

Comptes annuels

**FFF-DISTRICT DU GERS DE
FOOTBALL**

587 Route de Lavacant
32000 AUCH

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

APE : 9312Z

SIRET : 317 961 167 00028

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	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	544	544					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	30 000		30 000	30 000			
	Constructions	346 234	219 010	127 225	128 661	1 436	1.12	
	Installations techniques Matériel et outillage	10 772	8 568	2 204	2 601	396	15.23	
	Autres immobilisations corporelles	48 552	39 969	8 583	10 456	1 873	17.91	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	85		85	84	1	1.19		
Total I	436 187	268 091	168 097	171 801	3 704	2.16		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	31 675		31 675	24 709	6 966	28.19	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	85 339		85 339	80 558	4 781	5.93	
Valeurs mobilières de placement	50 500		50 500	50 320	180	0.36		
Instrument de trésorerie								
Disponibilités	193 052		193 052	200 257	7 205	3.60		
Charges constatées d'avance (3)	6 293		6 293	5 500	793	14.41		
Total III	366 858		366 858	361 344	5 515	1.53		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	795		795	1 192	397	33.33	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	803 840	268 091	535 750	534 337	1 413	0.26		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		19 862		10 061	9 801	97.42
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		13 494		15 173	1 679	11.07	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		33 356		25 234	8 122	32.19	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		34 193		35 045	852	2.43
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		42 000		48 000	6 000	12.50
	Fonds dédiés sur autres ressources		346 423		336 362	10 061	2.99
	Total III		422 616		419 407	3 209	0.77
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		13 798		23 898	10 100	42.26
	Emprunts et dettes financières divers				961	961	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 251		8 485	1 766	20.82
	Dettes fiscales et sociales		37 098		34 713	2 385	6.87
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		7 281		9 038	1 758	19.45
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		11 350		12 600	1 250	9.92
	Total IV		79 778		89 695	9 917	11.06
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			535 750		534 337	1 413	0.26

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

3 483 13 786
76 295 75 696

(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	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	107 934		94 895		13 040	13.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	158 433		154 728		3 705	2.39
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	41 152		55 780		14 628	26.23
Collectes	30 475				30 475	
Cotisations						
Autres produits	13		12		1	5.72
Total I	338 006		305 415		32 591	10.67
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 574		17 842		10 268	57.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	6 966		4 846		2 120	43.75
Autres achats et charges externes	110 864		90 385		20 479	22.66
Impôts, taxes et versements assimilés	7 751		6 723		1 029	15.30
Salaires et traitements	119 857		108 526		11 331	10.44
Charges sociales	42 408		38 297		4 111	10.73
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 780		20 223		1 556	7.70
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	14 566		16 467		1 901	11.54
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 211		1 191		20	1.68
Total II	319 045		294 808		24 237	8.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 961		10 607		8 354	78.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		2		1	1	60.00
Autres intérêts et produits assimilés		3 700		1 243	2 457	197.59
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		3 702		1 244	2 458	197.48
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		392		600	208	34.64
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		392		600	208	34.64
2. Résultat financier (V-VI)		3 310		645	2 665	413.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		22 271		11 251	11 020	97.94
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				433	433	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 679		1 679	1 000	59.56
Reprises sur provisions et transferts de charges		6 000		6 000		
Total VII		8 679		8 112	567	6.98
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		9 231		9 252	21	0.23
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 857		51	1 806	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		11 088		9 303	1 785	19.19
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 409		1 191	1 219	102.36
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		350 387		314 772	35 616	11.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		330 526		304 711	25 815	8.47
Solde intermédiaire		19 862		10 061	9 801	97.42
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		19 862		10 061	9 801	97.42



DISTRICT DU GERS DE FOOTBALL

587 route de Lavacant – 32000 AUCH

N° SIRET : 31796116700028

Téléphone secrétariat : 05.62.05.51.21

Téléphone techniciens : CTD : 05.62.05.65.74 / CDFA : 05.62.05.65.51

Web : <http://districtfootgers.fff.fr> **E.mail :** secretariat@districtfootgers.fff.fr

ANNEXE COMPTABLE ***(Exercice du 01-07-2022 au 30-06-2023)***

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	20
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	24
Permanence ou changement de méthodes	24
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des provisions	24
Etat des échéances des créances et des dettes	25
Evaluation des immobilisations corporelles	25
Evaluation des créances et des dettes	26
Produits à recevoir	27
Charges à payer	28
Charges et produits constatés d'avance	29
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	31
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	33
Informations en matière de crédit bail	34

