

***ASSOCIATION U.S. THIONVILLE LUSITANOS***

*6 ROUTE DE LA SPORTIVE*

*57100 THIONVILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/07/2022 au 30/06/2023*

*Activité principale de l'association : Activités de clubs de sports*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à LONGEVILLE LES METZ**

**Le 10/11/2023**

**Romain KNOB**

Expert-comptable

**COMPTALOR**

EXPERT-COMPTABLE

***COMPTALOR***

*17 RUE DES MESANGES*

*57050 LONGEVILLE LES METZ*

*0387635615*

ASSOCIATION U.S. THIONVILLE LUSITANOS

6 ROUTE DE LA SPORTIVE

57100 THIONVILLE

## COMPTES ANNUELS du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17

**COMPTALOR**

17 RUE DES MESANGES

57050 LONGEVILLE LES METZ

0387635615

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION U.S. THIONVILLE LUSITANOS  
6 ROUTE DE LA SPORTIVE  
57100 THIONVILLE

relatifs à l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	367 568 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	420 041 Euros
- Résultat net comptable,	59 822 Euros

Fait à LONGEVILLE LES METZ  
Le 10/11/2023

Romain KNOB  
Expert-comptable

COMPTALOR  
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 500	429	1 071		1 071	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	182 758	142 590	40 168	42 306	-2 138	-5.05
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	80 020	59 276	20 744	29 283	-8 539	-29.16
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	75		75	75		
	<b>Total I</b>	264 353	202 295	62 058	71 664	-9 606	-13.40
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	65 121		65 121	29 950	35 171	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	146 673		146 673	108 970	37 703	34.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	63 136		63 136	58 400	4 736	8.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	30 580		30 580		30 580	
	<b>Total II</b>	305 510		305 510	197 320	108 190	54.83
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
Comptes de Régularisation	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		569 863	202 295	367 568	268 984	98 584	36.65

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 30/06/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 30/06/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	14 382		13 719		663	4.83
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	59 822		663		59 159	NS
	<b>Situation nette (sous total)</b>	74 204		14 382		59 822	415.94
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	101 381		106 882		-5 501	-5.15
	Provisions réglementées						
<b>PROVISIONS</b>	<b>Total I</b>	175 585		121 264		54 321	44.80
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			1 666		-1 666	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	148 088		55 809		92 279	165.35
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	26 978		10 738		16 241	151.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8 612		-8 612	-100.00
	Autres dettes	12 281		21 850		-9 569	-43.79
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	4 635		49 044		-44 409	-90.55
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)</b>	<b>Total IV</b>	191 982		147 719		44 263	29.96
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	367 568		268 984		98 584	36.65

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

98 675

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	52 714		59 368		-6 654	-11.21
Ventes de dons en nature	4 479				4 479	
Ventes de prestations de service	362 848		221 244		141 605	64.00
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	175 320		185 278		-9 957	-5.37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	107 351		74 111		33 240	44.85
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 942		7 867		63 075	801.81
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	236		16		220	NS
<b>Total I</b>	<b>773 890</b>		<b>547 883</b>		<b>226 007</b>	<b>41.25</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	63 309		63 523		-214	-0.34
Variation de stock	-35 171		-27 950		-7 221	-25.84
Autres achats et charges externes	546 505		390 411		156 094	39.98
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	990		727		263	36.13
Salaires et traitements	167 217		104 417		62 800	60.14
Charges sociales	22 586		10 480		12 106	115.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 106		3 912		7 194	183.92
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7		11		-4	-39.91
<b>Total II</b>	<b>776 547</b>		<b>545 530</b>		<b>231 017</b>	<b>42.35</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-2 657</b>		<b>2 352</b>		<b>-5 010</b>	<b>-212.96</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			45		-45	-100.00
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>			45		-45	-100.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	159		460		-301	-65.44
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	159		460		-301	-65.44
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		-159		-415	256	61.69
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		-2 816		1 937	-4 753	-245.38
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	57 466		49		57 417	NS
Sur opérations en capital	5 501		1 118		4 383	392.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	62 967		1 167		61 800	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	329		2 394		-2 066	-86.28
Sur opérations en capital			47		-47	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	329		2 441		-2 112	-86.54
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		62 638		-1 274	63 912	NS
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	836 857		549 095		287 762	52.41
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	777 035		548 432		228 603	41.68
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	59 822		663		59 159	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	180	596	60	941	119 655	196.35
Bénévolat						
TOTAL	180	596	60	941	119 655	196.35
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	10	200	10	200		
Prestations en nature	170	396	50	741	119 655	235.81
Personnel bénévole						
TOTAL	180	596	60	941	119 655	196.35



