

EXPERIAL
C O N S E I L

Association A.B.B.R. Avenir Basket Berck Rang-du-Fliers

BP 125

62604 BERCK CEDEX

Comptes Annuels

01/07/2023 au 30/06/2024

Siège social : 3, rue Paul Bert - St-Martin-Boulogne - CS 40154 - 62202 BOULOGNE SUR MER Cedex - Tél. 03 21 99 18 18 - Fax 03 21 87 40 95 - site web : www.experial-conseil.com

Bureaux : 1 avenue du Champs de Gretz - 62180 VERTON - Tél 03 21 06 21 99 ou 03 21 89 55 00 / 1 bd Clémenceau - Rdc Résidence Clémenceau - 62100 CALAIS - Tél. 03 21 00 72 80 - Fax 03 21 00 72 84

Société de commissariat aux comptes, membre de la compagnie régionale de Douai - Société d'organisation, gestion et d'expertise comptable inscrite au tableau du conseil de l'ordre de la région de Lille

SELARL au capital de 600 000 euros - RCS BOULOGNE SUR MER B 322 235 474 - SIRET 322 235 474 000 93 - N° TVA Intra-communautaire FR 693 222 354 74 - Cabinet Indépendant Membre de l'alliance  EURUS

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14 octobre 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association A.B.B.R. Avenir Basket Berck Rang-du-Fliers** relatifs à l'exercice du **01/07/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	187 833	euros
Produits de fonctionnement :	733 756	euros
Insuffisance nette comptable :	-62 429	euros

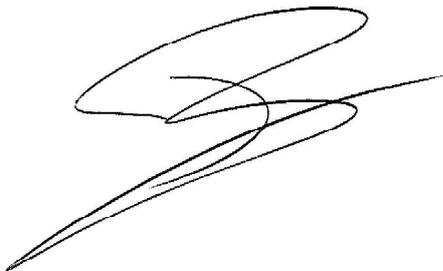
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Fait à BOULOGNE SUR MER CEDEX
Le 11/10/2024

