BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 16/11/2026

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois) Net	%	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois) Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:								
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:								
Autres immobilisations corporelles	**78 364**	**78 364**			**15 194**	9,05		
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	*78 364*		*78 364*	52,07	*78 364*	46,69		
281820 AMT MATERIEL TRANSPO		*78 364*	*-78 364*	-52,06	*-63 170*	-37,63		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:								
TOTAL (I)	***78 364***	***78 364***			***15 194***	9,05		
STOCKS ET EN COURS:								
Matières premières, approvisionnements	**8 612**		**8 612**	5,72	**8 456**	5,04		
310000 STOCKS MAT.PREM.& FO	*8 612*		*8 612*	5,72	*8 456*	5,04		
Marchandises	**2 420**		**2 420**	1,61	**2 092**	1,25		
370000 STOCK DE MARCHANDISE	*2 420*		*2 420*	1,61	*2 092*	1,25		
Autres créances								
. Autres	**21 331**		**21 331**	14,18	**40 911**	24,37		
467300 LIGUE LR					*765*	0,46		
467400 DISTRICT DE L'HERAULT	*18*		*18*	0,01				
467810 CADHOC	*4 018*		*4 018*	2,67	*4 018*	2,39		
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	*17 295*		*17 295*	11,49	*36 128*	21,52		
Disponibilités	**118 120**		**118 120**	78,49	**101 194**	60,29		
512100 SOCIETE GENERALE	*8 514*		*8 514*	5,66	*30 221*	18,00		
512200 SOCIETE GENERALE LIVRET	*101 903*		*101 903*	67,72	*60 320*	35,94		
512300 CAISSE D'EPARGNE	*5 920*		*5 920*	3,93	*6 551*	3,90		
512400 CAISSE D'EPARGNE LIVRET	*55*		*55*	0,04	*54*	0,03		
531000 CAISSE	*1 728*		*1 728*	1,15	*4 048*	2,41		
TOTAL (II)	**150 483**		**150 483**	100,00	**152 654**	90,95		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)								
Primes de remboursement des emprunts (IV)								
Ecarts de conversion actif (V)								
TOTAL ACTIF	***228 848***	***78 364***	***150 483***	100,00	***167 848***	100,00		

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Report à nouveau	**125 990**	83,72	**151 228**	90,10
110000 REPORT A NOUVEAU GES	*125 990*	83,72	*151 228*	90,10
Résultat de l'exercice	**-15 708**	-10,43	**-25 239**	-15,03
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			**5 394**	3,21
131000 SUBV EQUIPT RENOUVEL			*26 971*	16,07
139000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES			*-21 577*	-12,85
TOTAL(I)	***110 282***	73,29	***131 384***	78,28
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			**694**	0,41
164130 EMPRUNTVOLSWAGEN BANK 15 000 E			*347*	0,21
164140 EMPRUNTVOLSWAGEN BANK 15 000 E			*347*	0,21
Fournisseurs et comptes rattachés	**2 792**	1,86	**259**	0,15
401000 FOURNISSEURS	*1 349*	0,90	*259*	0,15
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	*1 443*	0,96		
Autres	**4 610**	3,06	**7 511**	4,47
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	*1 560*	1,04	*3 375*	2,01
431100 URSSAF	*359*	0,24	*477*	0,28
437310 CAISSE RETR.PREV.SAL	*171*	0,11	*393*	0,23
442100 RETENUES A LA SOURCE			*70*	0,04
467300 LIGUE LR	*169*	0,11		
467400 DISTRICT DE L'HERAULT			*429*	0,26
467500 FEDERATION FRANCAISE DE FOOTBA	*1 000*	0,66	*150*	0,09
468600 DIVERS CHARGES A PAY	*1 350*	0,90	*2 617*	1,56
Produits constatés d'avance	**32 800**	21,80	**28 000**	16,68
487000 PDTS CONST AVANCE	*32 800*	21,80	*28 000*	16,68
TOTAL(IV)	***40 202***	26,72	***36 464***	21,72
TOTAL PASSIF	**150 483**	100,00	***167 848***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 16/11/2026

