



District de la Loire de Football

2, rue de l'Artisanat

42270 Saint Priest en Jarez

Tél : 04 77 92 28 70

district@loire.fff.fr

Bilan

Compte de résultat

Annexes

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/06/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/06/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	85 760.00		85 760.00	85 760.00
Constructions	1 465 006.48	543 725.82	921 280.66	982 697.94
Installations tech., matériel et outillages industriels	27 095.44	12 103.35	14 992.09	23 750.63
Autres immobilisations corporelles	178 944.05	142 808.51	36 135.54	48 658.66
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	8 864.00		8 864.00	8 707.36
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 765 669.97	698 637.68	1 067 032.29	1 149 574.59
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	17 627.65	12 893.15	4 734.50	53 274.09
Autres créances (3)	115 921.36		115 921.36	57 194.45
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	179 123.04		179 123.04	238 226.59
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 197 443.41		1 197 443.41	1 127 373.89
Charges constatées d'avance (3)	2 552.12		2 552.12	3 220.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 512 667.58	12 893.15	1 499 774.43	1 479 289.07
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 278 337.55	711 530.83	2 566 806.72	2 628 863.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/06/21	Valeurs au 30/06/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	2 163 868.80	2 107 014.04
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-459.47	56 854.76
SITUATION NETTE	2 163 409.33	2 163 868.80
Subventions d'investissement	70 000.00	85 046.32
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 233 409.33	2 248 915.12
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	153 710.00	151 057.00
TOTAL PROVISIONS	153 710.00	151 057.00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	83 845.03	125 488.11
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 200.00	1 200.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 373.71	10 315.13
Dettes fiscales et sociales	52 737.74	66 552.30
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	12 917.91	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 613.00	25 336.00
TOTAL DETTES	179 687.39	228 891.54
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 566 806.72	2 628 863.66

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

179 687.39

83 845.00
145 046.54

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/07/20 Au 30/06/21	Du 01/07/19 Au 30/06/20	Variation		
			en valeur	en %	
Ventes de marchandises					
Production vendue (biens & serv.)	26 531.90	355 919.50	-329 387.60	-92.55	
Montant net du chiffre d'affaires	26 531.90	355 919.50	-329 387.60	-92.55	
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	453 421.80	325 377.29	128 044.51	39.35	
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	38 944.78	21 656.12	17 288.66	79.83	
Autres produits	20.98		20.98		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	518 919.46	702 952.91	-184 033.45	-26.18	
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 025.90	3 809.70	1 216.20	31.92	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	113 694.62	191 947.50	-78 252.88	-40.77	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 084.48	20 275.34	-9 190.86	-45.33	
Salaires et traitements	176 788.54	259 013.63	-82 225.09	-31.75	
Charges sociales	59 561.87	94 009.07	-34 447.20	-36.64	
Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immo : dotations aux amortissements	92 118.51	83 966.36	8 152.15	9.71
	Sur immo : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	229.00	18 592.10	-18 363.10	-98.77
	Dotations aux provisions	4 433.00	102.00	4 331.00	
Autres charges	3 373.95		3 373.95		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	466 309.87	671 715.70	-205 405.83	-30.58	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	52 609.59	31 237.21	21 372.38	68.42	
Bénéfice ou perte transférée					
Perte ou bénéfice transféré					
De participation (3)					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 092.79	15 310.14	782.65	5.11	
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 092.79	15 310.14	782.65	5.11	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)	2 612.20	3 755.59	-1 143.39	-30.45	
Différences négatives de change					
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 612.20	3 755.59	-1 143.39	-30.45	
RÉSULTAT FINANCIER	13 480.59	11 554.55	1 926.04	16.67	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	66 090.18	42 791.76	23 298.42	54.45	
Produits exceptionnels	15 928.32	15 557.00	371.32	2.39	
Charges exceptionnelles	81 114.97	100.00	81 014.97		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-65 186.65	15 457.00	-80 643.65	-521.73	
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices	1 363.00	1 394.00	-31.00	-2.22	
TOTAL DES PRODUITS	550 940.57	733 820.05	-182 879.48	-24.92	
TOTAL DES CHARGES	551 400.04	676 965.29	-125 565.25	-18.55	
Bénéfice ou Perte	-459.47	56 854.76	-57 314.23	-100.81	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

L'épidémie liée au COVID 19 a perturbée notre activité sur cet exercice , beaucoup d'actions n'ont pas pu être réalisées , ce qui explique la baisse de certains produits et de certaines charges de fonctionnement . De plus des aides spécifiques liées au COVID 19 ont été perçues par le DISTRICT qui a pu accorder des aides aux clubs.

Le résultat de l'exercice clos au 30 juin 2021 est donc fortement impacté par la crise sanitaire . Cette épidémie risque aussi d'avoir un impact sur les comptes de l'exercice 2021/2022 mais nous ne pouvons pas encore en mesurer les conséquences avec précision.

Les comptes annuels au 30/06/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains		85 760		
	Constructions	Sur sol propre	1 461 383		3 623
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		27 096		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	21 533		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	151 615		5 796
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III			1 747 387		9 419
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		8 707		157
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV			8 707		157
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 756 094		9 576

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				85 760	
	Constructions	Sur sol propre			1 465 006	
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				27 096	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			21 533	
		Matériel de transport				
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			157 411	
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III					1 756 806	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				8 864	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL IV					8 864	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					1 765 670	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	478 685	65 041		543 726
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 345	8 758		12 103
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	16 835	1 226		18 061
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	107 654	17 093		124 747
TOTAL		606 519	92 118		698 637
TOTAL GENERAL		606 519	92 118		698 637

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 153 710 euros dont :

- provision IDR	38 501
- provision pour charges	40 209
- provision pour risque	75 000

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 628	17 628	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	115 921	115 921		
Charges constatées d'avance	2 552	2 552		
TOTAUX		136 101	136 101	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 552
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 552

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	115 921
Disponibilités	
TOTAL	115 921

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	83 845	34 157	49 688	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		1 200	1 200		
Fournisseurs & comptes rattachés		3 374	3 374		
Personnel & comptes rattachés		22 491	22 491		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		24 350	24 350		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	5 897	5 897		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		12 918	12 918		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		25 613	25 613		
TOTAUX		179 687	129 999	49 688	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	25 613
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	25 613

CHARGES À PAYER

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 997
Dettes fiscales et sociales	37 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	39 289

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

1DFOOTL - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2020 au 30/06/2021

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 du au 30 juin 2021 s'élève à 4 259 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 du au 30 juin 2021 s'élève à 79 586 euros.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	83 845	210 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	83 845	210 000