Signature de l'Expert Comptable

Alexandre REGNIER



Comptes annuels

Compte de Résultat

		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	64 557	60 676
	Prestations de services	308 699	359 205
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	360 500	351 667
	Dons	109 645	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 293	4 986
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 800	2 207
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	848 494	778 741
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	31 177	36 811
	Variation de stock	(3 541)	1 705
	Autres achats et charges externes	542 407	459 723
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 318	4 545
	Rémunération du personnel	339 972	315 494
	Charges sociales	18 279	43 504
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 338	1 126
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	18	288
	Total des charges d'exploitation	935 968	863 196
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(87 474)	(84 456)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 472	1 277
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	3	6
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 469	1 272
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(83 005)	(83 184)
Charges financières	Produits exceptionnels	22 526	23 583
	Charges exceptionnelles	1 950	3 377
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 576
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	875 492	803 601
	TOTAL DES CHARGES	937 921	866 579
	EXCEDENT ou DEFICIT	(62 429)	(62 978)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	848 494,35	100,00	778 740,61	100,00	69 753,74	8,96
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	64 556,82	7,61	60 675,53	7,79	3 881,29	6,40
707010 BUVETTE EQUIPE PREMIERE 20%	26 255,42	3,09	22 563,27	2,90	3 692,15	16,36
707011 BUVETTE EQUIPE PREMIERE 10%	19 803,61	2,33	20 906,01	2,68	(1 102,40)	-5,27
707012 RECETTES BUVETTE JEUNES	1 534,06	0,18	809,19	0,10	724,87	89,58
707020 RECETTES BOUTIQUE 20%	3 096,25	0,36	3 775,43	0,48	(679,18)	-17,99
707021 RECETTES BOUTIQUE 10%	2 241,39	0,26	1 696,37	0,22	545,02	32,13
707100 RECETTES MANIFESTATIONS (BROCA	10 551,92	1,24	10 871,10	1,40	(319,18)	-2,94
707200 REVENTE VET./ALBUMS ADHERENTS	1 074,17	0,13	54,16	0,01	1 020,01	N/S
Prestations de services	308 698,68	36,38	359 205,05	46,13	(50 506,37)	-14,06
706110 RECETTES SPECTATEURS CHAMPIONN	70 511,94	8,31	78 339,47	10,06	(7 827,53)	-9,99
706120 RECETTES SPECTATEURS ABONNEMEN	17 516,57	2,06	15 985,75	2,05	1 530,82	9,58
706130 RECETTES SPECTATEURS MATCHS AM	2 874,88	0,34	3 872,42	0,50	(997,54)	-25,76
706200 PARTENAIRES/PANNEAUX			121 877,51	15,65	(121 877,51)	-100,00
706201 PARTENAIRES			19 900,00	2,56	(19 900,00)	-100,00
706202 PARTENAIRE ECHANGE			10 120,00	1,30	(10 120,00)	-100,00
706210 DON EN NATURE/RENONCIATION BEN			20 205,00	2,59	(20 205,00)	-100,00
706220 MECENAT			67 475,00	8,66	(67 475,00)	-100,00
706510 COTISATIONS MEMBRES	26 583,29	3,13	21 429,90	2,75	5 153,39	24,05
