110000 Report à nouveau créditeur	327 471.02	309 746.58	17 724.44	5.72
Excédent ou déficit de l'exercice	63 394.00	17 724.44	45 669.56	257.66
Situation nette	411 437.97	348 043.97	63 394.00	18.21
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement		123.75	-123.75	-100.00
131000 Subvention d'équipement		2 662.00	-2 662.00	-100.00
139100 Amortisst. subv. equipt		-2 538.25	2 538.25	-100.00
Provisions réglementées				
TOTAL I	411 437.97	348 167.72	63 270.25	18.17
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	4 820.52	40 800.00	-35 979.48	-88.18
194000 Fonds dédiés subvent. fonctionn.		40 800.00	-40 800.00	-100.00
195000 Fonds déd. sur contrib. financières d'autres organismes	4 820.52		4 820.52	-
TOTAL III	4 820.52	40 800.00	-35 979.48	-88.18
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 804.57	35 830.21	-17 025.64	-47.52
401000 Fournisseurs	15 526.65	31 410.09	-15 883.44	-50.57
408100 Fournisseurs factures non parvenues	3 277.92	4 420.12	-1 142.20	-25.84
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	13 992.15	14 967.03	-974.88	-6.51
421000 Personnel rémunérations dues	22.60	71.95	-49.35	-68.06
428200 Dettes prov. congés payés	4 742.04	5 190.11	-448.07	-8.63
428600 Autres charges à payer	4 368.93	5 533.82	-1 164.89	-21.05

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
431000 Urssaf	1 563.68	794.08	769.60	96.98
437300 Caisse retraite non cadre	348.37	254.95	93.42	36.47
437500 Prevoyance	301.14	187.86	113.28	60.11
437600 Mutuelle	292.11	268.35	23.76	8.96
438200 Charges sociales/cp	922.95	926.68	-3.73	-0.43
438600 Autres charges à payer	1 155.87	1 338.80	-182.93	-13.67
442100 Etat - impot recouv/tiers	26.93	100.81	-73.88	-73.27
448630 Formation continue	247.53	299.62	-52.09	-17.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		74 200.00	-74 200.00	-100.00
487000 Prod exploit. constatés d'avance		74 200.00	-74 200.00	-100.00
TOTAL V	32 796.72	124 997.24	-92 200.52	-73.76
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	449 055.21	513 964.96	-64 909.75	-12.63

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	13 416.58	22 170.61	-8 754.03	-39.48
707200 Ventes buvettes	8 227.90	16 278.25	-8 050.35	-49.45
707210 Ventes buvette club house	224.10	640.48	-416.38	-65.00
707240 Ventes echarpes		45.00	-45.00	-100.00
707250 Ventes survêtements	4 184.58	4 596.88	-412.30	-8.96
707260 Vente album club	780.00	610.00	170.00	27.87
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	20 320.50	31 820.47	-11 499.97	-36.14
706100 Entrées stade	10 532.00	4 148.50	6 383.50	153.84
706120 Entrées coupe de france	1 717.10	25 436.97	-23 719.87	-93.25
706300 Cartes foot		1 905.00	-1 905.00	-100.00
708100 Inscription tournois	3 641.40	330.00	3 311.40	+1 000.00
708300 Stages divers	4 430.00		4 430.00	-
- dont parrainages		1 905.00	-1 905.00	-100.00
706300 Cartes foot		1 905.00	-1 905.00	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	198 828.00	224 807.90	-25 979.90	-11.56
740110 Subvention département	35 000.00	35 000.00		
741000 Subvention ville d'alençon	149 200.00	144 440.00	4 760.00	3.30
741510 Subvention fff	14 628.00	45 367.90	-30 739.90	-67.76
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	72 633.07	56 559.50	16 073.57	28.42
754000 Licences joueurs - jeunes	72 633.07	56 559.50	16 073.57	28.42
Mécénats	150 190.62	117 418.00	32 772.62	27.91
754200 Mécénats	115 190.62	117 418.00	-2 227.38	-1.90
754210 Partenariat	35 000.00		35 000.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		33 320.38	-33 320.38	-100.00
