



Hervé MENARD
Sarl Reboot
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

Exercice clos le : 30 juin 2020

APE : 9312Z

SIRET : 32018267800047

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

ACTIF	Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020			01/07/2018 au 30/06/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 046,06	2 046,06		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	89 887,03		89 887,03	89 887,03
Constructions	1 907 413,45	1 064 702,90	842 710,55	948 265,95
Installations techniques, matériels	3 082,98	3 082,98		
Autres immobilisations corporelles	91 273,31	79 986,96	11 286,35	6 611,58
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	4 000,00		4 000,00	4 000,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 128,12		1 128,12	1 128,12
TOTAL (I)	2 098 830,95	1 149 818,90	949 012,05	1 049 892,68
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	10 668,47		10 668,47	
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 719,20		2 719,20	2 842,80
Avances et acomptes versés sur commandes	840,17		840,17	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	89 727,11	10 080,60	79 646,51	121 109,19
Autres	59 367,08		59 367,08	101 294,16
Valeurs mobilières de placement	1 587 605,36		1 587 605,36	1 506 909,97
Disponibilités	254 819,79		254 819,79	214 903,76
Charges constatées d'avance (3)	15 422,75		15 422,75	27 455,75
TOTAL (III)	2 021 169,93	10 080,60	2 011 089,33	1 974 515,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 120 000,88	1 159 899,50	2 960 101,38	3 024 408,31

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

PASSIF	Du 01/07/2019 au 30/06/2020	Du 01/07/2018 au 30/06/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 685 352,14	2 652 315,99
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-117 525,67	33 036,15
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	82 468,78	93 718,77
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	2 650 295,25	2 779 070,91
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	101 001,91	92 953,27
TOTAL (III)	101 001,91	92 953,27
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	118 003,65	125 466,43
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90 800,57	26 917,70
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	208 804,22	152 384,13
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 960 101,38	3 024 408,31

(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

208 804,22

152 384,13

COMPTE DE RÉSULTAT

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 au 30/06/20	Du 01/07/18 au 30/06/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	5 067,60	6 787,40
Production vendue (biens et services)	440 264,20	609 135,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	301 258,87	329 266,80
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	30 582,07	35 878,68
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	32,13	88,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	777 204,87	981 155,88
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	4 944,00	9 888,00
Variation de stocks de marchandises	123,60	-2 842,80
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements	-10 668,47	
Autres achats et charges externes *	287 861,20	277 406,31
Impôts, taxes et versements assimilés	32 940,07	44 566,85
Salaires et traitements	317 817,70	355 645,78
Charges sociales	140 352,77	161 040,56
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	109 314,88	111 013,97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	10 080,60	2 421,00
Dotations aux provisions	8 048,64	8 736,34
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	11 814,44	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	912 629,43	967 876,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-135 424,56	13 279,87
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 737,20	2 596,56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 737,20	2 596,56
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 737,20	2 596,56

COMPTE DE RÉSULTAT

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

	Du 01/07/19 au 30/06/20	Du 01/07/18 au 30/06/19
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	9 074,83	10 331,00
Sur opérations en capital	11 249,99	11 249,99
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 324,82	21 580,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 602,13	3 280,27
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 602,13	3 280,27
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	14 722,69	18 300,72
Impôt sur les bénéfices	561,00	1 141,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-117 525,67	33 036,15
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	801 266,89	1 005 333,43
TOTAL DES CHARGES	918 792,56	972 297,28
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-117 525,67	33 036,15
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-117 525,67	33 036,15

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

8 305,13

14 722,69

30,00

3 280,27

18 300,72

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total est de 2 960 101,38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -117 525,67 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/08/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise du COVID-19 au premier trimestre 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant. A la date d'arrêt des comptes par le Comité de Direction des états financiers 2019, ce dernier n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

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.

Les comptes annuels au 30/06/2020 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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

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 :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	3 à 7 ans

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

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		2 046				
CORPORELLES	Terrains			89 887				
	Constructions	Sur sol propre			410 149			
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			1 497 264			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			3 083				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers						
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique			96 799		8 434	
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				2 097 183		8 434		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés			4 000				
	Prêts et autres immobilisations financières			1 128				
TOTAL				5 128				
TOTAL GENERAL				2 104 357		8 434		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				2 046		
CORPORELLES	Terrains					89 887		
	Constructions	Sur sol propre					410 149	
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons					1 497 264	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					3 083		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport						
Mat. bureau, inform., mobilier				13 960		91 273		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				13 960		2 091 657		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés					4 000		
	Prêts & autres immob. financières					1 128		
TOTAL						5 128		
TOTAL GENERAL				13 960		2 098 831		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 046			2 046
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	313 317	10 959		324 275
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	645 831	94 597		740 428
Inst. techniques matériel et outil. industriels		3 083			3 083
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	90 188	3 759	13 960	79 987
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 052 418	109 315	13 960	1 147 773
	TOTAL GENERAL	1 054 464	109 315	13 960	1 149 819

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							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	92 953	8 049		101 002
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		92 953	8 049		101 002
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	11 016	10 081	11 016	10 081	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		11 016	10 081	11 016	10 081
TOTAL GÉNÉRAL		103 969	18 129	11 016	111 083
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		18 129	11 016	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 423
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	15 423

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	34 950
Disponibilités	525
TOTAL	35 475

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

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	
Dettes fiscales et sociales	93 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	91 461
TOTAL DES CHARGES À PAYER	184 792

ENGAGEMENTS

Dist. football Seine Maritime

Du 01/07/2019 au 30/06/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 101 001,91 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,00 %

Table de mortalité Insee 2018

Taux de Turn over faible

Départ volontaire à 60 - 62 ans

Départ volontaire à 100% à l'initiative du salarié.