708100 PARTENAIRES/PANNEAUX	138 060,00	16,27			138 060,00	
708101 PARTENAIRES	19 900,00	2,35			19 900,00	
708102 ECHANGE MARCHANDISES/PRESTATIO	33 252,00	3,92			33 252,00	
Subventions d'exploitation	360 500,00	42,49	351 666,72	45,16	8 833,28	2,51
740000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL.	63 000,00	7,42	63 000,00	8,09		
740100 SUBVENTION VILLE DE BERCK	250 000,00	29,46	200 000,00	25,68	50 000,00	25,00
740101 SUBV. EXCEPTIONNELLE VILLE DE			50 000,00	6,42	(50 000,00)	-100,00
742000 SUBVENTION DEPARTEMENT	34 500,00	4,07	34 500,00	4,43		
746000 AIDES CONTRATS AIDES	13 000,00	1,53	4 166,72	0,54	8 833,28	212,00
Dons	109 645,40	12,92			109 645,40	
754120 DON EN NATURE/RENONCIATION BEN	28 552,00	3,37			28 552,00	
754200 MECENAT	81 093,40	9,56			81 093,40	
Autres produits de gestion courante	2 293,45	0,27	4 986,35	0,64	(2 692,90)	-54,01
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	2 293,45	0,27	4 986,35	0,64	(2 692,90)	-54,01
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	2 800,00	0,33	2 206,96	0,28	593,04	26,87
781730 REPRISE DEP. STOCKS			1 134,55	0,15	(1 134,55)	-100,00
791010 TRANSF. DE CHARGES	2 800,00	0,33			2 800,00	
791500 RBT ASSURANCE			1 072,41	0,14	(1 072,41)	-100,00
Total des charges d'exploitation	935 968,33	110,31	863 196,23	110,85	72 772,10	8,43
Achats	31 176,97	3,67	36 811,13	4,73	(5 634,16)	-15,31
607010 ACHATS BOUTIQUE	3 929,89	0,46	7 226,38	0,93	(3 296,49)	-45,62
607100 ACHATS BUVETTE EQUIPE PREMIERE	19 275,43	2,27	23 070,09	2,96	(3 794,66)	-16,45
607110 ACHATS BUVETTE JEUNES	608,75	0,07	376,37	0,05	232,38	61,74
607200 ACHATS VET./ALBUMS REVENTE MEM	2 809,25	0,33			2 809,25	
607300 ACHATS AUTRES MANIFESTATIONS	4 821,25	0,57	6 215,84	0,80	(1 394,59)	-22,44
609700 RRRO/ACH. MARCHANDISES	(267,60)	-0,03	(77,55)	-0,01	(190,05)	-245,07
Variation de stock	(3 540,88)	-0,42	1 704,85	0,22	(5 245,73)	-307,69
603700 VARIAT.STOCK MARCHANDISES	(3 540,88)	-0,42	1 704,85	0,22	(5 245,73)	-307,69
Autres achats et charges externes	542 406,99	63,93	459 722,99	59,03	82 684,00	17,99
605000 ACHAT MATERIEL SPORTIF			3 888,12	0,50	(3 888,12)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
605100	ACHAT EQUIPEMENT JOUEURS CLUB	5 192,24	0,61	1 408,45	0,18	3 783,79	268,65
605200	FRAIS PHARMACIE	666,50	0,08	1 788,27	0,23	(1 121,77)	-62,73
606300	FOURN. ENTRETIEN ET EQUIPEMENT	2 776,48	0,33	3 101,17	0,40	(324,69)	-10,47
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 188,57	0,14	1 580,57	0,20	(392,00)	-24,80
606410	BILLETTERIE	2 430,00	0,29	2 270,00	0,29	160,00	7,05
613500	LOCATIONS DIVERSES	79 862,03	9,41	47 517,80	6,10	32 344,23	68,07
613502	LOCATION VEHICULE TUPPIN MARY	22 960,00	2,71	3 020,00	0,39	19 940,00	660,26
613510	LOCATION MATERIEL			58,00	0,01	(58,00)	-100,00
613520	CHARGES LOCATIVES DIVERSES	21 407,90	2,52	12 745,95	1,64	8 661,95	67,96
613550	LOCATION VEHICULE CLUB	5 569,30	0,66	10 243,22	1,32	(4 673,92)	-45,63
615510	ENTRETIEN MATERIEL	536,40	0,06	1 998,43	0,26	(1 462,03)	-73,16
615520	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	3 991,35	0,47	2 146,72	0,28	1 844,63	85,93