791000 Transfert charges exploitation		6 159.56	-6 159.56	-100.00
791100 Rembst équipements sportifs		4 262.00	-4 262.00	-100.00
791104 Particip. stage foot vacances		10 925.00	-10 925.00	-100.00
791105 Participa° événements		481.50	-481.50	-100.00
791240 Rembrst asp		11 492.32	-11 492.32	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	40 800.00	40 800.00		
789400 Reprise fonds dédiés	40 800.00	40 800.00		
Autres produits	50 506.39	27 340.79	23 165.60	84.73
757200 Indemnité de formation	6 118.00		6 118.00	-
757300 Indemnités de mutations joueurs	100.00		100.00	-
758000 Produits divers de gestion courante	6 158.39	18.11	6 140.28	+1 000.00
758500 Contributions volontaires	38 130.00	27 322.68	10 807.32	39.55
TOTAL I	546 695.16	554 237.65	-7 542.49	-1.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	11 097.30	22 512.34	-11 415.04	-50.71
607200 Achats buvettes	6 955.34	11 285.17	-4 329.83	-38.37
607215 Achats albums club		3 748.00	-3 748.00	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
607250 Achats survêtements	4 141.96	7 479.17	-3 337.21	-44.62
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	334 407.01	317 440.32	16 966.69	5.34
606140 Carburant	18 657.12	19 605.71	-948.59	-4.84
606300 Fournitures petit équipement	1 898.79	1 789.94	108.85	6.09
606310 Produits d'entretien	1 038.35	432.91	605.44	139.72
606320 Vêtements, matériel de sport	41 859.19	42 805.82	-946.63	-2.21
606400 Fournitures administratives	1 688.53	757.59	930.94	122.82
606500 Pharmacie et soins		925.92	-925.92	-100.00
611100 Paie	2 545.50	1 225.80	1 319.70	107.67
612200 Crédit-bail opel astra vp	3 266.32		3 266.32	-
613300 Locations autres locaux	763.94	285.67	478.27	167.13
613500 Locations inexweb	147.00	141.60	5.40	3.52
613521 Location vl	1 525.13	3 995.40	-2 470.27	-61.83
615200 Entretien / biens immobiliers		152.04	-152.04	-100.00
615540 Entret. mat. transport	5 280.48	10 138.83	-4 858.35	-47.92
616000 Primes d'assurances	5 659.49	5 885.89	-226.40	-3.86
618500 Frais de formation et stages	928.00	3 337.30	-2 409.30	-72.19
622600 Honoraires		-2 500.00	2 500.00	-100.00
622620 Honoraires cac	5 700.00	3 380.00	2 320.00	68.64
622630 Prestation mécénat de compétence	7 513.00		7 513.00	-
623100 Annonces & insertions	1 005.00	786.24	218.76	27.86
623400 Cadeaux	40.00	300.00	-260.00	-86.67
624100 Transports sur achats	25.00		25.00	-
625100 Voyages & déplacements	131 377.96	138 265.52	-6 887.56	-4.98
625101 Frais de péage	8 342.06		8 342.06	-
625102 Voyages et déplacements arbitres	832.73		832.73	-
625110 Abandons frais bénévoles	38 130.00	26 211.78	11 918.22	45.47
625600 Repas équipes	14 270.55	14 889.96	-619.41	-4.16
625613 Frais deplcts stage jeunes	3 438.45	2 700.00	738.45	27.33
626100 Affranchissements	520.63	572.05	-51.42	-8.92
626200 Téléphone	1 153.85	1 084.04	69.81	6.46
627800 Services bancaires	267.81	267.66	0.15	
627810 Frais ancv	81.16	30.75	50.41	161.29
628120 Frais arbitres et délégués	1 944.35	2 336.00	-391.65	-16.78
628200 Redevances ligue de foot de normandie	25 778.32	27 053.08	-1 274.76	-4.71
628210 Inscription tournois	2 800.50	1 535.00	1 265.50	82.48
628300 District de l'orne	4 099.00	4 114.82	-15.82	-0.39
628400 Frais divers	1 828.80	4 933.00	-3 104.20	-62.92
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 576.18	1 365.06	211.12	15.46
633300 Part. employeur form. profession.	1 167.42	890.06	277.36	31.12
633310 Formation salaires	185.00	475.00	-290.00	-61.05
635400 Carte grise	223.76		223.76	-
Salaires et traitements	158 866.85	145 889.29	12 977.56	8.90