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	**33 474**		**33 474**	64,85	**19 888**	36,85	**13 586**	68,31
707100 VENTES BUVETTE	*13 271*		*13 271*	25,71	*3 580*	6,63	*9 691*	270,70
707500 VENTES FETE VOTIVE	*20 203*		*20 203*	39,14	*16 307*	30,21	*3 896*	23,89
Prestations de services	**18 147**		**18 147**	35,15	**34 088**	63,16	**-15 941**	-46,75
706100 ENTREES STADE	*11 346*		*11 346*	21,98	*795*	1,47	*10 551*	N/S
706300 STAGE ECOLE DE FOOTBALL	*5 660*		*5 660*	10,96	*7 748*	14,35	*-2 088*	-26,94
706400 TOURNOIS INTERNES	*1 141*		*1 141*	2,21	*19 638*	36,38	*-18 497*	-94,18
708400 LOTOS					*5 907*	10,94	*-5 907*	-100,00
Montants nets produits d'expl.	***51 621***		***51 621***	100,00	***53 975***	100,00	***-2 354***	-4,35
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Subventions d'exploitation			**84 947**	164,56	**59 370**	110,00	25 577	43,08
741000 SUBVENTION MUNICIPALE			*28 000*	54,24	*32 200*	59,66	*-4 200*	-13,03
741100 SUBVENTION REGION					*4 000*	7,41	*-4 000*	-100,00
741200 SUBVENTION DEPARTEMENTALE			*2 500*	4,84	*4 000*	7,41	*-1 500*	-37,49
743000 SUBVENTION FFF			*43 000*	83,30			*43 000*	N/S
745000 SUBVENTION SERVICE CIVIQUE			*2 580*	5,00	*3 950*	7,32	*-1 370*	-34,67
745100 SUBVENTION APPRENTI ASP			*8 867*	17,18	*15 220*	28,20	*-6 353*	-41,73
Cotisations			**75 221**	145,72			75 221	N/S
756000 COTISATIONS DES ADHE			*75 221*	145,72			*75 221*	N/S
Autres produits			**202 551**	392,38	**267 420**	495,45	-64 869	-24,25
754000 COTISATIONS					*65 247*	120,88	*-65 247*	-100,00
754100 DONS			*202 550*	392,38	*202 173*	374,57	*377*	0,19
758000 CHARGES DIVERSES DE GESTION			*1*	0,00	*0*	0,00	*1*	N/S
Transfert de charges			**169**	0,33	**1 116**	2,07	-947	-84,85
791000 TRANSFERT DE CHARGES			*169*	0,33	*1 116*	2,07	*-947*	-84,85
Sous-total des autres produits d'exploitation			***362 888***	702,99	***327 906***	607,51	***34 982***	10,67
Total des produits d'exploitation (I)			***414 509***	802,99	***381 881***	707,51	***32 628***	8,54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
PRODUITS FINANCIERS:								
Autres intérêts et produits assimilés			**2 584**	5,01	**399**	0,74	2 185	547,62
768000 AUTRES PRODUITS FINA			*2 584*	5,01	*399*	0,74	*2 185*	547,62
Total des produits financiers (III)			***2 584***	5,01	***399***	0,74	***2 185***	547,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations en capital			**5 394**	10,45	**5 394**	9,99		0,00
777000 QU.PART SUBV.VIRE RE			*5 394*	10,45	*5 394*	9,99		0,00
Total des produits exceptionnels (IV)			***5 394***	10,45	***5 394***	9,99		0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***422 487***	818,44	***387 674***	718,25	***34 813***	8,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-15 708***	-30,42	***-25 239***	-46,75	***9 531***	37,76
TOTAL GENERAL			***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	**16 001**	31,00	**8 510**	15,77	7 491	88,03
607100 ACHATS PRODUITS BUVETTE	*4 424*	8,57	*1 193*	2,21	*3 231*	270,83
607500 ACHATS FETE VOTIVE	*11 577*	22,43	*7 317*	13,56	*4 260*	58,22
Variations stocks de marchandises	**-328**	-0,63	**-804**	-1,48	476	59,20
603700 VARIAT.STOCKS MARCHA	*-328*	-0,63	*-804*	-1,48	*476*	59,20
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	**-156**	-0,29	**-1 327**	-2,45	1 171	88,24
603100 VARIAT.STOCKS MAT.PR	*-156*	-0,29	*-1 327*	-2,45	*1 171*	88,24
Autres achats non stockés	**55 279**	107,09	**57 153**	105,89	-1 874	-3,27
604000 ETUD.PR.EQUIP.TVX IN	*5 955*	11,54	*2 632*	4,88	*3 323*	126,25