615600	FRAIS MAINTENANCE/LOGICIEL	962,00	0,11	1 425,00	0,18	(463,00)	-32,49
616000	ASSURANCES MULTI.+VEHICULES	7 424,43	0,88	7 229,78	0,93	194,65	2,69
616200	MUTUELLE OBLIGATOIRE SALARIES	3 907,60	0,46	2 701,77	0,35	1 205,83	44,63
618500	FORMATION DES EDUCATEURS	4 651,69	0,55	2 378,80	0,31	2 272,89	95,55
622605	HONORAIRES AGENTS	27 574,50	3,25	27 584,71	3,54	(10,21)	-0,04
622615	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	11 962,00	1,41	15 775,00	2,03	(3 813,00)	-24,17
622620	HONORAIRES SECURITE	2 059,20	0,24			2 059,20	
622630	HONORAIRES KINE/MEDECIN	8 097,40	0,95	13 828,11	1,78	(5 730,71)	-41,44
623000	ECH. MARCH & PARTENARIAT PUB.	10 292,00	1,21	10 120,00	1,30	172,00	1,70
623100	PUBLICITE, AFFICHES	6 848,95	0,81	3 860,87	0,50	2 988,08	77,39
623500	ANIMATION MATCHS, CADEAUX...	16 257,08	1,92	10 301,93	1,32	5 955,15	57,81
623831	GRATIF STAGIAIRE/SERVICE CIVIQ	683,46	0,08	2 008,35	0,26	(1 324,89)	-65,97
624100	TRANSPORTS S'ACHATS			27,00		(27,00)	-100,00
625000	DEPLACEMENTS EQUIPE 1ERE	54 338,10	6,40	62 129,49	7,98	(7 791,39)	-12,54
625010	DEPLACEMENTS DES EQUIPES HANDI	4 288,21	0,51	4 475,10	0,57	(186,89)	-4,18
625100	DEPLACEMENTS AUTRES EQUIPES	4 695,27	0,55	4 899,42	0,63	(204,15)	-4,17
625101	AUTRES FRAIS DE DEPLACEMENT	957,51	0,11	4 778,00	0,61	(3 820,49)	-79,96
625110	DEPL. AVIONS, TRAINS, CONTRACTUELS	2 831,21	0,33	6 906,95	0,89	(4 075,74)	-59,01
625111	DEPL. EQUIPE 1ERE ACCOMPAGNEME	20 924,00	2,47	3 897,86	0,50	17 026,14	436,81
625113	FRAIS DEPL. EDUC RMBT IK	46 559,99	5,49	49 630,96	6,37	(3 070,97)	-6,19
625114	FRAIS ESSAI JOUEURS	279,60	0,03	1 635,84	0,21	(1 356,24)	-82,91
625120	FRAIS DE DEPLACEMENTS MECENAT	22 302,00	2,63	4 685,00	0,60	17 617,00	376,03
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS	4 785,69	0,56	5 031,05	0,65	(245,36)	-4,88
625700	FRAIS D'ACCUEIL ET LOGISTIQUE	15 840,00	1,87	14 520,00	1,86	1 320,00	9,09
625710	FRAIS D'ACCUEIL PARTENAIRES	34 693,95	4,09	31 322,02	4,02	3 371,93	10,77
625720	BOISSONS OFFERTES AUX EQUIPES	1 955,16	0,23	1 890,87	0,24	64,29	3,40
626100	TELEPHONE, INTERNET, FAX	628,19	0,07	620,04	0,08	8,15	1,31
626200	AUTRES FRAIS POST AUX	657,28	0,08	559,53	0,07	97,75	17,47
627500	SERVICES BANCAIRES	774,07	0,09	480,58	0,06	293,49	61,07
628210	ARBITRAGE ET OTMS EQUIPE A	44 268,00	5,22	40 627,38	5,22	3 640,62	8,96
628220	ARBITRAGE REGION	7 759,72	0,91	5 787,44	0,74	1 972,28	34,08
628230	ARBITRAGE DEPARTEMENT	3 665,80	0,43	4 117,67	0,53	(451,87)	-10,97
628240	ARBITRAGE HP	2 199,75	0,26	3 300,00	0,42	(1 100,25)	-33,34
628405	REDEVANCE FFBB + LIGUE +COMITE	3 682,00	0,43	2 634,00	0,34	1 048,00	39,79
628410	REDEVANCE HP	(90,00)	-0,01	145,00	0,02	(235,00)	-162,07
628415	LICENCES FFBB	11 952,57	1,41	8 070,27	1,04	3 882,30	48,11
628416	LICENCES ETRANGER ET O.F.I.I	1 475,00	0,17	3 833,56	0,49	(2 358,56)	-61,52
628417	LICENCES HP	801,84	0,09	790,94	0,10	10,90	1,38
628420	ENGAGEMENTS & REDEV. AUTRES EQ	2 881,00	0,34	3 946,00	0,51	(1 065,00)	-26,99
Impôts, taxes, versements assimilés		5 317,89	0,63	4 545,02	0,58	772,87	17,00