641100 Salaires et appointements	76 877.94	62 968.57	13 909.37	22.09
641140 Indemnités joueurs franchise	59 714.50	55 887.00	3 827.50	6.85
641200 Variation congés à payer	-448.07	837.84	-1 285.91	-153.46
641300 Primes et gratifications	1 620.90	1 565.88	55.02	3.51
641310 Primes match	30 510.00	24 630.00	5 880.00	23.87
641400 Indemnités avantages divers	-9 408.42		-9 408.42	-
Charges sociales	6 880.83	7 837.92	-957.09	-12.21
645100 Urssaf	8 683.57	4 882.73	3 800.84	77.84
645300 Retraite et prévoyance	1 949.30	1 371.03	578.27	42.16
645600 Mutuelle	254.22	248.99	5.23	2.01
645800 Prévoyance	315.07	259.56	55.51	21.15
645890 Prov. charges sociales / cp	-3.73	78.37	-82.10	-105.13

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
647500 Médecine du travail	682.40	997.24	-314.84	-31.59
649000 Remboursement des charges de personnel	-5 000.00		-5 000.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 494.60	1 023.95	1 470.65	143.65
681120 Dotation amort immo corporelles	1 784.60	1 023.95	760.65	74.32
681600 Dot. dépréc. immob. incorp. & corp.	710.00		710.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	4 820.52	40 800.00	-35 979.48	-88.18
689400 Engagt à réaliser subv. attribuées		40 800.00	-40 800.00	-100.00
689500 Reports en fonds déd. sur contrib. fin. d'autres org.	4 820.52		4 820.52	-
Autres charges	550.67	1 409.11	-858.44	-60.89
658000 Charges diverses de gestion courante	550.67	1 409.11	-858.44	-60.89
TOTAL II	520 693.96	538 277.99	-17 584.03	-3.27
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 001.20	15 959.66	10 041.54	62.92
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 249.05	1 288.38	1 960.67	152.25
768100 Intérêts des comptes financiers	3 249.05	1 288.38	1 960.67	152.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	3 249.05	1 288.38	1 960.67	152.18
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 249.05	1 288.38	1 960.67	152.18
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	29 250.25	17 248.04	12 002.21	69.59
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	34 200.00		34 200.00	-
771800 Autres prod. excep. sur opé. de gestion	34 200.00		34 200.00	-
Sur opérations en capital	123.75	532.40	-408.65	-76.69
777000 Quote part résultat subv. equipt	123.75	532.40	-408.65	-76.69
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	34 323.75	532.40	33 791.35	6 346.99
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	180.00	56.00	124.00	221.43
671200 Pénalités	180.00	56.00	124.00	221.43
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	180.00	56.00	124.00	221.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	34 143.75	476.40	33 667.35	7 067.03
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	584 267.96	556 058.43	28 209.53	5.07
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	520 873.96	538 333.99	-17 460.03	-3.24
EXCEDENT OU DEFICIT	63 394.00	17 724.44	45 669.56	257.66

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 200.00		34 200.00	-
771800 Autres prod. excep. sur opé. de gestion	34 200.00		34 200.00	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	123.75	532.40	-408.65	-76.69
777000 Quote part résultat subv. equipt	123.75	532.40	-408.65	-76.69
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	34 323.75	532.40	33 791.35	6 346.99
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180.00	56.00	124.00	221.43
671200 Pénalités	180.00	56.00	124.00	221.43
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	180.00	56.00	124.00	221.43
RESULTAT EXCEPTIONNEL	34 143.75	476.40	33 667.35	7 067.03