FIDAC EXPERTS

Société d'Expertise Comptable d'Organisation et de Gestion

SARL au capital de 804.920 €
Inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

2 quai de la moselle

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Autres Cabinets :

12 Place de l'Yser - 59140 DUNKERQUE
Tél : 03.28.58.08.18

31 Rue des Soupirants - 62100 CALAIS
Tél : 03.21.46.07.46 - Fax : 03.21.96.90.46

CABINET DE ARDRES

348 Avenue de ST-Omer - 62160 ARDRES
Tél : 03.21.35.44.48 - Fax : 03.21.36.73.70

Exemplaire : Archive

Sommaire

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Bilan Actif technique	***1***
Bilan Actif	***2***
Bilan Passif technique	***3***
Bilan Passif	***4***
Compte de résultat	***5***
Compte de Résultat 1/2	***6***
Compte de Résultat 2/2	***7***
Produits à recevoir	***8***
Produits à recevoir (avec détail)	***9***
Charges à payer	***10***
Charges à payer (avec détail)	***11***
Charges à répartir	***12***
Charges constatées d'avance	***13***
Charges constatées d'avance (avec détail)	***14***
Produits constatés d'avance	***15***
Produits constatés d'avance (avec détail)	***16***
Règles et méthodes comptables 1	***17***
Règles et méthodes comptables 2	***19***
Immobilisations	***21***
Amortissements	***22***
Créances et dettes	***23***
Variation des fonds propres	***24***
Charges constatés d'avance	***25***
2025 - ANNEXES DANS ACD	***26***

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Bilan Actif

		30/06/2025 Brut	30/06/2025 Amort. et Dépréc.	30/06/2025 Net	30/06/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	23 227	16 795	6 432	10 468
	Autres immobilisations corporelles	888	721	167	344
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				590
	TOTAL (I)	**24 130**	**17 517**	**6 613**	**11 417**
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 216		1 216	1 441
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 229		3 229	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	6 701		6 701	19 300
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	38 808		38 808	35 878
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	233		233	210
	TOTAL (II)	**50 188**		**50 188**	**56 829**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**74 318**	**17 517**	**56 801**	**68 247**

(1) dont droit au bail	
(2) dont à moins d'un an	590
(3) dont à plus d'un an	

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	23 227	16 795	6 432	10 468
	Autres immobilisations corporelles	888	721	167	344
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				590
	TOTAL (I)	**24 130**	**17 517**	**6 613**	**11 417**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 216		1 216	1 441
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 229		3 229	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	6 701		6 701	19 300
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	38 808		38 808	35 878
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	233		233	210
	TOTAL (II)	**50 188**		**50 188**	**56 829**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**74 318**	**17 517**	**56 801**	**68 247**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				590
	(3) dont à plus d'un an				

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	45 108	102 784
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(10 120)	(57 676)
	Total des fonds propres	**34 989**	**45 108**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**34 989**	**45 108**
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 560	18 147
	Dettes fiscales et sociales	8 252	4 792
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		200
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**21 813**	**23 139**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**56 801**	**68 247**
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	(10 119,61)	(57 675,85)
(1)	Dont à moins d'un an	21 813	23 139
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	45 108	102 784
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(10 120)**	**(57 676)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**34 989**	**45 108**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**34 989**	**45 108**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 560	18 147
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 252	4 792
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		200
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**21 813**	**23 139**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**56 801**	**68 247**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 119,61)	(57 675,85)
(1) Dont à moins d'un an	21 813	23 139
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Compte de Résultat

