

## **DISTRICT FOOT LOIRE**

2 Rue De L'Artisanat

42270 SAINT PRIEST EN JAREZ

Exercice clos le : 30 juin 2023

APE : 9312Z

SIRET : 77639626900016

CABINET BEAL BGA  
108 RUE DE L'AVENIR  
ZI MOLINA LA CHAZOTTE SUD

Tél :0477476435

42350 LA TALAUDIÈRE

# **COMPTES ANNUELS**

# ATTESTATION

**310261 - DISTRICT FOOT LOIRE**

**Du 01/07/2022 au 30/06/2023**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**DISTRICT FOOT LOIRE**  
**Pour l'exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| <b>Total ressources</b>       | <b>768 704.62 €</b>   |
| <b>Résultat net comptable</b> | <b>15 058.58 €</b>    |
| <b>Total du bilan</b>         | <b>2 399 399.65 €</b> |

Fait à SAINT-ETIENNE,  
Le 27/09/2023.

FABRICE RABERIN,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

310261 - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

| ACTIF   | Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023 |                   |                     | 01/07/2021 au<br>30/06/2022 |
|---|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net                 |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                   |                     |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                   |                     |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                   |                     |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                   |                     |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                   |                     |                             |
| Autres  |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                   |                     |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                   |                     |                             |
| Terrains                                      | 85 760.00                            |                   | 85 760.00           | 85 760.00                   |
| Constructions                                 | 1 465 846.48                         | 663 890.55        | 801 955.93          | 861 229.32                  |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 28 532.41                            | 26 911.36         | 1 621.05            | 6 253.69                    |
| Autres  | 162 551.55                           | 145 160.91        | 17 390.64           | 23 399.42                   |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                   |                     |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                     |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                   |                     |                             |
| Immobilisations financières                   |                                      |                   |                     |                             |
| Participations et créances rattachées         | 9 023.52                             |                   | 9 023.52            | 9 023.52                    |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                   |                     |                             |
| Prêts   |                                      |                   |                     |                             |
| Autres  |                                      |                   |                     |                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>1 751 713.96</b>                  | <b>835 962.82</b> | <b>915 751.14</b>   | <b>985 665.95</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                     |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                   |                     |                             |
| Créances                                      |                                      |                   |                     |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 83 817.83                            | 18 064.35         | 65 753.48           | 51 965.74                   |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                     |                             |
| Autres  | 47 768.96                            |                   | 47 768.96           | 51 378.55                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 181 691.50                           |                   | 181 691.50          | 179 768.70                  |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                   |                     |                             |
| Disponibilités                                | 1 186 916.03                         |                   | 1 186 916.03        | 1 096 206.14                |
| Charges constatées d'avance                   | 1 518.54                             |                   | 1 518.54            | 7 741.20                    |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>1 501 712.86</b>                  | <b>18 064.35</b>  | <b>1 483 648.51</b> | <b>1 387 060.33</b>         |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                   |                     |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                   |                     |                             |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                   |                     |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>3 253 426.82</b>                  | <b>854 027.17</b> | <b>2 399 399.65</b> | <b>2 372 726.28</b>         |

# BILAN PASSIF

310261 - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

| <b>PASSIF</b>   | Du 01/07/2022<br>au 30/06/2023 | Du 01/07/2021<br>au 30/06/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               | 2 073 214.51                   | 2 163 409.33                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                |                                |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  |                                |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 15 058.58                      | -90 194.82                     |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <b>2 088 273.09</b>            | <b>2 073 214.51</b>            |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            | 50 000.00                      | 60 000.00                      |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>2 138 273.09</b>            | <b>2 133 214.51</b>            |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 | 75 000.00                      | 75 000.00                      |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      | <b>75 000.00</b>               | <b>75 000.00</b>               |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 20 772.66                      | 49 914.13                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 2 400.00                       | 1 200.00                       |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 44 519.08                      | 17 032.91                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 70 571.79                      | 59 141.73                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   | 256.00                         |                                |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 47 607.03                      | 37 223.00                      |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>186 126.56</b>              | <b>164 511.77</b>              |
| Ecarts de conversion passif                             | <b>(V)</b>                     |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>2 399 399.65</b>            | <b>2 372 726.28</b>            |

# COMPTE DE RÉSULTAT

310261 - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

|   | Du 01/07/22<br>au 30/06/23 | Du 01/07/21<br>au 30/06/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   |                            |                            |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 414 155.06                 | 225 316.65                 |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 337 721.70                 | 318 857.93                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |                            |
| Dons manuels  |                            |                            |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |                            |
| Contributions financières   |                            |                            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 16 825.73                  | 133 633.05                 |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 2.13                       | 8.76                       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>768 704.62</b>          | <b>677 816.39</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            | 42 462.08                  |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 311 153.21                 | 289 989.93                 |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 15 399.96                  | 12 401.13                  |
| Salaires et traitements   | 268 051.17                 | 229 074.53                 |
| Charges sociales  | 92 549.98                  | 128 555.31                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 84 570.82                  | 91 696.61                  |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 1 837.01                   | 1 419.95                   |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>773 562.15</b>          | <b>795 599.54</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-4 857.53</b>           | <b>-117 783.15</b>         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 13 616.74                  | 11 578.96                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>13 616.74</b>           | <b>11 578.96</b>           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées  | 736.35                     | 1 521.15                   |
| Différences négatives de change   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>736.35</b>              | <b>1 521.15</b>            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>12 880.39</b>           | <b>10 057.81</b>           |

# COMPTE DE RÉSULTAT

310261 - DISTRICT FOOT LOIRE

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

|   | Du 01/07/22<br>au 30/06/23 | Du 01/07/21<br>au 30/06/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>8 022.86</b>            | <b>-107 725.34</b>         |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 3 675.00                   | 9 051.52                   |
| Sur opérations en capital   | 10 000.00                  | 10 000.00                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       | <b>13 675.00</b>           | <b>19 051.52</b>           |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 1 759.00                   |                            |
| Sur opérations en capital   | 3 670.28                   | 180.00                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     | <b>5 429.28</b>            | <b>180.00</b>              |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             | <b>8 245.72</b>            | <b>18 871.52</b>           |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 1 210.00                   | 1 341.00                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>795 996.36</b>          | <b>708 446.87</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>780 937.78</b>          | <b>798 641.69</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>15 058.58</b>           | <b>-90 194.82</b>          |