



Date : 09/11/2017

Documents comptables du District de l'Aude pour la saison 2016/2017

Compte de résultat
Bilan
Annexes



Comptes d'exploitation 2016/2017 et 2015/2016

	Dépenses 2016/2017	Dépenses 2015/2016		Recettes 2016/2017	Recettes 2015/2016
ACHATS			RECETTES		
Prestations Projets clubs (CNDS)	20 700,00 €		Ristourne licences	44 225,00 €	44 291,00 €
Fluides	4 442,32 €	4 508,93 €	Droits de changement de clubs	16 471,00 €	17 380,00 €
Achat matériel	22 558,82 €	19 175,69 €	Cotisations district	9 710,00 €	9 455,00 €
Achat boissons restauration	3 263,15 €	3 230,33 €	Remboursements divers	3 109,00 €	3 503,55 €
Participation District sur tablettes	3 024,00 €	1 458,00 €	TOTAL RECETTES	73 515,00 €	74 629,55 €
Fourn bureau et fourn diverses	4 401,36 €	4 823,55 €	SUBVENTIONS		
Frais de partenariat	147,51 €	1 966,88 €	FFF Fonctionnement + CDFA	26 700,00 €	26 700,00 €
Cotisations diverses	770,00 €	915,00 €	Ligue Languedoc-Roussillon	14 373,25 €	14 231,00 €
Subventions diverses	900,00 €	4 500,00 €	Subv CNDS - projets clubs	20 700,00 €	
Frais d'arbitrage Jeunes	6 392,97 €	6 931,06 €	Conventions d'objectifs	17 460,00 €	24 554,00 €
Variation de stocks	418,10 €	3 406,65 €	CNDS	14 000,00 €	2 000,00 €
Rabais et ristournes obtenues	329,06 €	3 803,34 €	Conseil Général	17 600,00 €	16 600,00 €
TOTAL ACHATS	66 511,09 €	40 299,45 €	Subvention Ligue pour CDFA	27 211,26 €	11 645,76 €
SERVICES EXTERIEURS			Autres subventions	9 000,00 €	
Locations Photocopieurs	7 969,87 €	8 829,04 €	TOTAL SUBVENTIONS	147 044,51 €	95 730,76 €
Locations Standard	961,20 €	961,20 €	AUTRES PRODUITS DE GESTION		
Location Affranchissement	852,63 €	1 419,51 €	Engagements championnats coupes	21 735,00 €	18 773,00 €
Locations diverses	627,79 €	2 004,44 €	Amendes commissions et Forfaits	18 217,00 €	21 586,00 €
Entretien réparation maintenance	2 402,74 €	3 133,54 €	Droits de réclamations	1 390,00 €	1 330,00 €
Assurances	2 817,76 €	2 701,42 €	Avertissements exclusions	41 873,00 €	46 822,00 €
Documentation (livres arbitres)	550,78 €	953,93 €	Infraction statut de l'arbitrage	1 728,00 €	3 045,00 €
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	16 182,77 €	20 003,08 €	Recettes partenariats	1 500,00 €	2 250,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			Produits de gestion courante	883,94 €	190,23 €
Personnel détaché	11 230,00 €	20 450,00 €	Recettes Coupe de France	350,00 €	787,50 €
Honoraires	3 096,00 €	3 000,00 €	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION	87 676,94 €	94 783,73 €
Dons Pourboires	807,00 €	635,00 €	PRODUITS FINANCIERS		
Remboursements SNCF	633,76 €	652,80 €		2 511,02 €	5 439,85 €
Déplacements missions - indemnités	16 257,96 €	19 902,87 €	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Frais d'arbitrage finales et challenges	4 373,70 €	3 883,60 €	Produits exceptionnels divers		
Contrôle des arbitres	5 684,00 €	5 256,22 €	Subvention d'équipement virée au résultat	2 100,00 €	2 100,00 €
Frais d'hébergement	7 063,96 €	7 532,38 €	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 100,00 €	2 100,00 €
Frais de Réception	6 043,78 €	15 260,01 €	REPRISE SUR PROVISIONS		
Affranchissements	1 628,40 €	2 185,24 €	Provisions Risques et charges		
Téléphone	2 584,62 €	2 936,32 €	Transfert Charges salaires	505,23 €	184,14 €
Services bancaires	318,82 €	361,24 €	Reprise provision pertes clubs		4 810,16 €
TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS	59 722,00 €	82 055,68 €	TOTAL REPRISE SUR PROVISIONS	505,23 €	4 994,30 €
IMPOTS ET TAXES			TOTAL RECETTES		
Impôts fonciers	3 999,00 €	3 916,00 €		313 352,70 €	277 678,19 €
Taxe Habitation	2 558,00 €	2 396,00 €	Résultats		
Taxe sur les salaires				2 688,58 €	- 21 476,20 €
Formation professionnelle continue	1 697,00 €	1 355,00 €			
TOTAL IMPOTS ET TAXES	8 254,00 €	7 667,00 €			
FRAIS DE PERSONNEL					
Salaires bruts	105 544,73 €	89 051,95 €			
Charges sociales	39 162,78 €	35 741,07 €			
TOTAL FRAIS DE PERSONNEL	144 707,51 €	124 793,02 €			
CHARGES DE GESTION					
Autre Gestion	621,90 €	715,00 €			
Redevances licences	826,82 €	206,71 €			
Charges de gestion courante	359,36 €	161,64 €			
TOTAL CHARGES DE GESTION	1 808,08 €	1 083,35 €			
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts des emprunts					
Autres frais financiers	62,68 €	456,89 €			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	62,68 €	456,89 €			
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Perte sur clubs inactifs	452,31 €	9 476,42 €			
Charges sur exercice antérieur	280,00 €				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	732,31 €	9 476,42 €			
DOTATIONS & PROVISIONS					
Dotations aux amortissements	12 444,49 €	13 319,50 €			
Dotations dépréciation clubs	239,19 €				
TOTAL DOTATIONS ET PROVISIONS	12 683,68 €	13 319,50 €			
TOTAL DEPENSES	310 664,12 €	299 154,39 €			