**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 30/06/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 30/06/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>Euros</b>		<b>%</b>			
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 071.00		1 071.00			
20500000 LOGICIEL	1 500.00		1 500.00			
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	-429.00		-429.00			
CONSTRUCTIONS	40 167.60	42 305.60	-2 138.00	-5.05		
21312000 CLUB HOUSSE ASPSF	140 000.00	140 000.00				
21313000 BUVETTE USTL	42 757.60	42 757.60				
28131300 AMORT. BUVETTE USTL	-2 590.00	-452.00	-2 138.00	NS		
28132000 AMORT. CONST ASPSF	-140 000.00	-140 000.00				
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	20 744.18	29 283.18	-8 539.00	-29.16		
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	6 275.98	6 275.98				
21541000 MATERIEL DE SPORT	16 340.50	16 340.50				
21542000 MATERIEL ASPSF	20 000.00	20 000.00				
21810000 INST.AGENCEMENT	15 802.68	15 802.68				
21822000 MATERIEL TRPTS ASPSF	20 000.00	20 000.00				
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 601.16	1 601.16				
28154000 AMORT. MATERIEL	-6 275.98	-6 275.98				
28154100 AMORT. MATERIEL SPORT	-3 914.00	-645.00	-3 269.00	NS		
28154200 AMORT. MAT. ASPSF	-20 000.00	-20 000.00				
28181000 AMORT. INST. AGENC.	-7 485.00	-2 215.00	-5 270.00	NS		
28182200 AMORT.MAT TRPTS ASPSF	-20 000.00	-20 000.00				
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU	-1 601.16	-1 601.16				
AUTRES	75.00	75.00				
27520000 CAUTION CANALSAT	75.00	75.00				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>62 057.78</b>	<b>71 663.78</b>	<b>-9 606.00</b>	<b>-13.40</b>		
STOCKS ET EN COURS	65 121.00	29 950.00	35 171.00	117.43		
37010000 STOCK MARCHANDISES	65 121.00	29 950.00	35 171.00	117.43		
AUTRES	146 673.06	108 970.17	37 702.89	34.60		
43120000 CEA	185.77	185.77				
43730000 HARMONIE MUTUELLE		134.40	-134.40	NS		
46711000 DEPARTEMENT MOSELLE- PAR	16 000.00	48 000.00	-32 000.00	-66.67		
46711100 LGEF - PAR	10 000.00	20 000.00	-10 000.00	-50.00		
46712000 DEB. / CRED. DIVERS TFC		7 275.00	-7 275.00	NS		
46760000 FFF	4 000.00		4 000.00			
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	116 487.29	33 375.00	83 112.29	249.03		
DISPONIBILITES	63 136.02	58 399.81	4 736.21	8.11		
51210000 CREDIT MUTUEL TFC		45 135.71	-45 135.71	NS		
51220000 CREDIT MUTUEL ASPSF		474.53	-474.53	NS		
51230000 CREDIT MUTUEL USTL	59 629.16	10 885.50	48 743.66	447.79		
53000000 CAISSE BUVETTE	3 506.86	1 904.07	1 602.79	84.18		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 579.94		30 579.94			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	30 579.94		30 579.94			
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>305 510.02</b>	<b>197 319.98</b>	<b>108 190.04</b>	<b>54.83</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>367 567.80</b>	<b>268 983.76</b>	<b>98 584.04</b>	<b>36.65</b>		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	14	382.29	13	719.24	663.05	4.83
11000000 REPORT A NOUVEAU	14	382.29	13	719.24	663.05	4.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	59	821.89	663.05		59 158.84	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	74	204.18	14	382.29	59 821.89	415.94
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	101	381.15	106	882.16	-5 501.01	-5.15
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	108	000.00	108	000.00		
13900000 SUBV. INVEST. INCRITES AU CR	-6	618.85	-1	117.84	-5 501.01	NS
TOTAL FONDS PROPRES	175	585.33	121	264.45	54 320.88	44.80
TOTAL FONDS DEIEES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			1	666.27	-1 666.27	-100.00
16410000 CCM PRET 30000€			1	666.27	-1 666.27	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	148	087.85	55	809.03	92 278.82	165.35
40100000 FOURNISSEURS	134	673.94	29	121.93	105 552.01	362.45
40810000 CHARGES A PAYER DIVERS	13	413.91	26	687.10	-13 273.19	-49.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26	978.32	10	737.68	16 240.64	151.25
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	15	687.49	5	968.49	9 719.00	162.84
42820000 DETTE PROV/CP	1	447.16	927.75		519.41	55.99
43100000 URSSAF	2	163.59	2	141.37	22.22	1.04
43720000 MALAKOFF	2	078.24	1	158.76	919.48	79.35
43721000 CHORUM MUTUELLE	353.22		133.10		220.12	165.38
43730000 HARMONIE MUTUELLE	550.32				550.32	
43820000 CHARGES SOC/CP	303.33		66.39		236.94	356.89
43860000 ORG. SOCIAUX CH A PAYER			253.58		-253.58	NS
44210000 PREL A LA SOURCE	11.21		88.24		-77.03	-87.30
44551000 TVA A PAYER	4	383.76			4 383.76	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			8	612.28	-8 612.28	-100.00
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION			8	612.28	-8 612.28	NS
AUTRES DETTES	12	281.30	21	849.95	-9 568.65	-43.79
46770000 LGEF	10	149.27	19	776.13	-9 626.86	-48.68
46780000 DISTRICT MOSELLAN	2	132.03	2	073.82	58.21	2.81
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4	635.00	49	044.10	-44 409.10	-90.55
48700000 PROD. CONSTATE D'AVANCE	4	635.00	49	044.10	-44 409.10	-90.55
TOTAL DETTES	191	982.47	147	719.31	44 263.16	29.96
TOTAL GENERAL	367	567.80	268	983.76	98 584.04	36.65

