

DISTRICT FOOTBALL HAUTE-VIENNE

4 RUE DE LA ROCHEFOUCAULD
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS
du 01/07/2020 au 30/06/2021



BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	540	540			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	26 098	11 311	14 788	15 897	- 1 109
Constructions	513 082	504 432	8 650	21 013	- 12 363
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 636	5 227	410	539	- 129
Autres immobilisations corporelles	97 023	96 910	113	452	- 339
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	15		15	15	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	642 395	618 419	23 976	37 916	- 13 940
Actif circulant					
Stocks et en-cours	107		107	107	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 826		24 826	26 901	- 2 075
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	37 835		37 835	29 765	8 070
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	101 210		101 210	88 343	12 867
Charges constatées d'avance	1 161		1 161	1 871	- 710
TOTAL (II)	165 138		165 138	146 987	18 151
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	807 533	618 419	189 114	184 903	4 211

BILAN (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	64 506	61 966	2 540
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 611	2 541	- 5 152
Situation nette (sous total)	61 895	64 506	- 2 611
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	61 895	64 506	- 2 611
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques	26 793	28 082	- 1 289
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	26 793	28 082	- 1 289
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 840	41 914	- 25 074
Emprunts et dettes financières diverses	10	26	- 16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 143	5 608	4 535
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	30 367	33 378	- 3 011
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	38 686	6 717	31 969
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 379	4 671	- 292
TOTAL (IV)	100 426	92 314	8 112
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	189 114	184 903	4 211
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	540	540			
205000 Brevets, licences, logiciels	540		540	540	
280500 Amortis. brevets, licences, logic..		540	-540	-540	
Immobilisations corporelles					
Terrains	26 098	11 311	14 788	15 897	- 1 109
212000 Agencement de terrains	26 098		26 098	26 098	
281200 Amortissements aménagements terrains		11 311	-11 311	-10 202	- 1 109
Constructions	513 082	504 432	8 650	21 013	- 12 363
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		289 044	-289 044	-276 681	- 12 363
Installations tech., matériel et outillage ind	5 636	5 227	410	539	- 129
215500 Outillage	5 636		5 636	5 636	
281500 Amortissements outillage		5 227	-5 227	-5 098	- 129
Autres immobilisations corporelles	97 023	96 910	113	452	- 339
218200 Materiel de transport	15 634		15 634	15 634	
218300 Mobilier et materiel de bureau	33 112		33 112	33 112	
218350 Materiel informatique	29 569		29 569	29 569	
218500 Installation telefonique	11 412		11 412	11 412	
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		33 112	-33 112	-33 112	
281832 Amort. mat. informatique		29 456	-29 456	-29 117	- 339
281850 Amort. instal. téléphonique		11 412	-11 412	-11 412	
281855 Amort. matériel audiovisuel		7 296	-7 296	-7 296	
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	15		15	15	
261800 Titres de participation	15		15	15	
TOTAL (I)	642 395	618 419	23 976	37 916	- 13 940
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	107		107	107	
311850 Stocks de tablettes (fmi)	107		107	107	
. Créances clients, usagers et comptes ratt	24 826		24 826	26 901	- 2 075
411101 Collectif relevés clubs	5 672		5 672	7 015	- 1 343
416000 Collectif clients douteux	2 476		2 476	1 100	1 376
418100 Clients factures à établir	16 678		16 678	18 786	- 2 108
. Autres	37 835		37 835	29 765	8 070
401000 Collectif fournisseurs				744	- 744
409800 Fournisseurs, avoirs à recevoir	3 838		3 838		3 838
437300 Retraite complémentaire ag2r	555		555		555
468700 Produits à recevoir	33 442		33 442	29 020	4 422
Disponibilités	101 210		101 210	88 343	12 867
511200 Chèques à encaisser	60		60	5	55
512101 Credit agricole centre ouest	34 276		34 276	2 346	31 930
512102 Credit agricole construction	21		21	11	10
512110 Livret credit agricole	35 073		35 073	65 047	- 29 974
512300 Crédit mutuel chèques	949		949	293	656

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
512310 Livret bleu association c.m.	30 412		30 412	20 295	10 117
531000 Caisse	421		421	347	74
Charges constatées d'avance	1 161		1 161	1 871	- 710
486000 Charges constatées d'avance	1 161		1 161	1 871	- 710
TOTAL (II)	165 138		165 138	146 987	18 151
TOTAL ACTIF	807 533	618 419	189 114	184 903	4 211

