District
de la Loire de Football

17° ASSEMBLÉE GÉNÉRALE FINANCIÈRE DU DISTRICT DE LA LOIRE

Vendredi 01 décembre 2017

Au Nouvel Espace Culturel - NEC

9, rue Claudius Cottier

42270 Saint Priest en Jarez

Bilan –Résultat
Annexes
2016/2017

Siège St-Etienne : 2 rue de l'Artisanat 42270 Saint Priest en Jarez Tél. +33 (0) 4 77 92 28 70 Fax : 04 77 79 21 32
E-mail : district@loire.fff.fr **www.loire.fff.fr**
Délégationdu Roannais 58 Boulevard Baron du Marais 42300 Roanne Tél : 04 77 44 51 90 Fax : 04 77 44 51 88
E mail : delegation-roanne@loire.fff.fr

Bilan et Resultat

DISTRICT FOOT LOIRE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	85 760		85 760	3,16	85 760	3,03
Constructions	1 440 446	283 632	1 156 814	42,65	1 216 608	43,04
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	130 225	82 277	47 948	1,77	48 894	1,73
Immobilisations en cours	17 708		17 708	0,65		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	8 254		8 254	0,30	8 000	0,28
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***1 682 393***	***365 909***	***1 316 484***	48,53	***1 359 262***	48,09
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	29 998	9 610	20 388	0,75	65 288	2,31
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	71 337		71 337	2,63	14 688	0,52
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	237 141		237 141	8,74	284 467	10,06
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 063 918		1 063 918	39,22	1 099 855	38,91
Charges constatées d'avance	3 224		3 224	0,12	3 142	0,11
TOTAL (II)	***1 405 619***	***9 610***	***1 396 009***	51,47	***1 467 440***	51,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 088 012***	***375 519***	***2 712 493***	100,00	***2 826 702***	100,00

DISTRICT FOOT LOIRE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**2 084 373**	76,84	**2 044 731**	72,34
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***7 871***	0,29	***39 642***	1,40
Subventions d'investissement	130 185	4,80	145 232	5,14
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***2 222 430***	81,93	***2 229 605***	78,88
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	43 674	1,61	54 658	1,93
TOTAL (III)	***43 674***	1,61	***54 658***	1,93
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	243 694	8,98	280 967	9,94
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 942	2,06	28 830	1,02
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	25 417	0,94	26 541	0,94
. Organismes sociaux	52 216	1,93	37 847	1,34
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 207	0,16	3 863	0,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 076	1,44	160	0,01
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	25 837	0,95	164 231	5,81
TOTAL(IV)	***446 389***	16,46	***542 439***	19,19
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***2 712 493***	100,00	***2 826 702***	100,00

DISTRICT FOOT LOIRE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12) Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	438 546		438 546	100,00	462 425	100,00	-23 879	-5,15
Chiffres d'Affaires Nets	**438 546**		**438 546**	100,00	**462 425**	100,00	**-23 879**	-5,15
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			295 680	67,42	302 212	65,35	-6 532	-2,15
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			30 511	6,96	9 222	1,99	21 289	230,85
Autres produits			0	0,00	1	0,00	-1	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)			***764 737***	174,38	***773 859***	167,35	***-9 122***	-1,17
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			63 438	14,47	50 367	10,89	13 071	25,95
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			201 993	46,06	189 439	40,97	12 554	6,63
Impôts, taxes et versements assimilés			18 415	4,20	10 601	2,29	7 814	73,71
Salaires et traitements			276 068	62,95	268 228	58,00	7 840	2,92
Charges sociales			107 325	24,47	102 993	22,27	4 332	4,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 216	17,38	81 564	17,64	-5 348	-6,55
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			9 610	2,19	6 023	1,30	3 587	59,56
Dotations aux provisions pour risques et charges			9 016	2,06	2 546	0,55	6 470	254,12
Autres charges			3 393	0,77	6 937	1,50	-3 544	-51,08
Total des charges d'exploitation (II)			***765 474***	174,55	***718 697***	155,42	***46 777***	6,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-736**	-0,16	**55 162**	11,93	**-55 898**	-101,32
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			22 363	5,10	18 066	3,91	4 297	23,79
Reprises sur provisions et transferts de charges					3 914	0,85	-3 914	-100,00
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***22 363***	5,10	***21 980***	4,75	***383***	1,74
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			6 982	1,59	7 994	1,73	-1 012	-12,65
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***6 982***	1,59	***7 994***	1,73	***-1 012***	-12,65
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**15 380**	3,51	**13 986**	3,02	**1 394**	9,97
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**14 644**	3,34	**69 148**	14,95	**-54 504**	-78,81