604100 PRESTATIONS DE SERVICES LOTO			*4 000*	7,41	*-4 000*	-100,00
604200 TOURNOIS JEUNES EXTERIEURS	*370*	0,72	*500*	0,93	*-130*	-25,99
604210 TOURNOIS JEUNES INTERNES	*1 304*	2,53	*12 564*	23,28	*-11 260*	-89,61
604230 STAGE ECOLE DE FOOTBALL	*443*	0,86	*596*	1,10	*-153*	-25,66
604300 SERVICES CIVIQUES	*3 111*	6,03	*4 012*	7,43	*-901*	-22,45
606100 ACHATS EQUIPEMENTS SPORTIF	*39 056*	75,66	*26 871*	49,78	*12 185*	45,35
606210 PDT PHARM.& USAGE ME	*1 808*	3,50	*897*	1,66	*911*	101,56
606261 CARBURANTS	*1 811*	3,51	*2 292*	4,25	*-481*	-20,98
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	*1 080*	2,09	*2 655*	4,92	*-1 575*	-59,31
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	*343*	0,66	*134*	0,25	*209*	155,97
Services extérieurs	**5 143**	9,96	**7 845**	14,53	-2 702	-34,43
613500 LOCATIONS DE MATERIE	*300*	0,58			*300*	N/S
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MO	*261*	0,51			*261*	N/S
615520 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	*378*	0,73	*3 804*	7,05	*-3 426*	-90,05
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	*762*	1,48	*722*	1,34	*40*	5,54
616300 ASSUR.TRANSPORT	*3 443*	6,67	*3 319*	6,15	*124*	3,74
Autres services extérieurs	**157 027**	304,19	**160 703**	297,74	-3 676	-2,28
622600 HONORAIRES COMPTABLES	*9 472*	18,35	*9 648*	17,87	*-176*	-1,81
623400 CADEAUX	*170*	0,33	*311*	0,58	*-141*	-45,33
624100 TRANSPORTS DE BIENS	*162*	0,31			*162*	N/S
625100 VOYAGES ET DEPLACEME	*79 460*	153,93	*92 937*	172,19	*-13 477*	-14,49
625700 RECEPTIONS	*20 057*	38,85	*12 163*	22,53	*7 894*	64,90
626000 FRAIS POSTAUX	*172*	0,33	*164*	0,30	*8*	4,88
626210 INTERNET	*480*	0,93	*480*	0,89		0,00
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	*598*	1,16	*451*	0,84	*147*	32,59
628120 FRAIS POUR ARBITRES ET DELEGUE	*3 650*	7,07	*4 145*	7,68	*-495*	-11,93
628230 REDEVANCE LIGUE	*35 203*	68,20	*34 011*	63,01	*1 192*	3,50
628240 REDEVANCE DISTRICT	*5 763*	11,16	*5 097*	9,44	*666*	13,07
628250 REDEVANCE FFF	*1 420*	2,75	*150*	0,28	*1 270*	846,67
628500 FORMATIONS EDUCATEURS	*420*	0,81	*1 145*	2,12	*-725*	-63,31
Impôts, taxes et versements assimilés	**542**	1,05	**430**	0,80	112	26,05
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	*542*	1,05	*430*	0,80	*112*	26,05
Salaires et traitements	**185 791**	359,91	**160 053**	296,53	25 738	16,08
641100 SALAIRES & APPOINTEM	*40 439*	78,34	*45 673*	84,62	*-5 234*	-11,45
641170 AUTRES INDEMNITES	*1 092*	2,12			*1 092*	N/S
641310 PRIMES DE MANIFESTATIONS EXONE	*144 260*	279,46	*114 380*	211,91	*29 880*	26,12
Charges sociales	**3 642**	7,06	**3 753**	6,95	-111	-2,95
645100 COTISATIONS A L'URSS	*1 865*	3,61	*2 366*	4,38	*-501*	-21,16
645310 COT.RETR.CPLT ET PRE	*1 300*	2,52	*1 388*	2,57	*-88*	-6,33
645400 COTISATIONS ASSEDIC	*477*	0,92			*477*	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**15 194**	29,43	**15 673**	29,04	-479	-3,05
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	*15 194*	29,43	*15 673*	29,04	*-479*	-3,05
Autres charges			**1**	0,00	-1	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION			*1*	0,00	*-1*	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	***438 134***	848,75	***411 991***	763,30	***26 143***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
CHARGES FINANCIERES:						
Intérêts et charges assimilées	**61**	0,12	**922**	1,71	-861	-93,37
661100 INTERETS EMPRUNTS &	*61*	0,12	*922*	1,71	*-861*	-93,37
Total des charges financières (III)	***61***	0,12	***922***	1,71	***-861***	-93,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Préambule