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Investissements réalisés dans l'exercice : **19 500 €** :
 - AAI bâtiment : 17 854 € (pompe à chaleur + menuiserie PVC)
 - Matériel de bureau : 1 646 €.
- Le montant de la provision pour indemnité de fin de carrière à verser aux salariés est comptabilisé au passif du bilan pour **24 544 €** au 30/06/2023.
- Reprise pour **6 000 €** de la provision antérieurement constituée pour les fonds dédiés à l'acquisition du bâtiment. Solde de la provision au 30/06/2023 : **42 000 €**.
- Subvention d'exploitation perçue des Collectivités (Conseil Départ.) : **10 600 €**.
- Subvention d'exploitation perçue de l'Etat (A.N.S.) : **10 500 €**.
- Rétrocessions de la Ligue au District : **47 698 €**.
- Rétrocession Ligue pour mise à disposition Cadre technique à l'IR2F : **11 822€**
- Montant des honoraires comptables : **1 740 €**.
- Montant des honoraires mission d'audit Commissariat aux Comptes : **2 466 €**.
- Montant des honoraires mission conseil Commissariat aux Comptes : **Néant**.
- Montant comptabilisé en charge et en produit des frais abandonnés par les bénévoles : **30 475 €**.
- Valorisation extra-comptable du temps passé par les bénévoles : **131 418 €**.

ANNEXE

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

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 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 celle 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

Frais abandonnés par les bénévoles : les frais de déplacement abandonnés par les bénévoles ont été comptabilisés au débit du compte de charge par nature (624120) et au crédit du compte de produit (754120), en lieu et place des comptes 625100 et 791103 utilisés dans les exercices précédents,

Ce changement de comptabilisation n'a aucune incidence sur le résultat de l'exercice

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

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	544	
Terrains	30 000		
Constructions sur sol propre	217 534		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions	115 486		17 853
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 772		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 701		1 646
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	421 493	19 499
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	84		1
	TOTAL	84	1
	TOTAL GENERAL	422 121	19 500

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			544	544
Terrains				30 000	30 000
Constructions sur sol propre				217 534	217 534
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.			4 639	128 700	128 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				10 772	10 772
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			795	48 552	48 552
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		5 433	435 558	435 558
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				85	85
	TOTAL			85	85
	TOTAL GENERAL		5 433	436 187	436 187

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	544			544
Terrains				
Constructions sur sol propre	137 851	10 877		148 728
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.	66 508	6 590	2 816	70 282
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 171	396		8 568
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 245	3 519	795	39 969
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	249 776	21 382	3 611	267 547
TOTAL GENERAL	250 320	21 382	3 611	268 091

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre	10 877				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.	6 590				
Instal.techniques matériel outillage indus.	396				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	3 519				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	21 382				
TOTAL GENERAL	21 382				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 192		397	795
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	19 627	4 917			24 544
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions	15 418		15 418		
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		9 649			9 649
TOTAL	35 045	14 566	15 418		34 193

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	168		168		
TOTAL	168		168		
TOTAL GENERAL	35 213	14 566	15 586		34 193
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		14 566	15 586		
financières					
exceptionnelles			6 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	85	85	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés	6 140	6 140	
Débiteurs divers	79 199	79 199	
Charges constatées d'avance	6 293	6 293	
TOTAL	91 717	91 717	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	13 798	10 315	3 483	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 251	10 251		
Personnel et comptes rattachés	18 206	18 206		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 609	13 609		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	5 283	5 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 281	7 281		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 350	11 350		
TOTAL	79 778	76 295	3 483	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 100			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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 créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	10 700
Valeurs mobilières de placement	500
Disponibilités	1 442
Total	12 642

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 133
Dettes fiscales et sociales	30 351
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	35 496

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 293
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	6 293
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	11 350
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	11 350

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarie
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	
Ouvriers	
Total	3

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pensions		24 544
Autres engagements donnés :		4 908
CREDIT BAIL MOBILIER	4 908	
Total (1)		29 452
(1) Dont concernant les dirigeants		
(1) Dont concernant les filiales		
(1) dont concernant les participations		
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		
Dont engagements assortis de sûretés réelles		

Engagements reçus

ANNEXE

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

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				9 089	9 089
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				5 058	5 058
- dotations de l'exercice				3 029	3 029
Total				8 087	8 087
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				3 435	3 435
- exercice				1 963	1 963
Total				5 398	5 398
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 963	1 963
- entre 1 et 5 ans				2 945	2 945
- à plus de 5 ans					
Total				4 908	4 908