DISTRICT FOOT LOIRE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	139 758	31,87			139 758	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 046	3,43	15 046	3,25		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***154 804***	35,30	***15 046***	3,25	***139 758***	928,87
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158 796	36,21			158 796	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			10 207	2,21	-10 207	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			32 112	6,94	-32 112	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***158 796***	36,21	***42 319***	9,15	***116 477***	275,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-3 992**	-0,90	**-27 273**	-5,89	**23 281**	85,36
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 781	0,63	2 233	0,48	548	24,54
Total des Produits (I+III+V+VII)	***941 905***	214,78	***810 885***	175,35	***131 020***	16,16
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***934 033***	212,98	***771 243***	166,78	***162 790***	21,11
RÉSULTAT NET	**7 871** *Bénéfice*	1,79	**39 642** *Bénéfice*	8,57	**-31 771**	-80,13
Dont Crédit-bail mobilier	7 382	1,68	8 064	1,74	-682	-8,45
Dont Crédit-bail immobilier						

DISTRICT FOOT LOIRE

Annexes

Annexes

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 712 492,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 871,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/09/2017 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

changement de méthode comptable :

- au cours des exercices antérieurs , les subventions reçues au cours du premier semestre de l'année civile étaient comptabilisées en produits constatés d'avance .
- au 30 juin 2017 , les subventions reçues au cours du premier semestre de l'année civile ont été affectées à la période à laquelle elles se rapportent.

ce changement de méthode a impacté le résultat de l'exercice 2016/2017 de 139 643 euros , cette somme est inscrite dans les produits exceptionnels au 30 juin 2017.

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 682 393 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*1 640 955*	*33 184*		*1 674 139*
Immobilisations financières	*8 000*	*254*		*8 254*
TOTAL	*1 648 955*	*33 438*		*1 682 393*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 365 909 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*289 693*	*76 216*		*365 909*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*289 693*	*76 216*		*365 909*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Terrain	*85 760*	*0*	*85 760*	*Non amortiss.*
Constructions	*1 440 446*	*283 632*	*1 156 814*	*10 à 30 ans*
Agencement et install	*20 905*	*12 383*	*8 522*	*5 à 10 ans*
Mobilier et mat	*53 678*	*20 622*	*33 056*	*5 à 10 ans*
Mat info	*55 641*	*49 271*	*6 370*	*3 ans*
Immo en cours bat st etienne	*17 708*	*0*	*17 708*	*Non amortiss.*
TOTAL	*1 674 139*	*365 909*	*1 308 230*	

3.2 - Etat des créances = 104 560 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*104 560*	*104 560*	
TOTAL	*104 560*	*104 560*	

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Provisions pour dépréciation = 9 610 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*6 023*	*9 610*	*6 023*		*9 610*
Comptes financiers					
Total	*6 023*	*9 610*	*6 023*		*9 610*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 71 797 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*71 337*
Disponibilités	*459*
TOTAL	*71 797*

3.5 - Charges constatées d'avance = 3 224 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 43 674 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	54 658	9 016	20 000		43 674
TOTAL	54 658	9 016	20 000		43 674

4.2 - Etat des dettes = 446 389 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	243 694	38 311	155 695	49 688
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	55 942	55 942		
Dettes fiscales & sociales	81 840	81 840		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	39 076	39 076		
Produits constatés d'avance	25 837	25 837		
TOTAL	446 389	241 006	155 695	49 688

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 93 078 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	52 016
Dettes fiscales & sociales	41 062
Autres dettes	
TOTAL	93 078

4.4 - Produits constatés d'avance = 25 837 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant de la provision comptabilisée au 30 juin 2017 d'un montant de 39 522 euros correspond à l'engagement lié aux indemnités de départ en retraite qui seront à payer aux salariés lors de leur départ en retraite

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Dans les charges exceptionnelles de cet exercice figure une somme de 157 200 euros correspondant à la restitution sur les licences accordée aux clubs du département de la LOIRE.

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Engagements donnés = 19 637 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	*19 637*
TOTAL	*19 637*

6.2 - Dettes garanties par des suretés réelles

les placements financiers sont nantis à hauteur de 110 000 euros au profit du CREDIT AGRICOLE en contrepartie des financements obtenus pour l'acquisition des locaux de ROANNE . Le montant du capital restant dû au 30.06.2017 s'élève à 51 669 euros.
un placement de 100 000 euros est nanti au profit du CREDIT AGRICOLE en contrepartie des financements pour l'acquisition des locaux de SAINT PRIEST EN JAREZ . Le capital restant dû au 30.06.2017 s'élève à 192 025 euros.

DISTRICT FOOT LOIRE

ANNEXE

Période du 01/07/2016 au 30/06/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 71 797 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*71 337*
Produits divers à recevoir(46870000)	*71 337*
Disponibilités :	*459*
Interets courus(51870000)	*459*
TOTAL	*71 797*

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 224 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*3 224*
TOTAL	*3 224*

8.3 - Charges à payer = 93 078 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*52 016*
Fournisseurs fnp(40810000)	*52 016*
Dettes fiscales et sociales :	*41 062*
Dettes prov. congés payés(42820000)	*25 417*
Charges sur congés à payer(43820000)	*11 438*
Etat - autres charges à payer(44860000)	*4 207*
TOTAL	*93 078*

8.4 - Produits constatés d'avance = 25 837 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	*25 837*
TOTAL	*25 837*