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>VENTES DE BIENS</b>	52	714.43	59	368.10	-6 653.67	-11.21
70710000 RECETTES BUVETTE	37	135.95	58	784.50	-21 648.55	-36.83
70710600 REVENTE SURVETEMENTS	2	495.15		465.00	2 030.15	436.59
70710800 STAGES	13	083.33		118.60	12 964.73	NS
<b>VENTES DE DONS EN NATURE</b>	4	478.75			4 478.75	
70733000 TOURNOIS	4	478.75			4 478.75	
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	362	848.25	221	243.62	141 604.63	64.00
70611100 ENTREES MATCHS	11	865.40	13	713.00	-1 847.60	-13.47
70807000 PRODUITS ANNEXES	2	444.49	1	000.00	1 444.49	144.45
70810000 MECENATS	307	841.68	165	300.00	142 541.68	86.23
70811000 SPONSORING	22	666.68	13	550.00	9 116.68	67.28
70812000 DONS	18	030.00	28	517.50	-10 487.50	-36.78
70960000 RECETTES RETROCEDEES				-836.88	836.88	100.00
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	175	320.01	185	277.50	-9 957.49	-5.37
74101000 SUBVENTIONS	137	500.00	158	039.50	-20 539.50	-13.00
74104000 SUBV PASS PORT	2	482.50			2 482.50	
74120000 SUBVENTION FFF	31	657.51	17	500.00	14 157.51	80.90
74180000 SUBENTION LGE	3	680.00	9	738.00	-6 058.00	-62.21
<b>RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	107	350.59	74	111.00	33 239.59	44.85
75400000 PRODUITS LICENCES	107	350.59	74	111.00	33 239.59	44.85
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	70	942.08	7	866.60	63 075.48	801.81
79100000 TRANSFERT DE CHARGE	5	708.05			5 708.05	
79102000 AIDE APPRENTISSAGE	57	332.84	6	666.60	50 666.24	760.00
79103000 INDEMNITES ASSURANCES	3	441.94	1	200.00	2 241.94	186.83
79104000 AIDE APPRENTISSAGE	4	459.25			4 459.25	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	236.12		15.94		220.18	NS
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANT	236.12		15.94		220.18	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	773	890.23	547	882.76	226 007.47	41.25
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	63	308.75	63	522.53	-213.78	-0.34
60710000 ACHAT BUVETTE	15	639.36	20	906.34	-5 266.98	-25.19
60710300 ACHATS FFF	5	990.00		40.00	5 950.00	NS
60710400 ACHATS LGEF	39	547.36	39	812.17	-264.81	-0.67
60710500 ACHATS DISTRICT	2	132.03	2	764.02	-631.99	-22.86
<b>VARIATION DE STOCK</b>	-35	171.00	-27	950.00	-7 221.00	-25.84
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-35	171.00	-27	950.00	-7 221.00	-25.84
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	546	504.86	390	411.31	156 093.55	39.98
60610000 ELECTRICITE		504.12			504.12	
60614000 CARBURANT	19	753.24	12	350.83	7 402.41	59.93
60630000 FOURNITURE D'ENTRETIEN		64.57		293.80	-229.23	-78.02
60630100 ACHATS EQUIPEMENTS CLUB	131	600.99	64	715.24	66 885.75	103.35
60630200 FOURNITURES PHARMACIE				768.06	-768.06	NS
60631000 PETITS EQUIPEMENTS/OUTILLAGES	4	784.04	2	652.08	2 131.96	80.39
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		509.34		239.27	270.07	112.87
61351000 LOCATION ALARME		959.68		633.60	326.08	51.46
61351100 LOCATION MAT TRPTS		460.58			460.58	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