L'association à pour objet social de déelopper la pratique du football pour toutes les catégories d'âge
La nature des activités est la pratique du football des U6 jusqu'au vétérans encadrés par éducateurs sportifs.
L'ssociation a comme moyens mis à sa disposition 3 terrains de footbal, 2 synthétiques et un pelousé, ainsi que des vestiaires et un club house, l'ensemble de ces installations est mis à disposition de l'ensemble des licenciés, le club met également à disposition du matériel et équipement sportif de qualité pour permettre à l'ensemble des éducateurs de pouvoir travallier dans de bonnes conditions.

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 150 483,47 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 15 707,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/09/2024 par les dirigeants.

1.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.
La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	*78 364*			*78 364*
TOTAL	*78 364*			*78 364*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles Install. générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	*63 170*	*15 194*		*78 364*
TOTAL II	*63 170*	*15 194*		*78 364*
TOTAL GENERAL (I+II)	*63 170*	*15 194*		*78 364*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	*21 331*	*21 331*	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	*21 331*	*21 331*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*17 295*
TOTAL	*17 295*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*151 228*				*125 990*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-25 239*				*-15 708*
Dont générosité du public					
Situation nette	*125 990*				*110 282*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*5 394*				
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*131 384*				*110 282*
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*2 792*	*2 792*		
Dettes fiscales & sociales	*2 091*	*2 091*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 519*	*2 519*		
Produits constatés d'avance	*32 800*	*32 800*		
TOTAL	*40 202*	*40 202*		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*1 443*
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	*1 350*
TOTAL	*2 793*

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

Subvention municipalité Fabrègues : 28 000 euros

Subvention départementales : 2 500 euros

Subvention FFF : 43 000 euros

Subvention d'état : 11 447 euros

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	*3*	*0*
TOTAL	*3*	*0*

6.2 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Honoraires comptables SARL AAS : 9 472 euros

SARL
Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

2024

Exercice clos le 30/06/2024

Rapport général du Commissaire aux comptes

ASSOCIATION SPORTIVE FABREGUOISE

Avenue Jean Marc ROUAN

BP 33

34690 FABREGUES

SARL Jalabert Conseil Expertise

au Capital Social de 63 000 €

165 Chemin des Négadoux
83140 SIX FOURS

Siret : 429 024 334 00030
Tél : 04 94 89 00 98
Fax : 04 94 87 29 97

laetitia.jalabert@cabinet-jce.com

SARL JCE
Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

ASSOCIATION SPORTIVE FABREGUOISE
Siège social : Avenue jean marc ROUAN
BP 33
34 690 FABREGUES

SIREN : 438 148 637 00012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SPORTIVE FABREGUOISE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/07/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédées, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

SARL

Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulées, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

SARL

Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Six-Fours-Les-Plages, le 01/10/2024

Le Commissaire aux comptes,
JCE, représenté par
Laëtitia JALABERT

SARL JCE
Commissaire aux Comptes
165 Chemin des Négadoux
83140 SIX FOURS LES PLAGES
Siren : 429 024 334

SARL

Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

Documents de Synthèse

COMPTES ANNUELS DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

SARL JCE
165 chemin des Négadoux – 83140 SIX-FOURS-LES-PLAGES
Tel : 04 94 89 00 98 – Mail : laetitia.jalabert@cabinet-jce.com
Sarl au Capital de 63 000 € - N° SIREN : 429 024 334

ASS. SPORTIVE FABREGUOISE

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Présenté en Euros

Edité le 26/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	78 364	78 364			15 194	9,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***78 364***	***78 364***			***15 194***	9,05
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	8 612		8 612	5,72	8 456	5,04
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 420		2 420	1,61	2 092	1,25
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	21 331		21 331	14,18	40 911	24,37
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	118 120		118 120	78,48	101 194	60,29
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	**150 483**		**150 483**	100,00	**152 654**	90,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***228 848***	***78 364***	***150 483***	100,00	***167 848***	100,00

SARL JCE

AAS SARL

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 — Présenté en Euros — Edité le 26/09/2024

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	125 990	83,72	151 228	90,10
Résultat de l'exercice	-15 708	-10,43	-25 239	-15,03
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			5 394	3,21
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***110 282***	73,29	***131 384***	78,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées			694	0,41
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 792	1,86	259	0,15
Autres	4 610	3,06	7 511	4,47
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	32 800	21,80	28 000	16,68
TOTAL(IV)	***40 202***	26,72	***36 464***	21,72
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**150 483**	100,00	***167 848***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SARL JCE