631300	PART.FORM.CONTINUE	3 192,54	0,38	2 688,48	0,35	504,06	18,75
635200	TVA NON RECUPERABLE	1 835,59	0,22	1 856,54	0,24	(20,95)	-1,13
637800	CARTES GRISES VEHICULES	289,76	0,03			289,76	
Rémunération du personnel		339 972,22	40,07	315 494,40	40,51	24 477,82	7,76
641119	SALAIRES BRUTS EQUIPE 1ERE	303 499,36	35,77	293 527,29	37,69	9 972,07	3,40
641120	SALAIRES BRUTS AUTRES CONTRATS	46 434,06	5,47	24 634,76	3,16	21 799,30	88,49
641400	PRIMES EXONEREES			3 000,00	0,39	(3 000,00)	-100,00
641410	INDEMNITES DE RUPTURE			500,00	0,06	(500,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
641900 AVANT AGES EN NATURE	(9 961,20)	-1,17			(9 961,20)	
791240 AVANT AGES EN NATURE			(6 167,65)	-0,79	6 167,65	100,00
Charges sociales	18 278,86	2,15	43 504,20	5,59	(25 225,34)	-57,98
645000 CHARGES SOCIALES	53 245,08	6,28	70 983,65	9,12	(17 738,57)	-24,99
648100 PRESTATIONS EXONEREES	1 128,00	0,13	4 475,00	0,57	(3 347,00)	-74,79
649100 INDEMNITES JOURNALIERES SECURITE	(36 094,22)	-4,25			(36 094,22)	
791300 RBT CPAM			(31 954,45)	-4,10	31 954,45	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 338,02	0,28	1 125,95	0,14	1 212,07	107,65
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 338,02	0,28	1 125,95	0,14	1 212,07	107,65
Autres charges	18,26		287,69	0,04	(269,43)	-93,65
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	18,26		287,69	0,04	(269,43)	-93,65
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(87 473,98)	-10,31	(84 455,62)	-10,85	(3 018,36)	-3,57
RESULTAT FINANCIER	4 468,81	0,53	1 271,53	0,16	3 197,28	251,45
Intérêts et produits financiers	4 471,84	0,53	1 277,03	0,16	3 194,81	250,18
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	4 471,84	0,53	1 277,03	0,16	3 194,81	250,18
Intérêts et charges financières	3,03		5,50		(2,47)	-44,91
661800 INTERETS AUTRES DETTES	3,03		5,50		(2,47)	-44,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(83 005,17)	-9,78	(83 184,09)	-10,68	178,92	0,22
Produits exceptionnels	22 526,16	2,65	23 583,04	3,03	(1 056,88)	-4,48
771810 AUTRES PROD. EXCEP. GESTION	22 526,16	2,65	21 078,32	2,71	1 447,84	6,87
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.			2 504,72	0,32	(2 504,72)	-100,00
Charges exceptionnelles	1 950,00	0,23	3 377,16	0,43	(1 427,16)	-42,26
671200 AMENDES FFBB	1 838,00	0,22	296,04	0,04	1 541,96	520,86
671300 AMENDES ET PENALITES	112,00	0,01	196,00	0,03	(84,00)	-42,86
671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			63,12	0,01	(63,12)	-100,00
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT			1 372,00	0,18	(1 372,00)	-100,00
675600 VAL.COMPTABLES IMMO FINANCIERES			1 450,00	0,19	(1 450,00)	-100,00
Résultat exceptionnel	20 576,16	2,43	20 205,88	2,59	370,28	1,83
TOTAL DES PRODUITS	875 492,35	103,18	803 600,68	103,19	71 891,67	8,95
TOTAL DES CHARGES	937 921,36	110,54	866 578,89	111,28	71 342,47	8,23
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 429,01)	-7,36	(62 978,21)	-8,09	549,20	0,87
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Dotations aux amortissements

