

# DISTRICT DE FOOTBALL DE LA HAUTE-VIENNE

4 RUE DE LA ROCHEFOUCAULD  
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS  
du 01/07/2021 au 30/06/2022



# SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
<b>BILAN DETAILLE</b>	<b>3</b>
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	5
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>6</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT DETAILLE</b>	<b>9</b>
<b>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>13</b>

## BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	540	540			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>					
Terrains	26 098	12 420	13 679	14 788	- 1 109
Constructions	513 082	507 976	5 106	8 650	- 3 544
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 280	5 381	899	410	489
Autres immobilisations corporelles	75 179	73 556	1 623	113	1 510
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b><i>Immobilisations financières</i></b>					
Participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>621 194</b>	<b>599 872</b>	<b>21 321</b>	<b>23 976</b>	<b>- 2 655</b>
<b><i>Stocks en cours</i></b>					
Matières premières, approvisionnements	1 260		1 260	107	1 153
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	30 713		30 713	24 826	5 887
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux				555	- 555
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	29 866		29 866	37 280	- 7 414
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	102 845		102 845	101 210	1 635
Charges constatées d'avance	3 025		3 025	1 161	1 864
<b>TOTAL (II)</b>	<b>167 708</b>		<b>167 708</b>	<b>165 138</b>	<b>2 570</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>788 902</b>	<b>599 872</b>	<b>189 030</b>	<b>189 114</b>	<b>- 84</b>

## BILAN(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	61 895	64 506	- 2 611
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	7 178	-2 611	9 789
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 073</b>	<b>61 895</b>	<b>7 178</b>
Provisions pour risques et charges	22 712	26 793	- 4 081
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 712</b>	<b>26 793</b>	<b>- 4 081</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées		16 851	- 16 851
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	172		172
Fournisseurs et comptes rattachés	52 461	10 143	42 318
Autres	44 611	69 053	- 24 442
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		4 379	- 4 379
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>97 244</b>	<b>100 426</b>	<b>- 3 182</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>189 030</b>	<b>189 114</b>	<b>- 84</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	540	540			
205000 Brevets, licences, logiciels	540		540	540	
280500 Amortis. brevets, licences, logic..		540	-540	-540	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	26 098	12 420	13 679	14 788	- 1 109
212000 Agencement de terrains	26 098		26 098	26 098	
281200 Amortissements aménagements terrains		12 420	-12 420	-11 311	- 1 109
Constructions	513 082	507 976	5 106	8 650	- 3 544
213150 Batiment siege	215 388		215 388	215 388	
213500 Aménagement et installation siege	297 694		297 694	297 694	
281310 Amortissements construction siege		215 388	-215 388	-215 388	
281350 Amortissements aménagements siège		292 588	-292 588	-289 044	- 3 544
Installations tech., matériel et outillage	6 280	5 381	899	410	489
215500 Outillage	6 280		6 280	5 636	644
281500 Amortissements outillage		5 381	-5 381	-5 227	- 154
Autres immobilisations corporelles	75 179	73 556	1 623	113	1 510
218200 Materiel de transport	15 634		15 634	15 634	
218300 Mobilier et materiel de bureau	34 839		34 839	33 112	1 727
218350 Materiel informatique	9 524		9 524	29 569	- 20 045
218500 Installation téléphonique	7 885		7 885	11 412	- 3 527
218550 Materiel audiovisuel	7 296		7 296	7 296	
281825 Amortissements materiel transport		15 634	-15 634	-15 634	
281830 Amortiss. mobilier et mat de bureau		33 216	-33 216	-33 112	- 104
281832 Amort. mat. informatique		9 524	-9 524	-29 456	19 932
281850 Amort. instal. téléphonique		7 886	-7 885	-11 412	3 527
281855 Amort. matériel audiovisuel		7 296	-7 296	-7 296	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	15		15	15	
261800 Titres de participation	15		15	15	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>621 194</b>	<b>599 872</b>	<b>21 321</b>	<b>23 976</b>	<b>- 2 655</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements	1 260		1 260	107	1 153
311850 Stocks de tablettes (fmi)	1 260		1 260	107	1 153
Créances usagers et comptes rattachés	30 713		30 713	24 826	5 887
411000 Collectif clients	600		600	600	
411100 Collectif clubs	3 018		3 018	3 018	
411101 Collectif relevés clubs	7 085		7 085	5 672	1 413
416000 Collectif clients douteux	1 502		1 502	2 476	- 974
418100 Clients factures à établir	18 507		18 507	16 678	1 829
. Organismes sociaux				555	- 555
437300 Retraite complémentaire ag2r				555	- 555
. Autres	29 866		29 866	37 280	- 7 414
409800 Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 838		3 838	3 838	
467200 FFF - Fédération Française de Foot	9 353		9 353		9 353
467250 LFNA - Ligue Football Nouvelle Aquitaine	8 905		8 905		8 905
468700 Produits à recevoir	7 770		7 770	33 442	- 25 672

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Disponibilités	102 845		102 845	101 210	1 635
511200 Chèques à encaisser				60	- 60
512101 Crédit agricole centre ouest	22 236		22 236	34 276	- 12 040
512102 Crédit agricole construction	31		31	21	10
512110 Livret credit agricole	35 095		35 095	35 073	22
512300 Crédit mutuel chèques	8 409		8 409	949	7 460
512310 Livret bleu association c.m.	30 564		30 564	30 412	152
531000 Caisse	6 511		6 511	421	6 090
Charges constatées d'avance	3 025		3 025	1 161	1 864
486000 Charges constatées d'avance	3 025		3 025	1 161	1 864
<b>TOTAL (II)</b>	<b>167 708</b>		<b>167 708</b>	<b>165 138</b>	<b>2 570</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>788 902</b>	<b>599 872</b>	<b>189 030</b>	<b>189 114</b>	<b>- 84</b>

## BILAN DETAILLE(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	61 895	64 506	- 2 611
102000 Fonds associatifs	61 895	64 506	- 2 611
. Résultat de l'exercice	7 178	-2 611	9 789
<b>TOTAL (I)</b>	<b>69 073</b>	<b>61 895</b>	<b>7 178</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques et charges	22 712	26 793	- 4 081
151800 Autres provisions pour risques	22 712	26 793	- 4 081
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 712</b>	<b>26 793</b>	<b>- 4 081</b>
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles		16 851	- 16 851
164101 Emprunt crédit agricole		16 840	- 16 840
168800 Intérêts courus sur emprunts		10	- 10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	172		172
419800 Clients avoirs à établir	172		172
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 461	10 143	42 318
401000 Collectif fournisseurs	41 686	3 578	38 108
401500 Collectif membres	3 326	99	3 227
408100 Factures non parvenues	7 449	6 466	983
Autres dettes	44 611	69 053	- 24 442
411100 Collectif clubs		25 050	- 25 050
428200 Congés du personnel	16 708	15 882	826
428210 Rtt	3 791	3 760	31
431000 Urssaf	3 679	1 712	1 967
437300 Retraite complémentaire ag2r	922		922
437700 Prevoyance non cadre humanis	212	78	134
437750 Prevoyance cadre ag2r	60	51	9
438200 Charges sociales sur congés	5 674	5 880	- 206
438210 Charges sociales sur rtt	1 288	1 392	- 104
442100 Etat - prélèvement à la source	175	127	48
448600 Etat : charges à payer	1 874	1 486	388
467100 Lfna	6 729	10 136	- 3 407
468600 Charges à payer	3 500	3 500	
Produits constatés d'avance		4 379	- 4 379
487000 Produits constatés d'avance		4 379	- 4 379
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>97 244</b>	<b>100 426</b>	<b>- 3 182</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>189 030</b>	<b>189 114</b>	<b>- 84</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	3 449		3 449		3 449	N/S
Production vendue biens	69 850		69 850	10 648	59 202	555,99
Production vendue services	20 270		20 270	11 512	8 758	76,08
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>93 568</b>		<b>93 568</b>	<b>22 160</b>	<b>71 408</b>	<b>322,24</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			153 623	132 134	21 489	16,26
Cotisations			1 300	1 450	- 150	-10,34
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			93 772	33 928	59 844	176,39
Reprise de provisions			4 081	1 289	2 792	216,60
Transfert de charges			1 927	4	1 923	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>254 702</b>	<b>168 805</b>	<b>85 897</b>	<b>50,89</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>348 271</b>	<b>190 965</b>	<b>157 306</b>	<b>82,37</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			174	143	31	21,68
Autres intérêts et produits assimilés			3 227	2 330	897	38,50
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 402</b>	<b>2 473</b>	<b>929</b>	<b>37,57</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			9 480	9 977	- 497	-4,98
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>9 480</b>	<b>9 977</b>	<b>- 497</b>	<b>-4,98</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>361 153</b>	<b>203 415</b>	<b>157 738</b>	<b>77,54</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-2 611</b>	<b>2 611</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>361 153</b>	<b>206 026</b>	<b>155 127</b>	<b>75,29</b>



Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	2 444	552	1 892	342,75
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20 031	12 889	7 142	55,41
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-1 153		- 1 153	N/S
Autres achats non stockés	9 727	6 397	3 330	52,06
Services extérieurs	36 716	22 319	14 397	64,51
Autres services extérieurs	112 587	22 481	90 106	400,81
Impôts, taxes et versements assimilés	4 608	3 728	880	23,61
Salaires et traitements	122 014	75 913	46 101	60,73
Charges sociales	39 151	29 494	9 657	32,74
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 024	13 940	- 8 916	-63,96
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1 743	513	1 230	239,77
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>352 892</b>	<b>188 226</b>	<b>164 666</b>	<b>87,48</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	46	255	- 209	-81,96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>46</b>	<b>255</b>	<b>- 209</b>	<b>-81,96</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 037	17 544	- 16 507	-94,09
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 037</b>	<b>17 544</b>	<b>- 16 507</b>	<b>-94,09</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>353 975</b>	<b>206 026</b>	<b>147 949</b>	<b>71,81</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>7 178</b>		<b>7 178</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 153</b>	<b>206 026</b>	<b>155 127</b>	<b>75,29</b>

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
<b><i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i></b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## COMpte DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises	3 449		3 449		3 449	N/S
702500 Recettes Fête du Foot	3 449		3 449		3 449	N/S
Production vendue biens	69 850		69 850	10 648	59 202	555,99
701250 Recettes débit de boissons	716		716		716	N/S
701501 Cotisation arbitre-membreh				225	- 225	-100
701502 Cotisation par arbitre(s)	2 001		2 001		2 001	N/S
702500 Amendes et sanctions	65 908		65 908	10 295	55 613	540,19
702503 Frais dossier	100		100		100	N/S
702504 Absence saisie internet	221		221		221	N/S
702510 Participation joueur.....				64	- 64	-100
702512 Participation joueur non l	216		216		216	N/S
702513 Absence à convocation district	112		112		112	N/S
702700 Droits d'appel - reserves	576		576	64	512	800,00
Production vendue services	20 270		20 270	11 512	8 758	76,08
706200 Recettes Fête du Foot	9 150		9 150		9 150	N/S
708500 Port et frais postaux fact	11 082		11 082	11 512	- 430	-3,74
708501 Frais postaux et communications	38		38		38	N/S
<b>Montants nets produits d'exp</b>	<b>93 568</b>		<b>93 568</b>	<b>22 160</b>	<b>71 408</b>	<b>322,24</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation	153 623	132 134	21 489	16,26
740000 Subvention f.f.f.	29 114	28 819	295	1,02
740100 Subvention l.f.n.a	59 103	38 097	21 006	55,14
740101 Subvention lco/salaires c.t.d.	5 569		5 569	N/S
740103 Subvention convention d'objectifs	30 802	31 666	- 864	-2,73
741000 Subventions d.d.c.s.p.p.	12 000	16 000	- 4 000	-25,00
742000 Conseil general	12 000	12 000		0,00
742101 Subventions emplois jeunes	650		650	N/S
742102 Conseil régional :emploisassociatifs	4 385	5 551	- 1 166	-21,01
Cotisations	1 300	1 450	- 150	-10,34
756000 Cotisations membres	75	520	- 445	-85,58
756001 Licences ayants droit	1 225	930	295	31,72
Autres produits	93 772	33 928	59 844	176,39
751010 Engag. seniors - championnats	15 927		15 927	N/S
751015 Engag. seniors - coupes et challenges	13 675		13 675	N/S
751020 Engag. féminin. - championnats	517		517	N/S
751025 Engag. féminin. - coupes et challenges	688		688	N/S
751030 Engag. jeunes - championnats	2 835		2 835	N/S
751035 Engag. jeunes - coupes et challenges	2 230		2 230	N/S
751040 Engag. foot anim. - championnats	6 148		6 148	N/S
751045 Engag. foot anim. - coupes et challenges	4 260		4 260	N/S
751200 Frais de gestion engagements	11 515	11 641	- 126	-1,08
751210 Contribution sur licences	18 507	16 678	1 829	10,97
751700 Recettes coupes	5 963	1 924	4 039	209,93
751702 Sponsors coupes et challenges	2 379	3 630	- 1 251	-34,46
751800 Autres recettes	9 117	54	9 063	N/S
758000 Produits de gestion courante	11	2	9	450,00

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
Reprise de provisions	4 081	1 289	2 792	216,60
781500 Reprise/provision risques&charges	4 081	1 289	2 792	216,60
Transfert de charges	1 927	4	1 923	N/S
791000 Transfert de charges	22		22	N/S
791001 I.j. c.p.a.m.	605		605	N/S
791004 Lfna - prise en charge accomp.	1 300		1 300	N/S
791005 Asp - indemnités de chômage partiel		4	- 4	-100
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>254 702</b>	<b>168 805</b>	<b>85 897</b>	<b>50,89</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>348 271</b>	<b>190 965</b>	<b>157 306</b>	<b>82,37</b>
<b>Produits financiers</b>				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	174	143	31	21,68
762200 Interets sur livrets	174	143	31	21,68
Autres intérêts et produits assimilés	3 227	2 330	897	38,50
768000 Produits financiers divers	3 227	2 330	897	38,50
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 402</b>	<b>2 473</b>	<b>929</b>	<b>37,57</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	9 480	9 977	- 497	-4,98
771000 Produits exceptionnels	6 376	9 972	- 3 596	-36,06
771110 Dons divers		5	- 5	-100
772000 Produits sur exercice antérieur	3 104		3 104	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>9 480</b>	<b>9 977</b>	<b>- 497</b>	<b>-4,98</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>361 153</b>	<b>203 415</b>	<b>157 738</b>	<b>77,54</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>		<b>-2 611</b>	<b>2 611</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 153</b>	<b>206 026</b>	<b>155 127</b>	<b>75,29</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	2 444	552	1 892	342,75
607300 Coupes, medailles, plaques, diplome	2 444	552	1 892	342,75
Achats de matières premières et autres approvision	20 031	12 889	7 142	55,41
601100 Avis de demission- licences	1 007	890	117	13,15
601200 Livres, films, documentation	500	60	440	733,33
601300 Equipements football	13 755	11 741	2 014	17,15
601302 Fanions	126		126	N/S
601400 Billeterie	833		833	N/S
601850 Achats de tablettes (fmi)	3 150		3 150	N/S
602000 Autres achats stockés		10	- 10	-100
602200 Fournitures consommables	103	188	- 85	-45,21
602250 Fournitures débit de boisson	559		559	N/S
Variations stocks matières premières et autres app	-1 153		- 1 153	N/S
603100 Variation de stocks de matières premières	-1 153		- 1 153	N/S
Autres achats non stockés	9 727	6 397	3 330	52,06
605000 Petit matériel	370	777	- 407	-52,38
606100 Electricite	1 846	1 112	734	66,01
606101 Gaz	4 533	3 144	1 389	44,18
606110 Carburant	1 027	95	932	981,05
606150 Eau	-273	176	- 449	-255,11
606410 Fournitures de bureau	814	1 094	- 280	-25,59
606430 Fournitures informatiques	898		898	N/S
606800 Matériel médical - pharmacie	511		511	N/S
Services extérieurs	36 716	22 319	14 397	64,51
611100 Organisation des élections	5 071	6 014	- 943	-15,68
613150 Location terrains	1 400		1 400	N/S
613400 Location terrain ville de limoges	1 000	114	886	777,19
613500 Location mat. bureau & informatique	7 655	2 623	5 032	191,84

	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation	%
613580 Location matériel divers	548		548	N/S
613600 Abonnement boîte postale	119	119		0,00
614010 Contrat d'entretien photocopieur	6 526	4 401	2 125	48,28
615200 Entretien&réparations du siege	9 351	3 696	5 655	153,00
615210 Entretien équipement/espaces verts	1 056	1 645	- 589	-35,81
615510 Entretien et réparations véhicule	182	55	127	230,91
615600 Maintenance matériel	2 061	1 838	223	12,13
615650 Réparation matériel bureau & divers		162	- 162	-100
616000 Assurance multirisques	1 748	1 652	96	5,81
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>112 587</b>	<b>22 481</b>	<b>90 106</b>	<b>400,81</b>
622500 Stages	578		578	N/S
622650 Honoraires	13 656	2 661	10 995	413,19
623100 Annonces et insertions	3	284	- 281	-98,94
623300 Foires et expositions	1 510		1 510	N/S
623400 Cadeaux	1 760	84	1 676	N/S
623600 Catalogues et imprimés	339		339	N/S
623800 Frais divers de publicité	2 777		2 777	N/S
624100 Journée des bénévoles	727		727	N/S
624200 Déplacements arbitres	72		72	N/S
624450 Délégués -observateurs -contrôleurs	5 870	911	4 959	544,35
624600 Déplacements des sélections	733		733	N/S
624700 Autres frais de déplacements	6 376	9 972	- 3 596	-36,06
625000 Déplacement officiels district-lco-fff	10 441		10 441	N/S
625002 Frais divers missions fédérales	365		365	N/S
625100 Comité de direction	330	1 059	- 729	-68,84
625110 Section départementale arbitrage	870		870	N/S
625140 Commission technique	3 117	2 133	984	46,13
625141 Déplacements salarié(e)s	643	309	334	108,09
625190 Section football féminin	4 937	17	4 920	N/S
625215 Commission for pro com	18 157	25	18 132	N/S
625220 Section compétitions jeunes	543		543	N/S
625230 Lutte incivilités et violence	98		98	N/S
625260 Section foot animation	2 117		2 117	N/S
625290 Repas diverses commissions	200	390	- 190	-48,72
625295 Frais intendance	421		421	N/S
625300 Centre de formation	88		88	N/S
625700 Frais de réceptions	22 387	4	22 383	N/S
625750 Jubiles - deces		588	- 588	-100
625760 Fêtes et cérémonies	919		919	N/S
625770 Places et loges - matchs football	5 526		5 526	N/S
626100 Affranchissements	1 231	879	352	40,05
626300 Téléphone	4 966	2 795	2 171	77,67
627000 Services bancaires	831	371	460	123,99
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>4 608</b>	<b>3 728</b>	<b>880</b>	<b>23,61</b>
631300 Formation professionnelle	2 260	1 533	727	47,42
635100 Taxe foncière	2 348	2 196	152	6,92
<b>Salaires et traitements</b>	<b>122 014</b>	<b>75 913</b>	<b>46 101</b>	<b>60,73</b>
641000 Rémunérations brutes	115 052	75 999	39 053	51,39
641200 Congés payés	826	-1 065	1 891	177,56
641210 Rtt	32	980	- 948	-96,73
641410 Indemnités de chômage partiel	894		894	N/S
641420 Indemnités Service Civique	1 399		1 399	N/S
641430 Indemnités stages rémunérés	3 413		3 413	N/S
641440 Indemnités gouvernementales	400		400	N/S
<b>Charges sociales</b>	<b>39 151</b>	<b>29 494</b>	<b>9 657</b>	<b>32,74</b>
645100 Cotisations u.r.s.s.a.f.	29 638	21 839	7 799	35,71
645200 Mutuelle salariée-e-s	1 499	1 352	147	10,87
645310 Cotisations retraite	6 614	4 636	1 978	42,67

	Exercice clos le <b>30/06/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>30/06/2021</b> (12 mois)	Variation	%
645320 Cotisations prévoyance cadres	752	645	107	16,59
645325 Cotisations prévoyance non-cadres	228	150	78	52,00
645600 Charges sociales sur congés payés	-206	166	- 372	-224,10
645610 Charges sociales sur rtt	-104	455	- 559	-122,86
647100 Cadeaux aux salariés	165		165	N/S
647500 Medecine du travail a.i.s.t.87	565	252	313	124,21
. Sur immobilisations : dotation aux amortissement	5 024	13 940	- 8 916	-63,96
681100 Dot. amortissements immo.cor.&incor	5 024	13 940	- 8 916	-63,96
Autres charges	1 743	513	1 230	239,77
654000 Pertes/creances irrecouvrables	782		782	N/S
658000 Charges de gestion courante	1	2	- 1	-50,00
658101 Cotisations diverses	561	511	50	9,78
658200 Dons	400		400	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>352 892</b>	<b>188 226</b>	<b>164 666</b>	<b>87,48</b>
<b>Charges financières</b>				
Intérêts et charges assimilées	46	255	- 209	-81,96
661100 Intérêts d'emprunt	46	255	- 209	-81,96
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>46</b>	<b>255</b>	<b>- 209</b>	<b>-81,96</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	1 037	17 544	- 16 507	-94,09
671500 Subventions accordees exceptionnel	1 000	17 544	- 16 544	-94,30
672000 Charges except. s/ ex. anté	37		37	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>1 037</b>	<b>17 544</b>	<b>- 16 507</b>	<b>-94,09</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>353 975</b>	<b>206 026</b>	<b>147 949</b>	<b>71,81</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>7 178</b>		<b>7 178</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>361 153</b>	<b>206 026</b>	<b>155 127</b>	<b>75,29</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## ANNEXES

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 189 029,70 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 7 178,04 E.

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

### DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE

#### OBJET SOCIAL

Le District assure la gestion du football sur le Territoire.

#### MISSIONS :

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 œuvre 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 sont 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 ;

Le District 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 règlements.

Le District, en tant qu'organe déconcentré de la FFF charge d'une mission de service public déléguée par l'Etat, défend les valeurs fondamentales de la République Française. Le District applique les dispositions de l'article 1.1 des statuts de la FFF sur le Territoire.

#### MOYENS :

Les moyens financiers du District proviennent :

- Des engagements des clubs,
- Des rétrocessions sur licences en provenance de la Ligue de Football Nouvelle Aquitaine,
- Des aides sous forme de subventions de la Fédération Française de Football, de la Ligue de Football Nouvelle Aquitaine mais aussi de l'Agence Nationale du Sport, du Conseil Départemental de la Haute-Vienne et du Conseil Régional Nouvelle Aquitaine,
- De ressources propres liées aux amendes.

124 bénévoles, 19 membres élus et 4 salariés participent au fonctionnement du District.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

#### Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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.

#### Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

#### Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

#### Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.



**Indemnités de fin de carrière :**

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 22 712 €.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- calcul basé sur le salaire en fin de carrière,
- calcul retentant les droits accumulés en fin de carrière: méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté,
- âge de départ à la retraite: 62 ans,
- taux de rotation du personnel très faible,
- taux d'actualisation retenu: 1,58 %,
- taux moyen de charges sociales: 32 % non cadres / 40 % cadres.

**Contributions volontaires :**

La valorisation des contributions volontaire en nature n'étant pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité, il a été décidé de ne pas les comptabiliser.

Pour information, le temps passé par les membres élus et les bénévoles au sein des organes de décisions et des commissions diverses est de 2 360 heures.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le District a organisé une journée « Fête du foot » qui a réuni sur la même journée l'Assemblée Générale, les finales féminines et la coupe Haute-Vienne, ayant engendré près de 23 k€ de charges.

Le District a recours à la sous-traitance pour la mise en place du vote électronique pour l'Assemblée Générale en présentiel et pour la dématérialisation de l'AG Financière (vote des clubs en lignes), pour un montant de 5 070,52 € au titre de l'exercice.

Le District a mis en place une subvention d'équipement FAFE en faveur des clubs, à hauteur de 12 170,94 €.

Le District a pris en charge les licences dirigeantes, à hauteur de 5 985,60 €.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	540			540
Immobilisations corporelles	641 840	2 370	23 571	620 639
Immobilisations financières	15			15
<b>TOTAL</b>	<b>642 395</b>	<b>2 370</b>	<b>23 571</b>	<b>621 194</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	540			540
<b>TOTAL I</b>	<b>540</b>			<b>540</b>
Terrains	11 311	1 109		12 420
Constructions				
sur sol propre	504 432	3 544		507 976
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	5 227	154		5 381
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	15 634			
Matériel de bureau et informatique	81 276	217	23 571	73 556
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>617 880</b>	<b>5 024</b>	<b>23 571</b>	<b>599 333</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>618 420</b>	<b>5 024</b>	<b>23 571</b>	<b>599 873</b>

## Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	12 206	12 206	
Autres créances	18 258	22 096	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 025</b>	<b>3 025</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>33 489</b>	<b>37 327</b>	

*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	18 507
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	26 028
<b>TOTAL</b>	<b>44 535</b>

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	64 506	-2 611			61 895
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 611	2 611	7 178		7 178
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>61 895</b>		<b>7 178</b>		<b>69 073</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>61 895</b>		<b>7 178</b>		<b>69 073</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

## Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	52 461	52 461		
Dettes fiscales et sociales	34 382	34 382		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 401	10 401		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>97 244</b>	<b>97 244</b>		

*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 449
Dettes fiscales et sociales	29 335
Autres dettes	3 672
<b>TOTAL</b>	<b>40 456</b>