VISE COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024 — Présenté en Euros — Edité le 26/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois) Total	%	Variation sur 12 mois Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	33 474		33 474	64,85	19 888	36,85	13 586	68,31
Production vendue de biens								
Prestations de services	18 147		18 147	35,15	34 088	63,16	-15 941	-46,75
Montants nets produits d'expl.	***51 621***		***51 621***	100,00	***53 975***	100,00	***-2 354***	-4,35
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			84 947	164,56	59 370	110,00	25 577	43,08
Cotisations								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			277 772	538,10	267 420	495,45	10 352	3,87
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			169	0,33	1 116	2,07	-947	-84,85
Sous-total des autres produits d'exploitation			***362 888***	702,99	***327 906***	607,51	***34 982***	10,67
Total des produits d'exploitation (I)			***414 509***	802,99	***381 881***	707,51	***32 628***	8,54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			2 584	5,01	399	0,74	2 185	547,62
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***2 584***	5,01	***399***	0,74	***2 185***	547,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			5 394	10,45	5 394	9,99		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***5 394***	10,45	***5 394***	9,99		0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***422 487***	818,44	***387 674***	718,25	***34 813***	8,98
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			***-15 708***	-30,42	***-25 239***	-46,75	***9 531***	37,76
TOTAL GENERAL			***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			16 001	31,00	8 510	15,77	7 491	88,03
Variations stocks de marchandises			-328	-0,63	-804	-1,48	476	59,20
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			-156	-0,29	-1 327	-2,45	1 171	88,24
Autres achats non stockés			55 279	107,09	57 153	105,89	-1 874	-3,27
Services extérieurs			5 143	9,96	7 845	14,53	-2 702	-34,43
Autres services extérieurs			157 027	304,19	160 703	297,74	-3 676	-2,28
Impôts, taxes et versements assimilés			542	1,05	430	0,80	112	26,05
Salaires et traitements			185 791	359,91	160 053	296,53	25 738	16,08
Charges sociales			3 642	7,06	3 753	6,95	-111	-2,95
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	15 194	29,43	15 673	29,04	-479	-3,05
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges			1	0,00	-1	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	***438 134***	848,75	***411 991***	763,30	***26 143***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	61	0,12	922	1,71	-861	-93,37
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***61***	0,12	***922***	1,71	***-861***	-93,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	***438 195***	848,87	***412 913***	765,01	***25 282***	6,12

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

AAS SARL

SARL

Commissaire aux comptes
www.cabinet-jce.com

Annexes

COMPTES ANNUELS DU DU 01/06/2023 AU 30/06/2024

SARL JCE
165 chemin des Négadoux – 83140 SIX-FOURS-LES-PLAGES
Tel : 04 94 89 00 98 – Mail : laetitia.jalabert@cabinet-jce.com
Sarl au Capital de 63 000 € - N° SIREN : 429 024 334

Préambule

L'association à pour objet social de déelopper la pratique du football pour toutes les catégories d'âge
La nature des activités est la pratique du football des U6 jusqu'au vétérans encadrés par éducateurs sportifs.
L'ssociation a comme moyens mis à sa disposition 3 terrains de footbal, 2 synthétiques et un pelousé, ainsi que des vestiaires et un club house, l'ensemble de ces installations est mis à disposition de l'ensemble des licenciés, le club met également à disposition du matériel et équipement sportif de qualité pour permettre à l'ensemble des éducateurs de pouvoir travallier dans de bonnes conditions.

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 150 483,47 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 15 707,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 27/09/2024 par les dirigeants.

1.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

- Préciser à compter de..., et la méthode retenue.

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.
La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	*78 364*			*78 364*
TOTAL	*78 364*			*78 364*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions sur sol propres sur sol d'autrui inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles Install. générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	*63 170*	*15 194*		*78 364*
TOTAL II	*63 170*	*15 194*		*78 364*
TOTAL GENERAL (I+II)	*63 170*	*15 194*		*78 364*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé: Créances rattachées à des participations Prêts Autres créances **Créances de l'actif circulant:** Créances usagers Autres créances **Charges constatées d'avance**	*21 331*	*21 331*	
TOTAL	*21 331*	*21 331*	

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*17 295*
TOTAL	*17 295*

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*151 228*				*125 990*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*-25 239*				*-15 708*
Dont générosité du public					
Situation nette	*125 990*				*110 282*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*5 394*				
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*131 384*				*110 282*
TOTAL dont générosité du public					

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*2 792*	*2 792*		
Dettes fiscales & sociales	*2 091*	*2 091*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 519*	*2 519*		
Produits constatés d'avance	*32 800*	*32 800*		
TOTAL	*40 202*	*40 202*		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*1 443*
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	*1 350*
TOTAL	*2 793*

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

Subvention municipalité Fabrègues : 28 000 euros
Subvention départementales : 2 500 euros
Subvention FFF : 43 000 euros
Subvention d'état : 11 447 euros

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non Cadres	3	0
TOTAL	3	0

6.2 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Honoraires comptables SARL AAS : 9 472 euros

SARL JCE

VISE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES