



Hervé MENARD
Sarl Reboot
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

Exercice clos le : 30 juin 2021

APE : 9312Z

SIRET : 32018267800047

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Dist. football Seine Maritime

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

ACTIF	Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021			01/07/2019 au 30/06/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 046,06	2 046,06		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	89 887,03		89 887,03	89 887,03
Constructions	1 907 413,45	1 169 603,39	737 810,06	842 710,55
Installations techn., matériel et outil. ind.	3 082,98	3 082,98		
Autres	93 933,44	47 042,72	46 890,72	11 286,35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	3 396,00		3 396,00	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				4 000,00
Prêts				
Autres	13 278,12		13 278,12	1 128,12
TOTAL (I)	2 113 037,08	1 221 775,15	891 261,93	949 012,05
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	88 842,80		88 842,80	13 387,67
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	57 479,09	16 411,60	41 067,49	79 646,51
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	225 745,08		225 745,08	60 207,25
Valeurs mobilières de placement	1 420 150,00		1 420 150,00	1 587 605,36
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 270,31		11 270,31	254 819,79
Charges constatées d'avance	12 254,00		12 254,00	15 422,75
TOTAL (II)	1 815 741,28	16 411,60	1 799 329,68	2 011 089,33
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 928 778,36	1 238 186,75	2 690 591,61	2 960 101,38

BILAN PASSIF

Dist. football Seine Maritime

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

PASSIF	Du 01/07/2020 au 30/06/2021	Du 01/07/2019 au 30/06/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 567 826,47	2 685 352,14
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	-321 306,77	-117 525,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 246 519,70</i>	<i>2 567 826,47</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	71 218,79	82 468,78
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 317 738,49	2 650 295,25
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	65 000,00	
Provisions pour charges	82 131,26	101 001,91
TOTAL (III)	147 131,26	101 001,91
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	158,73	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	103 369,20	118 003,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	121 593,93	90 800,57
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	600,00	
TOTAL (IV)	225 721,86	208 804,22
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 690 591,61	2 960 101,38

COMPTE DE RÉSULTAT

Dist. football Seine Maritime

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

	Du 01/07/20 au 30/06/21	Du 01/07/19 au 30/06/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 679,70	5 067,60
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	175 542,00	440 264,20
<i>Dont parrainages</i>	30 515,00	156 703,20
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	398 969,29	301 258,87
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	36 470,00	30 582,07
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		32,13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	619 660,99	777 204,87
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 579,87	4 944,00
Variation de stock	-75 455,13	-10 544,87
Autres achats et charges externes	290 577,59	287 861,20
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25 380,53	32 940,07
Salaires et traitements	377 114,78	317 817,70
Charges sociales	137 861,14	140 352,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	115 240,50	119 395,48
Dotations aux provisions	65 000,00	8 048,64
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	78,25	11 814,44
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	947 377,53	912 629,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-327 716,54	-135 424,56
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 519,11	3 737,20
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 (III)	4 519,11	3 737,20
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 519,11	3 737,20

COMPTE DE RÉSULTAT

Dist. football Seine Maritime

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

	Du 01/07/20 au 30/06/21	Du 01/07/19 au 30/06/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-323 197,43	-131 687,36
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	148,00	9 074,83
Sur opérations en capital	12 456,99	11 249,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	12 604,99	20 324,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 940,33	5 602,13
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 940,33	5 602,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 664,66	14 722,69
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	774,00	561,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	636 785,09	801 266,89
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	958 091,86	918 792,56
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-321 306,77	-117 525,67

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Dist. football Seine Maritime

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

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
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			NA
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
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
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

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

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 30/06/2021 dont le total est de 2 690 591,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -321 306,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/09/2021.

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

L'exercice 2020-2021 a été marqué par la crise sanitaire de la Covid 19 avec l'arrêt anticipé des championnats de football amateur. Le district a donc remboursé 100% des droits d'engagements et 30% des frais de gestion pour les championnats aux différents clubs. Les produits ont donc, en plus de la baisse du nombre de licencié, fortement diminué sur l'exercice. Parallèlement, le district a également été contraint de verser des indemnités de licenciement sur l'exercice clos au 30/06/21.

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 30/06/2021 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions règlementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Le DFSM assure la gestion du football sur le territoire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Il a plus particulièrement pour objet :

- . d'organiser, de développer et de contrôler l'enseignement et la pratique du football, sous toutes ses formes, dans le territoire ;
- . de délivrer les titres départementaux et procéder aux sélections départementales ;
- . de mettre en oeuvre le projet de formation fédéral ;
- . d'entretenir toutes relations utiles avec la FFF, la ligue, les autres districts et ligues régionales et les groupements qui ont ou seront affiliés à la FFF, les pouvoirs publics et le mouvement sportif ;
- . de défendre les intérêts moraux et matériels du football dans le territoire ;
- . et plus généralement, de prendre toute participation conforme à son objet statutaire.

Les moyens mis en oeuvre :

Le DFSM exerce son activité par tous moyens de nature à lui permettre de développer la pratique du football et d'encourager les clubs qui y contribuent, notamment par l'organisation d'épreuves dont il fixe les modalités et les

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Dist. football Seine Maritime

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

règlements.

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.

Le district a reçu, au cours de l'exercice, 398 969€ de subvention d'exploitation. La répartition par catégories d'autorités administratives est la suivante :

- Union Européenne : 0€
- Etat : 136 949€
- Collectivités territoriales : 20 464€
- Autres : 241 556€

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),

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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					32 682	
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique			91 273		6 931	
	Emballages récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours					3 396		
	Avances et acomptes							
TOTAL				2 091 657		43 009		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				2 093 703		43 009		
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					32 682	
		Matériel de transport						
	Mat. bureau, inform., mobilier			36 953		61 251		
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours					3 396		
	Avances et acomptes							
TOTAL				36 953		2 097 713		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				36 953		2 099 759		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Dist. football Seine Maritime

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 : 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	324 275	10 959		335 234
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	740 428	93 942		834 370
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.	79 987	4 009	36 953	47 043
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	1 147 773	108 910	36 953	1 219 729
	TOTAL GENERAL	1 149 819	108 910	36 953	1 221 775

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 01/07/2020 au 30/06/2021

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		65 000		65 000
	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	101 002		18 871	82 131
	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		101 002	65 000	18 871	147 131
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	10 081	6 331		16 412	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		10 081	6 331		16 412
TOTAL GÉNÉRAL		111 083	71 331	18 871	163 543
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		71 331	18 871	
	- 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 01/07/2020 au 30/06/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 254
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 254

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	12 272
Disponibilités	226
TOTAL	12 498

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Dist. football Seine Maritime

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	600
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	600

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	92 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	121 856
TOTAL DES CHARGES À PAYER	214 272

ENGAGEMENTS

Dist. football Seine Maritime

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 82 131,26 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 2021

Taux de Turn over faible

Départ volontaire à 60 - 62 ans

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