Edition des dotations

Du 01/07/2023 au 30/06/2024

Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.	Désignation		Qte rest.		Fournisseur	Date Acquis.		VNC
Mode	Taux	Durée an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	
Compte		215400		MATERIEL D'EXPLOITATION						
A91200		0000 / 0000		2 FAUTEUILS COMPETITION		1,00		16/12/2009		
L	33,33	03 - 00	16/12/2009	10 000,00	10 000,00	10 000,00			10 000,00	0,00
B01000		0000 / 0000		FRIGO LG		1,00		31/10/2010		
L	20,00	05 - 00	31/10/2010	855,69	855,69	855,69			855,69	0,00
B11000		0000 / 0000		FAUT. QUATTRO CHROMO		1,00		17/10/2011		
L	33,33	03 - 00	17/10/2011	3 242,80	3 242,80	3 242,80			3 242,80	0,00
B11001		0000 / 0000		FAUT QUATTRO SQCA		1,00		21/10/2011		
L	33,33	03 - 00	21/10/2011	2 541,50	2 541,50	2 541,50			2 541,50	0,00
B20900		0000 / 0000		SPACE ET TIME (PANN. ROTATIFS)		1,00		12/09/2012		
L	20,00	05 - 00	12/09/2012	7 176,00	7 176,00	7 176,00			7 176,00	0,00
B31000		0000 / 0000		FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00		30/10/2013		
L	33,33	03 - 00	30/10/2013	5 326,97	5 326,97	5 326,97			5 326,97	0,00
B31001		0000 / 0000		FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00		30/10/2013		
L	33,33	03 - 00	30/10/2013	5 508,95	5 508,95	5 508,95			5 508,95	0,00
B31100		0000 / 0000		FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00		21/11/2013		
L	33,33	03 - 00	21/11/2013	5 078,68	5 078,68	5 078,68			5 078,68	0,00
B31101		0000 / 0000		FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00		21/11/2013		
L	33,33	03 - 00	21/11/2013	5 205,64	5 205,64	5 205,64			5 205,64	0,00
B50100		0000 / 0000		FAUT. P. SCHULTE		1,00		21/01/2015		
L	33,33	03 - 00	21/01/2015	5 271,47	5 271,47	5 271,47			5 271,47	0,00
B60800		0000 / 0000		FAUTEUIL P. SCHULTE		1,00		08/08/2016		
L	33,33	03 - 00	08/08/2016	6 295,45	6 295,45	6 295,45			6 295,45	0,00
Sous-total				56 503,15	56 503,15	56 503,15	0,00		56 503,15	0,00
Compte		218200		MATERIEL DE TRANSPORT						
B00200		0000 / 0000		RENAULT AK554XN		1,00		16/02/2010		
L	25,00	04 - 00	16/02/2010	21 292,48	21 292,48	21 292,48			21 292,48	0,00
B00201		0000 / 0000		RENAULT AK575XN		1,00		16/02/2010		
L	25,00	04 - 00	16/02/2010	21 292,48	21 292,48	21 292,48			21 292,48	0,00
B31200		0000 / 0000		JUMPY MULTISPACE		1,00		28/12/2013		
L	25,00	04 - 00	28/12/2013	22 323,00	22 323,00	22 323,00			22 323,00	0,00
C31100		0000 / 0000		RACHAT RENAULT FJ-386-TK		1,00	MOBILIZE FINANCIAL SERVICE	24/11/2023 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	24/11/2023	10 451,80		10 451,80	1 260,02		1 260,02	9 191,78
Sous-total				75 359,76	64 907,96	75 359,76	FL 1 260,02		66 167,98	9 191,78
Compte		218300		MAT.BUREAU &INFORMATIQUE						
B80900		0000 / 0000		ENCEINTE AMPLIFIEE		1,00		30/09/2018		
L	33,33	03 - 00	30/09/2018	998,34	998,34	998,34			998,34	0,00
B80901		0000 / 0000		KIT RECEPTEUR		1,00		30/09/2018		
L	33,33	03 - 00	30/09/2018	399,42	399,42	399,42			399,42	0,00
B90900		0000 / 0000		ORDINATEUR HP STAFF N2		1,00		30/09/2019		
L	33,33	03 - 00	30/09/2019	581,58	581,58	581,58			581,58	0,00
C11200		0000 / 0000		PACK VIDEO		1,00		01/12/2021		
L	20,00	05 - 00	01/12/2021	5 390,00	1 706,83	5 390,00	1 078,00		2 784,83	2 605,17
Sous-total				7 369,34	3 686,17	7 369,34	FL 1 078,00		4 764,17	2 605,17
Total				139 232,25	125 097,28	139 232,25	FL 2 338,02		127 435,30	11 796,95

