

BILAN - ACTIF

| Postes | 31/08/2024 | | | Net N-1 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions brevets et droits similaires | 49 444 | 49 284 | 159 | 341 |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 295 316 | 242 092 | 53 224 | 69 867 |
| Constructions | 2 341 836 | 2 273 920 | 67 916 | 81 596 |
| Installations techn. matériel et outill. indus. | 702 290 | 639 922 | 62 368 | 50 876 |
| Autres immobilisations corporelles | 289 407 | 278 776 | 10 631 | 8 604 |
| Immobilisations en cours | 149 400 | 0 | 149 400 | 149 400 |
| Avances et acomptes | | | 0 | 0 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations (méthode mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 1 658 | 0 | 1 658 | 1 658 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 6 666 | 0 | 6 666 | 6 666 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I) | 3 836 015 | 3 483 994 | 352 021 | 369 007 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvision. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 5 722 | 0,00 | 5 722 | 6 247 |
| Avances et acomptes versés sur commande | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés (3) | 43 707 | 0 | 43 707 | 57 005 |
| Autres créances (3) | 556 670 | 34 370 | 522 300 | 705 364 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disponibilités | 618 849 | 0 | 618 849 | 796 238 |
| Charges constatées d'avance (3) | 48 597 | 0 | 48 597 | 62 753 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 1 273 545 | 34 370 | 1 239 175 | 1 627 606 |
| Charges à répartir/plusieurs ex. (III) | | | | |
| Prime remboursement obligations (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 5 109 560 | 3 518 364 | 1 591 196 | 1 996 614 |
| 1- Dont droit au bail | | | | |
| 2- Dont à moins d'un an | | | | |
| 3- Dont à plus d'un an | | | | |

BILAN - PASSIF

| Postes | 31/08/2024 | N-1 |
|--|------------------|------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport. | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 430 370 | 1 424 209 |
| Report à nouveau | -1 582 544 | -1 557 655 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | -228 984 | -18 728 |
| Subventions d'investissement | 59 927 | 84 623 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | -321 232 | -67 551 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | 0 | 0 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 0 | 0 |
| Provisions pour charges | 1 351 | 1 351 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 1 351 | 1 351 |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| DETTES (IV) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 439 765 | 417 375 |
| Emprunts et dettes financières divers | 320 | 300 |
| Avances et acomptes rattachés | 367 245 | 367 402 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 239 711 | 376 561 |
| Dettes fiscales et sociales | 226 716 | 233 212 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 |
| Autres dettes | 296 012 | 311 487 |
| COMPTE DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 341 307 | 356 478 |
| TOTAL (IV) | 1 911 076 | 2 062 814 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 1 591 196 | 1 996 614 |
| | | |

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en compte)

| Postes | 31/08/24 | N - 1 |
|--|------------------|------------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 3 236 | 7 972 |
| Variation de stock (marchandises) | 525 | 3 099 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 4 456 | 5 324 |
| Variation de stock | 0 | 0 |
| Autres achats et charges externes | 1 766 005 | 1 590 472 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 93 155 | 68 020 |
| Salaires et traitements | 1 435 266 | 1 384 409 |
| Charges sociales | 256 809 | 263 425 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| .Sur immobilisations - dotations aux amortissements | 64 349 | 131 707 |
| - dotations aux provisions | | |
| .Sur actif circulant : dotations aux provisions | 0 | 0 |
| .Pour risques et charges : dotations aux provisions | 33 920 | 0 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| Autres charges | 193 464 | 180 747 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I) | 3 851 185 | 3 635 175 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) | 0 | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (2) | 10 762 | 1 824 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIERES (III) | 10 762 | 1 824 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 16 688 | 17 535 |
| Sur opérations en capital | 0 | 0 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 0 | 0 |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) | 16 688 | 17 535 |
| Participation des salariés aux fruits de l'expansion (V) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VI) | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 3 878 635 | 3 654 534 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | -212 656 | -8 508 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | -10 599 | -1 824 |
| 3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | -5 730 | -8 397 |
| 4 - BENEFICE OU PERTE | -228 984 | -18 728 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| <i>Secours en nature</i> | | |
| <i>Mise à disposition gratuite de biens</i> | | |
| <i>Personnel bénévole</i> | | |

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

| Postes | Exportations | 31/08/24 | N - 1 |
|--|--------------|------------------|------------------|
| | | Net | Net |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | | 29 649 | 33 794 |
| Production vendue de biens de services | | 2 471 143 | 2 341 221 |
| Chiffres d'affaires nets | | 2 500 791 | 2 375 015 |
| Production stockée | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | 5 481 | 0 |
| Subventions d'exploitation | | 911 441 | 994 649 |
| Reprises sur amortiss. et provisions, transfert de charges | | 3 748 | 17 704 |
| Autres produits | | 217 068 | 239 299 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | 3 638 529 | 3 626 667 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II) | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Produits financiers de participations | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | | 163 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | | 163 | 0 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | 10 958 | 9 138 |
| Sur opérations en capital | | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 0 | 0 |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV) | | 10 958 | 9 138 |
| TOTAL PRODUITS (I + II + III + IV) | | 3 649 650 | 3 635 805 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | | -212 656 | -8 508 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | | -10 599 | -1 824 |
| 3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | | -5 730 | -8 397 |
| 4 - BENEFICE OU PERTE | | -228 984 | -18 728 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | | |

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

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

| | VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATION (Acquisitions, Créations, etc.) | DIMINUTION (Cessions, Mises Hors Services, etc.) | VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE |
|---|---|---|--|---|
| Autres participations | 1 658 | 0 | 0 | 1 658 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 666 | 0 | 0 | 6 666 |
| Concessions, Brevets, Droits similaires | 49 444 | 0 | 0 | 49 444 |
| Terrains aménagés et agencement des terrains | 295 316 | 0 | 0 | 295 316 |
| Constructions | 2 334 409 | 7 427 | 0 | 2 341 836 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 669 040 | 34 035 | 785 | 702 290 |
| Autres immobilisations corporelles | 282 720 | 6 686 | 0 | 289 407 |
| Avances et Acomptes sur immobilisations corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations en cours | 149 400 | 0 | 0 | 149 400 |
| TOTAL | 3 788 652 | 48 148 | 785 | 3 836 015 |

ETAT DES AMORTISSEMENTS
(Article 24-4°)

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | MONTANT DES AMORTISSEMENTS AU DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATIONS DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS AMORTISSEMENTS afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | MONTANT DES AMORTISSEMENTS A LA FIN DE L'EXERCICE |
|---|--|---|---|--|
| Amortissements des Concessions, Brevets, Droits similaires | 49 103 | 181 | 0 | 49 284 |
| Amortissements des terrains aménagés et agencement des terrains | 225 449 | 16 643 | 0 | 242 092 |
| Amortissements des constructions | 2 252 813 | 21 107 | 0 | 2 273 920 |
| Amortissements des installations techniques, matériel et outillage | 618 164 | 21 759 | 0 | 639 922 |
| Amortissements des autres immobilisations corporelles | 274 117 | 4 659 | 0 | 278 776 |
| TOTAL | 3 419 645 | 64 349 | 0 | 3 483 994 |

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

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

ETAT DES PROVISIONS

(Articles 24-2 et 24-1)

| | MONTANT DEBUT DE L'EXERCICE | AUGMENTATION DOTATIONS DE L'EXERCICE | DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE | MONTANT FIN DE L'EXERCICE |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------------------|
| Provisions pour risques et charges | 1 351 | 0 | 0 | 1 351 |
| Provisions pour dépréciation : | | | | |
| * sur immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * sur stocks et en-cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * sur clients et comptes rattachés | 0 | 38 | 0 | 38 |
| * autres provisions pour dépréciation | 450 | 33 920 | 0 | 34 370 |
| TOTAL | 1 801 | 33 958 | 0 | 35 759 |

PRODUITS A RECEVOIR

| MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS | MONTANT |
|---|---------|
| Actif Circulant | |
| Etat & autres collectivités publiques | 265 321 |
| Autres créances | 185 990 |
| Autres créances sections sportives | 68 686 |
| TOTAL | 519 996 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Achats | 19 454 |
| Assurances | 9 979 |
| Contrats de maintenance | 8 696 |
| Loyers et charges locatives | 3 840 |
| Services extérieurs | 1 880 |
| Frais fédérations | 4 748 |
| TOTAL | 48 597 |

CHARGES A PAYER
(Article 23)

| MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS AUX POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Emprunts et dettes financières diverses | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 130 139 |
| Dettes fiscales et sociales | 101 576 |
| Autres dettes (sections sportives) | 24 760 |
| Autres dettes (LUC Général) | 40 438 |
| TOTAL | 296 913 |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE*(Article 23)*

| | MONTANT |
|---|----------------|
| Produits d'exploitation : | |
| * Subventions publiques (dont aides à l'emploi) | 229 219 |
| * Produits du département formation | 46 612 |
| * Divers | 8 727 |
| * Cotisations | 56 750 |
| <i>TOTAL</i> | 341 307 |

VARIATIONS DES FONDS PROPRES

| | Fonds propres au 31/08/2023 | Augmentation | Diminution | Fonds propres au 31/08/2024 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------|------------|--------------------------------|
| Autres réserves | 525 602 | 35 043 | -41 982 | 518 663 |
| Autres réserves sections | 898 607 | 86 370 | -73 270 | 911 707 |
| Report à nouveau | -1 534 800 | 15 560 | -34 711 | -1 553 952 |
| Report à nouveau sections | -22 855 | 0 | -5 738 | -28 593 |
| Excedent ou deficit | | | | -228 984 |
| Situation nette | -133 446 | | | -381 159 |
| Sbvts d'investissement | 54 003 | 0 | -17 585 | 36 418 |
| Sbvts d'investissement sections | 30 620 | 0 | -7 111 | 23 509 |
| TOTAL | -79 443 | | | -321 232 |

