

Plaquette annuelle

OM FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/2023

OM FOOTBALL

41_9 Boulevard Clémenceau
92700 MARCQ-EN-BAROEUL

Exercice clos le 30/06/2023

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du pont
92200 Neuilly-sur-seine

SOMMAIRE**1. Comptes annuels**

Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	16
<i>Autres informations</i>	17

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE**OM FOOTBALL****Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de OM FOOTBALL pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	169 962
Total des ressources	639 370
Résultat net comptable (Déficit)	-22 229

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'association, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à LILLE
Le 10/11/2023

Signé par

30643635383965322d6638633...
Maxime Gallet
Expert Comptable associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 30/06/2023	Net au 30/06/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	11 000		11 000	
<i>Autres créances</i>	4 722		4 722	4 090
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	154 240		154 240	107 671
<i>Charges constatés d'avance</i>				1 228
Total II	169 962		169 962	112 990
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	169 962		169 962	112 990
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 30/06/2023	au 30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	44 476	162 357
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-4 214	-4 214
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 229	-117 881
Situation nette (sous-total)	18 033	40 262
Total I	18 033	40 262
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	6 627	4 480
Total III	6 627	4 480
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 671	348
Dettes fiscales et sociales	24 547	4 291
Autres dettes	24 905	
Produits constatés d'avance	79 179	63 609
Total IV	145 302	68 248
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	169 962	112 990
(1) Dont à plus d'un an (a)	18 504	
Dont à moins d'un an (a)	126 798	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	145 609	118 900
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>	120 378	71 268
<i>Ventes de prestations de services</i>	50 887	60 086
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	166 000	152 250
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	322 496	116 500
Dont Dons manuels	322 496	116 500
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	35 990	26 670
Autres produits	36 604	13 471
Total I	877 964	559 144
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	152 638	104 949
Autres achats et charges externes	460 647	433 782
Salaires et traitements	252 590	113 594
Charges sociales	33 131	24 610
Dotations aux provisions	2 147	266
Autres charges	99	19
Total II	901 253	677 221
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-23 289	-118 077
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 060	502
Total III	1 060	502
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 060	502

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2023	Exercice N-1 30/06/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-22 229	-117 574
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 175
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 494
Total V		3 669
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 976
Total VI		3 976
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-307
Total des produits (I+III+V)	879 024	563 315
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	901 253	681 197
EXCEDENT OU DEFICIT	-22 229	-117 881

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	100 934	106 317
Total	100 934	106 317
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	55 200	53 179
Prestations en nature	45 734	53 138
Total	100 934	106 317



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OM FOOTBALL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 169 962 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 22 229 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association, fondée en 1921 à Marcq en Baroeul a pour objet la pratique du football, des activités sportives et physiques.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun évènement survenu au cours de l'exercice susceptible d'entraîner une modification significative dans l'activité de l'Association ou la présentation des comptes annuels n'est à signaler.

De plus, à la date de l'arrêté des comptes par le comité directeur du 10/11/2023 en vue de préparer la tenue de l'assemblée générale Ordinaire appelée à approuver les comptes annuels de l'exercice clos au 30 juin 2023, la gouvernance n'a pas relevé d'incertitude significative susceptible de remettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son activité.

La provision congés payés a été comptabilisée à la date de clôture pour un montant de 4 750€ bruts plus 2 002€ de charges sociales.

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 722 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 000	11 000	
Autres	4 722	4 722	
Charges constatées d'avance			
Total	15 722	15 722	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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	162 357	-117 881			44 476
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-4 214				-4 214
Excédent ou déficit de l'exercice	-117 881	117 881		22 229	-22 229
Situation nette	40 262			22 229	18 033
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	40 262			22 229	18 033

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	4 480	2 147			6 627
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	4 480	2 147			6 627
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 147			
Financières					
Exceptionnelles					

Le montant des engagements de l'association en matière de pension, en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des

Notes sur le bilan

membres de son personnel s'élève à 6 627€ à la date de clôture.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 302 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 671	16 671		
Dettes fiscales et sociales	24 547	24 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	24 905	6 401	18 504	
Produits constatés d'avance	79 179	79 179		
Total	145 302	126 798	18 504	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Les autres dettes concernent le rachat du contrat de photocopieur par un nouveau prestataire. L'apurement de cette dette se fera selon la poursuite du précédent échéancier.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 909
Dettes provis. pr congés à payer	4 750
Charges sociales s/congés à payer	2 002
Total	22 661

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	69 000		
Produits constatés d'avance Licence	10 179		
Total	79 179		

Les produits constatés d'avance sont composés de la subvention commune pour 69 K€ et les cotisations 2023/2024 pour 10 K€

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/06/2023
Cotisations adhérents	145 609
Recettes club house ventes équipements	120 378
Stages billetterie panneaux de publicité	50 887
TOTAL	316 874

De plus, le poste transfert de charges concernent en majorité les aides perçues pour les différents contrats d'apprentissage (26k€)

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Les subventions ont été perçues des collectivités territoriales, à savoir la commune, le département et la région.

Autres informations**Informations sur les dirigeants**

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les trois plus hauts dirigeants au sens de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sont le président, le trésorier et le secrétaire. Ces mandataires sociaux sont bénévoles.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires concernent

- la mise à disposition par la commune des équipements valorisée à 55k€
- les heures des principaux bénévoles valorisées au SMIC horaire pour 45.7k€