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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.	56 503	56 503		
	Autres immobilisations corporelles	82 729	70 932	11 797	3 683
	Immobilisations grevées 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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 005		5 005	3 915	
	TOTAL (I)	144 237	127 435	16 802	7 598
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	6 604		6 604	3 063
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 811		8 811	
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	4 900		4 900	6 610	
Autres créances	41 709		41 709	49 187	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	103 230		103 230	198 058	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 777		5 777	645
	TOTAL (II)	171 031		171 031	257 563
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	315 268	127 435	187 833	265 161
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			5 005	3 915
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau	89 014	151 992
	Résultat de l'exercice	(62 429)	(62 978)
	Total des fonds propres	26 585	89 014
	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	26 585	89 014
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	6	5
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	21 069 15 173	25 395 40 277
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		470
	Produits constatés d'avance	125 000	110 000
	Total des dettes	161 248	176 148
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	187 833	265 161
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(62 429,01)	(62 978,21)
	(1) Dont à moins d'un an	161 248	176 148
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	6	5
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	16 801,93	8,95	7 598,15	2,87	9 203,78	121,13
Installations techniques, matériel et outillage						
215400 MATERIEL D'EXPLOITATION	56 503,15	30,08	56 503,15	21,31		
281540 AMORT.MAT.EXPLOITATION	(56 503,15)	-30,08	(56 503,15)	-21,31		
Autres immobilisations corporelles	11 796,93	6,28	3 683,15	1,39	8 113,78	220,29
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	75 359,76	40,12	64 907,96	24,48	10 451,80	16,10
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	7 369,34	3,92	7 369,34	2,78		
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(66 167,98)	-35,23	(64 907,96)	-24,48	(1 260,02)	-1,94
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(4 764,19)	-2,54	(3 686,19)	-1,39	(1 078,00)	-29,24
Autres immobilisations financières	5 005,00	2,66	3 915,00	1,48	1 090,00	27,84
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	5 005,00	2,66	3 915,00	1,48	1 090,00	27,84
TOTAL III - Actif Circulant NET	171 031,16	91,05	257 563,25	97,13	(86 532,09)	-33,60
Marchandises	6 604,31	3,52	3 063,43	1,16	3 540,88	115,59
370000 STOCKS BUVETTE BOUTIQUE	6 604,31	3,52	3 063,43	1,16	3 540,88	115,59
Avances & acomptes versés sur commandes	8 811,20	4,69			8 811,20	
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	8 811,20	4,69			8 811,20	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 900,00	2,61	6 610,00	2,49	(1 710,00)	-25,87
041D Collectif clients débiteurs			360,00	0,14	(360,00)	-100,00
418100 PARTENAIRE FACT. A ETABLIR	4 900,00	2,61	6 250,00	2,36	(1 350,00)	-21,60
Autres créances	41 708,87	22,21	49 186,76	18,55	(7 477,89)	-15,20
040D Collectif fournisseurs débiteurs	3 601,77	1,92	6 595,84	2,49	(2 994,07)	-45,39
409800 FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	875,98	0,47			875,98	
438620 INDEMNITE JOURNALIERE SECURITE	1 968,94	1,05			1 968,94	
441000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	30 000,00	15,97	31 500,00	11,88	(1 500,00)	-4,76
445670 TVA CREDIT A REPORTER	2 340,00	1,25	194,00	0,07	2 146,00	N/S
445710 TVA COLLECTEE 20%			18,33	0,01	(18,33)	-100,00
445800 TVA A REGULARISER	231,00	0,12			231,00	
445860 TVA S/FACT. NON PARVENUES	2 691,18	1,43	2 830,91	1,07	(139,73)	-4,94
448710 ETAT PRODUIT A RECEVOIR			8 047,68	3,04	(8 047,68)	-100,00
Disponibilités	103 230,08	54,96	198 058,06	74,69	(94 827,98)	-47,88
512400 CREDIT AGRICOLE	15 399,29	8,20	11 470,64	4,33	3 928,65	34,25
512420 CREDIT AGRICOLE LIVRET 82105	76 500,00	40,73	60 717,47	22,90	15 782,53	25,99
512430 CREDIT AGRICOLE LIVRET 10108	10 341,07	5,51	124 720,65	47,04	(114 379,58)	-91,71
530000 CAISSE	989,72	0,53	1 149,30	0,43	(159,58)	-13,88
Charges constatées d'avance	5 776,70	3,08	645,00	0,24	5 131,70	795,61
486000 CHARGES CONST AT. D'AVANCE	5 776,70	3,08	645,00	0,24	5 131,70	795,61
TOTAL DU BILAN ACTIF	187 833,09	100,00	265 161,40	100,00	(77 328,31)	-29,16