61353000 LOCATION CANALSAT	426.64		595.87		-169.23	-28.40
61354000 LOCATION IMPRIMANTE	890.09				890.09	
61552000 ENTRETIEN VEHICULE	3 812.84		105.00		3 707.84	NS
61560000 MAINTENANCE	199.55				199.55	
61600000 PRIMES ASSURANCES	6 481.39		6 912.25		-430.86	-6.23
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	174.06		422.87		-248.81	-58.84
61850000 FRAIS FESTIVITES	1 748.49		2 025.84		-277.35	-13.69
61851000 FRAIS ANIMATION STAGES	5 768.11		4 457.33		1 310.78	29.41
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR	600.89				600.89	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	7 806.36		5 640.00		2 166.36	38.41
62262000 AUTRES HONORAIRES	8 031.23		10 110.00		-2 078.77	-20.56
62280000 HONORAIRES DE FORMATIONS	479.31		3 906.20		-3 426.89	-87.73
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	13 573.23		3 548.50		10 024.73	282.51
62340000 CADEAUX CLIENTS	441.23		755.00		-313.77	-41.56
62380000 DONS	1 000.00		500.00		500.00	100.00
62382200 FRAIS TOURNOIS ASPSF	6 883.78		2 290.00		4 593.78	200.60
62510000 DEPLACEMENTS DIRECTION	2 978.06		3 641.24		-663.18	-18.21
62511000 DEPLACEMENTS SALAIRES	36 720.04		34 124.55		2 595.49	7.61
62512000 DEPLACEMENTS ARBITRES	7 927.80		11 377.66		-3 449.86	-30.32
62513000 DEPLACEMENTS AUTRES	154 563.36		96 824.12		57 739.24	59.63
62515000 PRIMES DE MATCHS	103 780.00		102 260.00		1 520.00	1.49
62570000 RECEPTIONS	20 296.75		15 990.10		4 306.65	26.93
62600000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 899.74		1 904.52		-4.78	-0.25
62630000 AFFRANCHISSEMENT	149.17		216.82		-67.65	-31.20
62720000 FRAIS DE DOSSIER	120.00				120.00	
62780000 FRAIS COMMISSIONS BANQUE	388.68		487.73		-99.05	-20.31
62800000 COTISATIONS	727.50		662.83		64.67	9.76
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	989.96		727.19		262.77	36.13
63330000 FORMATION CONTINUE	989.96		758.52		231.44	30.51
63350000 TAXE APPRENTISSAGE			-31.33		31.33	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	167 216.63		104 417.03		62 799.60	60.14
64100000 SALAIRES BRUTS	166 697.22		78 122.77		88 574.45	113.38
64110200 PRIME P.E.P.A.			14 000.00		-14 000.00	NS
64120000 PROVISION CP	519.41		-742.25		1 261.66	169.98
64140100 INDEMNITE RUPTURE CONTRAT			7 500.00		-7 500.00	NS
64150000 IND. ACTIVITE PARTIELLE			5 536.51		-5 536.51	NS
CHARGES SOCIALES	22 585.61		10 479.65		12 105.96	115.52
64500000 URSSAF	10 590.89		5 769.90		4 820.99	83.55
64521000 MUTUELLE CHORUM	608.56		254.28		354.28	139.33
64531000 RETRAITE MALAKOFF	3 460.23		2 469.75		990.48	40.10
64533000 MUTUELLE HARMONIE	1 539.00		230.40		1 308.60	567.97
64582000 PROV.CHARGES CONGES PAYES	236.94		-44.61		281.55	631.14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 361.54		508.97		852.57	167.51
64800000 SERVICE CIVIQUE	4 788.45		1 290.96		3 497.49	270.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 106.00		3 911.68		7 194.32	183.92
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	11 106.00		3 911.68		7 194.32	183.92
AUTRES CHARGES	6.64		11.05		-4.41	-39.91
65800000 CHARGES DIVERSES	6.64		11.05		-4.41	-39.91

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2023 12		Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	776 547.45		545 530.44		231 017.01	42.35
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	-2 657.22		2 352.32		-5 009.54	-212.96
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			45.09		-45.09	-100.00
76200000 PRODUITS FINANCIERS			45.09		-45.09	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			45.09		-45.09	-100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	159.07		460.26		-301.19	-65.44
66110000 INTERET D'EMPRUNT	159.07		460.26		-301.19	-65.44
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	159.07		460.26		-301.19	-65.44
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	-159.07		-415.17		256.10	61.69
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-2 816.29		1 937.15		-4 753.44	-245.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	57 465.67		49.03		57 416.64	NS
77180000 PRODUITS EXEPTIONNELS	57 465.67				57 465.67	
77200000 PRODUITS /EXERCICES ANTERIEUR			49.03		-49.03	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 501.01		1 117.84		4 383.17	392.11
77700000 QP SUB. INVEST. RAPPORTEES CR	5 501.01		1 117.84		4 383.17	392.11
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	62 966.68		1 166.87		61 799.81	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	328.50		2 394.00		-2 065.50	-86.28
67120000 AMENDES ET PENALITES	328.50		94.00		234.50	249.47
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES			2 300.00		-2 300.00	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			46.97		-46.97	-100.00
67500000 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES			46.97		-46.97	NS
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	328.50		2 440.97		-2 112.47	-86.54
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	62 638.18		-1 274.10		63 912.28	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	836 856.91		549 094.72		287 762.19	52.41
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	777 035.02		548 431.67		228 603.35	41.68
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	59 821.89		663.05		59 158.84	NS