		30/06/2025	30/06/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	42 142	24 982
	Prestations de services	113 222	136 156
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	258 167	233 752
	Dons		
	Cotisations	21 708	16 168
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	820	519
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 061	2 900
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**438 121**	**414 477**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	25 132	16 287
	Variation de stock	225	(1 031)
	Autres achats et charges externes	294 667	289 269
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 522	2 442
	Rémunération du personnel	105 582	135 074
	Charges sociales	17 160	25 007
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 214	4 214
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	318	121
	Total des charges d'exploitation	**448 820**	**471 382**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(10 699)**	**(56 905)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	579	1 458
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	**579**	**1 458**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(10 120)**	**(55 447)**
	Produits exceptionnels	590	1 804
	Charges exceptionnelles	590	4 032
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(2 229)**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**439 290**	**417 739**
	TOTAL DES CHARGES	**449 410**	**475 415**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(10 120)**	**(57 676)**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**990**	**2 159**
	Bénévolat		
	Prestations en nature		2 159
	Dons en nature	990	
	CHARGES	**16 755**	**12 205**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	16 755	12 205
	Personnel bénévole		

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2025	30/06/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	21 708	16 168
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	42 142	24 982
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	113 222	136 156
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	258 167	233 752
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 061	2 900
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	820	519
	Total des produits d'exploitation	**438 121**	**414 477**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	25 132	16 287
	Variation de stock	225	(1 031)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	294 667	289 269
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 522	2 442
	Salaires et traitements	105 582	135 074
	Charges sociales	17 160	25 007
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 214	4 214
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	318	121
	Total des charges d'exploitation	**448 820**	**471 382**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(10 699)**	**(56 905)**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2025	30/06/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(10 699)**	**(56 905)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation	579	1 458
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**579**	**1 458**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**579**	**1 458**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(10 120)**	**(55 447)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 804
	Sur opérations en capital	590	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**590**	**1 804**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		4 032
	Sur opérations en capital	590	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**590**	**4 032**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(2 229)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**439 290**	**417 739**
	TOTAL DES CHARGES	**449 410**	**475 415**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(10 120)**	**(57 676)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		2 159
Bénévolat	990	
TOTAL	**990**	**2 159**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	16 755	12 205
Personnel bénévole		
TOTAL	**16 755**	**12 205**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Produits à recevoir

		30/06/2025
Total des Produits à recevoir		**6 500**
Autres créances		**6 500**
PARTENARIATS / MECENATS A RECEVOIR	6 500	

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	**6 500**	**19 300**	(12 800)	-66,32
TOTAL	**6 500**	**19 300**	(12 800)	-66,32

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Charges à payer

		30/06/2025
Total des Charges à payer		**7 968**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**4 438**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	4 438	
Dettes fiscales et sociales		**3 530**
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	3 530	

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 438	5 557	(1 120)	-20,15
Dettes fiscales et sociales	3 530		3 530	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		200	(200)	100,0
TOTAL	7 968	5 757	2 211	38,39

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**233**
ASSURANCES MMA		233	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**233**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	**233**	**210**	23	11,13
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	233	210	23	11,13

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 801** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **439 290** euros et un total **charges** de **449 410** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-10 120** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 801** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **439 290** euros et un total **charges** de **449 410** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-10 120** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 227					23 227
	Instal., agencement, aménagement divers	888					888
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 115**					**24 115**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	590				590	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**605**				**590**	**15**
	TOTAL	**24 720**				**590**	**24 130**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 759	4 036		16 795
	Autres instal., agencement, aménagement divers	544	178		721
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 303**	**4 214**		**17 517**
	TOTAL	**13 303**	**4 214**		**17 517**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Créances et Dettes

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	201	201	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 500	6 500	
	Charges constatées d'avance	233	233	
	TOTAL DES CREANCES	**6 934**	**6 934**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 560	13 560		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 199	7 199		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 033	1 033		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20	20		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**21 813**	**21 813**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2025
Fonds propres sans droit de reprise	102 784		(57 676)		45 108
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		(57 676)	57 676		
Excédent ou déficit de l'exercice	(57 676)	57 676		10 120	(10 120)
Situation nette	**45 108**			**10 120**	**34 989**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**45 108**			**10 120**	**34 989**

Association CALAIS BASKET CHEMINOTS

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**233**
ASSURANCES MMA		233	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**233**

ANNEXE DU BILAN DE LA SAISON SPORTIVE DU 30 JUIN 2025

Principes comptables et méthodes de base

1) Les comptes annuels de l'exercice 2024/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

2) L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Projet associatif

L'association a pour objet la pratique et la promotion du basket ball.