BILAN DETAILLE (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2020 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	64 506	61 966	2 540
102000 Fonds associatifs	64 506	61 966	2 540
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 611	2 541	- 5 152
Situation nette (sous total)	61 895	64 506	- 2 611
TOTAL (I)	61 895	64 506	- 2 611
FONDS REPORTEES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques	26 793	28 082	- 1 289
151800 Autres provisions pour risques	26 793	28 082	- 1 289
TOTAL (III)	26 793	28 082	- 1 289
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 840	41 914	- 25 074
164101 Emprunt crédit agricole	16 840	41 914	- 25 074
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 143	5 608	4 535
401000 Collectif fournisseurs	3 578		3 578
401500 Collectif membres	99	191	- 92
408100 Factures non parvenues	6 466	5 417	1 049
Dettes fiscales et sociales	30 367	33 378	- 3 011
428200 Congés du personnel	15 882	16 947	- 1 065
428210 Rtt	3 760	2 780	980
431000 Urssaf	1 712	4 126	- 2 414
437300 Retraite complémentaire ag2r		464	- 464
437700 Prevoyance non cadre humanis	78	189	- 111
437750 Prevoyance cadre ag2r	51	59	- 8
438200 Charges sociales sur congés	5 880	5 714	166
438210 Charges sociales sur rtt	1 392	937	455
442100 Etat - prélèvement à la source	127	187	- 60
448600 Etat : charges à payer	1 486	1 974	- 488
Autres dettes	38 686	6 717	31 969
411100 Collectif clubs	25 050	6 717	18 333
467100 Lfna	10 136		10 136
468600 Charges à payer	3 500		3 500
Produits constatés d'avance	4 379	4 671	- 292
487000 Produits constatés d'avance	4 379	4 671	- 292
TOTAL (IV)	100 426	92 314	8 112
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	189 114	184 903	4 211
Engagements reçus			
Engagements donnés			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 189 113,80 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 2 611,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

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, 23 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

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.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Les modifications de présentation des comptes portent principalement sur le compte de résultat.

- Les cotisations perçues des membres ont été remontées sur la première ligne du compte de résultat, dans les "Produits d'exploitation"
- Les subventions d'exploitation ont été placés sur la ligne "Concours publics et subventions d'exploitation"
- Les autres produits ont été placés dans les "Produits d'exploitation"

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.

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 26 793 €.

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: 0,79 %,
- 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 au sein des organes de décisions et des commissions diverses est de 1 144 heures.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire n'a pas permis le déroulement de l'activité du District, et la saison a été interrompue à compter du 31 octobre 2020.

Le District a eu recours à la mise en place du chômage partiel à compter du 1er novembre 2020 pour l'ensemble des salariés du District.

Le District a enregistré une baisse significative de ses recettes liée à l'arrêt des compétitions. Il a également procédé à un remboursement intégral des engagements.

Le District a également participé au fond d'aide mis en place par la Fédération Française de Football en faveur des clubs en finançant 1,5 € par licence.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (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			641 840
Immobilisations financières	15			15
TOTAL	642 395			642 395

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	540			540
TOTAL II	540			540
Terrains	10 202	1 109		11 311
Constructions				
sur sol propre	492 069	12 363		504 432
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	5 098	129		5 227
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	15 634			15 634
Matériel de bureau et informatique	80 937	339		81 276
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	603 940	13 940		617 880
TOTAL GENERAL (I+II+III)	604 480	13 940		618 420

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	24 826		
Autres créances	3 838		
Charges constatées d'avance	1 161		
TOTAL	29 825		

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	10 614
Subventions/financements	22 828
Autres produits à recevoir	555
TOTAL	33 997

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (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	61 966	2 541			64 506
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	2 541	-2 541		-2 611	-2 611
Dont générosité du public					
Situation nette	64 506			-2 611	61 895
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	64 506			-2 611	61 895
TOTAL dont générosité du public					

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	16 840	16 840		
Dettes financières diverses	10	10		
Fournisseurs	10 143	10 143		
Dettes fiscales et sociales	30 367	30 367		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	38 686	38 686		
Produits constatés d'avance	4 379	4 379		
TOTAL	100 426	100 426		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	10
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 466
Dettes fiscales et sociales	28 399
Autres dettes	3 500
TOTAL	38 376