Détail du Passif

	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	26 584,85	<i>14,15</i>	89 013,86	<i>33,57</i>	(62 429,01)	<i>-70,13</i>
Total des fonds propres	26 584,85	<i>14,15</i>	89 013,86	<i>33,57</i>	(62 429,01)	<i>-70,13</i>
Réserves	89 013,86	<i>47,39</i>	151 992,07	<i>57,32</i>	(62 978,21)	<i>-41,44</i>
106800 AUTRES RESERVES	89 013,86	<i>47,39</i>	151 992,07	<i>57,32</i>	(62 978,21)	<i>-41,44</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 429,01)	<i>-33,24</i>	(62 978,21)	<i>-23,75</i>	549,20	<i>0,87</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	161 248,24	<i>85,85</i>	176 147,54	<i>66,43</i>	(14 899,30)	<i>-8,46</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6,33		4,94		1,39	<i>28,14</i>
518600 FRAIS BANCAIRES COURUS	6,33		4,94		1,39	<i>28,14</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 068,59	<i>11,22</i>	25 395,45	<i>9,58</i>	(4 326,86)	<i>-17,04</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 021,10	<i>1,61</i>	1 065,47	<i>0,40</i>	1 955,63	<i>183,55</i>
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	18 047,49	<i>9,61</i>	24 329,98	<i>9,18</i>	(6 282,49)	<i>-25,82</i>
Dettes fiscales et sociales	15 173,32	<i>8,08</i>	40 277,15	<i>15,19</i>	(25 103,83)	<i>-62,33</i>
421 Collectif personnel			1 865,75	<i>0,70</i>	(1 865,75)	<i>-100,00</i>
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	15 173,32	<i>8,08</i>	16 136,34	<i>6,09</i>	(963,02)	<i>-5,97</i>
438610 ECART/IJ CHOMAGE PARTIEL			22 156,16	<i>8,36</i>	(22 156,16)	<i>-100,00</i>
442100 ETAT PREL. A LA SOURCE			72,27	<i>0,03</i>	(72,27)	<i>-100,00</i>
445660 TVA DEDUCT.S/ACHATS & F.G			46,63	<i>0,02</i>	(46,63)	<i>-100,00</i>
Autres dettes			470,00	<i>0,18</i>	(470,00)	<i>-100,00</i>
041C Collectif clients créditeurs			470,00	<i>0,18</i>	(470,00)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance	125 000,00	<i>66,55</i>	110 000,00	<i>41,48</i>	15 000,00	<i>13,64</i>
487000 PROD.CONST ATES D'AVANCE	125 000,00	<i>66,55</i>	110 000,00	<i>41,48</i>	15 000,00	<i>13,64</i>
Total du passif	187 833,09	<i>100,00</i>	265 161,40	<i>100,00</i>	(77 328,31)	<i>-29,16</i>

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **187 833** euros.

Le résultat net comptable est de **-62 429** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/10/2024 par les dirigeants.

Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Principes, règles et méthodes comptables

- Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	56 503					56 503
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	64 908		10 452			75 360
Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 369					7 369
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 780		10 452			139 232
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 915		2 185		1 095	5 005
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 915		2 185		1 095	5 005
TOTAL	132 695		12 637		1 095	144 237

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 503			56 503
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	64 908	1 260		66 168
	Matériel de bureau, mobilier	3 686	1 078		4 764
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 097	2 338		127 435	
TOTAL		125 097	2 338		127 435

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 005	5 005	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 900	4 900	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 969	1 969	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 262	5 262	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 000	30 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 478	4 478	
Charges constatées d'avance	5 777	5 777		
TOTAL DES CREANCES		57 391	57 391	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	6	6		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 069	21 069		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 173	15 173		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	125 000	125 000			
TOTAL DES DETTES		161 248	161 248		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 777	5 777
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 777

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		125 000	125 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			125 000

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	151 992			151 992
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(62 978)			(62 978)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	89 014			89 014

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/06/2024	30/06/2023	%	%	30/06/2024	30/06/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur LNLM	4 400	4 300	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur LNLM								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 400	4 300	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 400	4 300	100,00	100,00				

Annexe libre

Afin d'aviser le lecteur des comptes annuels, le président de l'association a estimé la mise à disposition à titre gratuit des différentes salles à 120 000€ HT par an, elle se décompose de la manière suivante :

- Complexe de l'Authie, salle de GROFFLIERS : 24 000€ HT/an
- Salle Ostermeyer, salle de RANG DU FLIERS : 24 000€ HT/an
- Palais des sports, salle Fiolet+VIP, salle de BERCK : 72 000€ HT/an

Afin de permettre la bonne lecture et compréhension des comptes annuels, il a été procédé sur l'exercice à des changements de compte. Cela a entraîné un dézonage. Mais il a permis de se conformer à la note de la DNCCG du 15/04/2024. Vous trouverez ci-dessous le listing des modifications apportées :

- PARTENAIRES/PANNEAUX : du 706200 au 708100
- PARTENAIRES : du 706201 au 708101
- PARTENAIRE ECHANGE : du 706202 au 708102
- DON EN NATURE/RENONCIATION BENEVOLES : du 706210 au 754120
- MECENAT : du 706220 au 754200
- AVANTAGES EN NATURE : du 791240 au 641900
- IJSS : du 791300 au 649100