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	13
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds propres	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Variation des fonds propres	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des matières et marchandises	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Détail des charges à payer	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 367 567.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 773 890.23 Euros et dégageant un excédent de 59 821.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

"Mise en place de la " Sectorisation " de l'Association, au 1er jour de l'exercice (01/07/2022), TVA et Impôt sur les Sociétés :

- Exonération de TVA des achats et des investissements ne concourant pas à l'activité assujettie ;
- Déduction intégrale de la TVA pour les achats et les investissements concourant aux activités imposables à la TVA ;
- Utilisation du coefficient de taxation forfaitaire pour les dépenses jugées mixtes.

"L'Association a comptabilisé un produit exceptionnel de 57 465.57 € en provenance de la FIFA. En effet, la FIFA a notifié cette somme le 5 mai 2023 dans le cadre de la contribution à la formation auprès du Club Turque.  
A la date d'arrêté des comptes, aucune somme n'a été perçue.

"Dans le cadre de l'application de l'avis 2020-06 de la CEC de la CNCC, l'Association a comptabilisé des mécénats en produits à recevoir à la clôture.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

néant

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 500
TOTAL			
Constructions sur sol propre	182 758		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 616		
Installations générales agencements aménagements divers	15 803		
Matériel de transport	20 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 601		
TOTAL	262 778		
Prêts, autres immobilisations financières	75		
TOTAL	75		
TOTAL GENERAL	262 853		1 500



**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 500	1 500
Constructions sur sol propre			182 758	182 758
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			42 616	42 616
Installations générales agencements aménagements divers			15 803	15 803
Matériel de transport			20 000	20 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 601	1 601
TOTAL			262 778	262 778
Prêts, autres immobilisations financières			75	75
TOTAL			75	75
TOTAL GENERAL			264 353	264 353

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		429		429
Constructions sur sol propre	140 452	2 138		142 590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 921	3 269		30 190
Installations générales agencements aménagements divers	2 215	5 270		7 485
Matériel de transport	20 000			20 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 601			1 601
TOTAL	191 189	10 677		201 866
TOTAL GENERAL	191 189	11 106		202 295

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	429				
Constructions sur sol propre	2 138				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 269				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 270				
TOTAL	10 677				
TOTAL GENERAL	11 106				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	13 719		1 326	663	14 382
Excédent ou déficit de l'exercice	663		59 159		59 822
Situation nette	14 382		60 485	663	74 204
Subventions d'investissement	106 882		1 118	6 619	101 381
TOTAL I	121 264		61 603	7 282	175 585

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	75		75
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	186	186	
Débiteurs divers	146 487	146 487	
Charges constatées d'avance	30 580	30 580	
TOTAL	177 328	177 253	75

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	148 088	148 088		
Personnel et comptes rattachés	17 135	17 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 449	5 449		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 384	4 384		
Autres impôts taxes et assimilés	11	11		
Autres dettes	12 281	12 281		
Produits constatés d'avance	4 635	4 635		
TOTAL	191 982	191 982		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 666			

**Variation des fonds propres****Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Matériel de bureau	Linéaire	1 an
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	116 487
Total	116 487

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 414
Dettes fiscales et sociales	1 750
Total	15 164

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Détail des charges à payer**

	Montant
CHARGES A PAYER DIVERS	
- CAP- COMPTALOR 2T23	2 204
- EDF 12/06/23 11/07/23	40
- BIP AND GO 06/23	69
- ARBITRE 06/23	177
- FRAIS 06/23 DEP SALARIES	3 895
- FRAIS 06/23 DEP AUTRES	7 029
DETTE PROV/CP	
- Provisions pour congés payés	1 447
CHARGES SOC/CP	
- Provisions pour congés payés	303
Total	15 164

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires en nature présentées au pied du compte de résultat, correspondent à la mise à disposition à titre gratuit de travail, de biens ou de services. Au 30 juin 2023, elles sont composées de :

- Dons de marchandises : 93 K€
- Dons de prestations : 40 K€
- Abandons de frais de la part de bénévoles : 37 K€