Immobilisations et amortissements

Tableau des mouvements des immobilisations

	Début exercice	*Acquisitions*	*Diminutions*	*Fin d'exercice*
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles	24 115	0		24 115
Immobilisations financières	605	0	590	15
Total général	24 720	0	590	24 130

Tableau des mouvements des amortissements

	Début exercice	*Dotations*	*Sorties d'actif*	*Fin d'exercice*
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles	13 303	4 214		17 517
Immobilisations financières				0
Total général	13 303	4 214	0	17 517

Méthode de calcul des amortissements

Immobilisations incorporelles	12 mois
Immobilisations corporelles	3 à 10 ans

PROVISIONS

	Début exercice	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions pour risques et charges				
Provisions techniques				
Provisions pour dépréciation stocks				
Provisions pour dépréciation tiers				
Provisions dépréciation comptes fin.				
Total général	0	0	0	0

COMPTES DE RÉGULARISATION

Charges constatées d'avance	*Débit*
Assurance MMA	233
Total général	233

Produits constatés d'avance	*Crédit*
Total général	0

Charges à payer	*Crédit*
Fournisseurs	9 123
Congés payés	3 530
Charges sur congés payés	0
Charges sociales	1 033
Personnel	3 468
Total général	17 154

Produits à recevoir	*Débit*
Sponsors	0
Divers	0
Subventions	0
Mécanat/Partenariat	6 500
Personnel	0
Chomage Partiel	0
Total général	6 500

ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	*Montant*	*Échéances*	
	Brut	*Jusqu'à un an*	*A plus d'un an*
Créances clients	0	0	
Débiteurs divers	0	0	
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Fournisseurs débiteurs	0	0	
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	
Total général	0	0	0

DETTES	*Montant*	*Échéances*	
	Brut	*Jusqu'à un an*	*A plus d'un an*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 123	9 123	
Dettes de sécurité sociale et autres organismes	1 033	1 033	
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	
Autres impôts et taxes assimilées	0	0	
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	0	0	0
Personnel et comptes rattachés	3 468	3 468	
Autres dettes	0	0	
Total général	13 624	13 624	0

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Néant

ENGAGEMENTS ET SURETES REELLES CONSENTIS

Néant

VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS PROPRES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT	
Avant résultat de l'exercice précèdent.	45 108
VARIATIONS DE L'EXERCICE (+ ou -)	
Fonds associatif	
Écart de réévaluation	
Subventions d'investissement	
Fonds de roulement	
Autres provisions	
Report à nouveau	-10 120
FONDS PROPRES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
Avant résultat de l'exercice (Somme algébrique)	34 988

SUBVENTIONS RECUES

Subvention Municipale : 209 000 €
Subvention Intercommunalité : 17 000 €
Subvention FFBB : 0 €
Subvention Conseil Départemental : 7 500 €
Subvention Conseil Régional : 5 800 €
Subvention Apprentis : 18 867 €
Fonds de Solidarité Etat : 0 €

Total : 258 167 €

ANALYSE DU RÉSULTAT

Le déficit comptable de l'exercice s'élève à 10 120 € contre une insuffisance comptable de 57 676 € l'année précédente.
Les capitaux propres restent positifs de l'ordre de 34 988 €.

MOUVEMENTS DES FONDS DEDIES

	Début exercice	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Fonds dédiés				
Total général	0	0	0	0

GARANTIES DES DETTES

Aucune dette n'est garantie

APPORTS EN NATURE

Prestations en nature : Boulangerie Scotté : 990 €
Renoncement aux frais de déplacements des bénévoles et dons en nature : 15 765 €

DIVERS