VARIATIONS FONDS DEDIES

NEANT

VARIATIONS FONDS REPORTEES

NEANT

LEGS, DONATIONS, ASSURANCES-VIE

NEANT

SUBVENTIONS

| | MONTANT |
|--|----------------|
| Etat Aide à l'Embauche | 4 535 |
| Agence de services et de paiement (Aides à l'emploi) | 49 334 |
| Agence Nationale du Sport | 116 551 |
| Région Hauts de France | 38 100 |
| Département du Nord | 105 500 |
| Mairie de Lille | 298 614 |
| Mairie de Ronchin | 13 334 |
| Métropole Européenne de Lille | 157 000 |
| CAF | 35 134 |
| Subventions diverses | 93 340 |
| TOTAL | 911 441 |

LILLE UNIVERSITE CLUB

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagements pris en matière de pensions retraites

Montant des engagements de retraite au 31/08/2024 : 135 386 €

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

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

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

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

(Article 24-7° et 8°)

| CADRE A | ETAT DES CREANCES | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an | |
|---------|---|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|
| | Prêts | 0 | 0 | 0 | |
| | Autres immobilisations financières | 6 666 | 0 | 6 666 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 42 | 39 | 3 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 11 | 0 | 11 | |
| | Autres créances clients | 230 481 | 230 481 | 0 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 0 | 0 | 0 | |
| | Etat et autres collectivités publiques | 246 664 | 245 114 | 1 550 | |
| | Débiteurs divers | 0 | 0 | 0 | |
| | Charges constatées d'avance | 48 597 | 48 597 | 0 | |
| | TOTAUX | 532 462 | 524 232 | 8 230 | |
| CADRE B | ETAT DES DETTES | Montant Brut | A 1 an au plus | A plus d'un an A moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
| | Emprunts et dettes auprès des éta de crédits | 439 765 | 166 805 | 272 959 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 320 | 20 | 210 | 90 |
| | Avances et acomptes rattachés | 367 245 | 367 245 | 0 | |
| | Fournisseur et comptes rattachés | 239 671 | 164 256 | 75 415 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 136 504 | 136 504 | 0 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 72 519 | 72 519 | 0 | |
| | Etat : Taxe sur la valeur ajoutée | 0 | 0 | 0 | |
| | Etat : Autres impôts, taxes et assimilés | 17 693 | 17 693 | 0 | |
| | Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés | 0 | 0 | 0 | |
| | Autres dettes | 296 012 | 296 012 | 0 | |
| | Produits constatés d'avance | 341 307 | 285 367 | 55 941 | |
| | TOTAUX | 1 911 036 | 1 506 421 | 404 525 | 90 |

EMPRUNTS ET ENGAGEMENTS FINANCIERS

| COMPTE | ORGANISME PRETEUR | EMPLOIS | MONTANT EMPRUNTE | DUREE (ANNEE) | 1ere ECHEANCE | DERNIERE ECHEANCE |
|--------|--------------------------------|---------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| 164400 | C.M. | | 350 000,00 | 1 | 05/06/2023 | 05/06/2023 |
| | Dépôts et cautionnements reçus | | 400,00 | | | |
| | | TOTAL | 350 400,00 | | | |
| COMPTE | ORGANISME PRETEUR | EMPLOIS | MONTANT ECHEANCES | PERIODICITE | CAPITAL RESTANT DU | |
| 164400 | C.M. | PGE | 350 000,00 | annuel | 272 959,36 | |
| | banques créditrices | | 166 805,25 | | 166 805,25 | |
| | Dépôts et cautionnements reçus | | | | 320,00 | |
| | | TOTAL | | | 440 084,61 | |

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

| | PERSONNEL |
|--|--|
| CDI de droit commun : 43 | 25 postes à temps plein (dont 7 PSE) 17 postes à temps partiel (dont 1 PSE) |
| CDD de droit commun : 7 | 7 postes à temps partiel |
| Contrats d'apprentissage : 14 | CDD à temps plein/temps partiel |
| Contrats de professionnalisation : 1 | 1 CDD à temps partiel |
| Vacataires Sport : 103 | 16 postes d'éducateur APA 18 postes d'éducateur sportifs 1 entraîneurs et 8 joueuses de water polo Environ 60 postes d'animateur (CEE : Contrats d'Engagement Educatif) |
| ETP PERMANENTS : 35,93 | |
| ETP SPORT : 3,74 | |
| ETP CEE : 3,59 | |
| ETP GEPSAL : 1,40 (salariés mis à disposition depuis plus de 1 an) | |
| EFFECTIF ANNUEL MOYEN EN ETP (hors contrats aidés) : 44,66 | |

LILLE UNIVERSITE CLUB

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Rémunération des Dirigeants

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

Ventilation du Chiffre d'affaires net hors taxes

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Cotisations membres | 1 863 343 |
| Prestations de service C.A.F. | 283 946 |
| Autres produits | 323 854 |
| Ventes de marchandises | 29 649 |
| Total : | 2 500 791 |