BILAN 2016/2017 et 2015/2016

ACTIF	VALEURS BRUTES		AMORTISSEMENT PROV		VALEURS NETTES		PASSIF	MONTANT PARTIELS		VALEURS NETTES	
	Saison 2016/2017	SAISON 2015/2016	Saison 2016/2017	SAISON 2015/2016	Saison 2016/2017	SAISON 2015/2016		Saison 2016/2017	SAISON 2015/2016	Saison 2016/2017	SAISON 2015/2016
VALEURS IMMOBILISEES	512 365,70 €	511 734,51 €	465 623,75 €	453 179,26 €	46 941,95 €	58 555,25 €	COMPTES DE CAPITAUX	155 721,58 €	152 703,87 €	155 721,58 €	152 703,87 €
Immobilisations corporelles	490 888,37 €	490 057,18 €	465 623,75 €	453 179,26 €	25 264,62 €	36 877,92 €	Fonds de dotation	149 291,37 €	170 767,57 €		
Terrains	4 573,47 €	4 573,47 €			4 573,47 €	4 573,47 €	Subventions équipement nettes	1 312,50 €	3 412,50 €		
Construction	107 871,33 €	107 871,33 €	102 404,13 €	99 670,55 €	5 467,20 €	8 200,78 €	Résultat de l'exercice	2 688,52 €	21 476,20 €		
Agencements bâtiment	200 447,47 €	200 447,47 €	185 925,76 €	176 958,07 €	14 521,71 €	23 489,40 €	Provisions pour Risques				
Matériel et mobilier de bureau	174 228,26 €	173 706,96 €	173 764,89 €	173 092,69 €	463,37 €	614,27 €	Provisions dépréciation clubs	239,19 €			
Matériel audio visuel	3 767,84 €	3 457,95 €	3 528,97 €	3 457,95 €	238,87 €	- €	Dépôts et cautionnements	2 190,00 €			
Immobilisations financières	21 677,33 €	21 677,33 €			21 677,33 €	21 677,33 €					
ACTIF CIRCULANT	147 756,90 €	155 151,72 €			147 756,90 €	155 151,72 €	DETTES	38 977,27 €	61 003,10 €	38 977,27 €	61 003,10 €
Redevable et compte rattachés							Emprunts				
Valeurs disponibles	75 947,19 €	88 914,03 €			75 947,19 €	88 914,03 €	Fournisseurs & Cptes rattachés	4 481,71 €	5 486,41 €		
Produits à recevoir	52 339,83 €	39 745,26 €			52 339,83 €	39 745,26 €	Comptes membres	817,92 €	6 633,04 €		
Charg. constatées d'avance	7 659,45 €	11 624,95 €			7 659,45 €	11 624,95 €	Crédits clubs	2 190,28 €	15 542,83 €		
Fournisseurs divers	153,20 €						Autres dettes	28 413,25 €	26 539,96 €		
Dettes clubs	4 238,20 €	6 988,20 €			4 238,20 €	6 988,20 €	Credits Membres				
Membres	120,00 €	669,29 €			120,00 €	669,29 €	Charges diverses à payer	3 134,11 €	2 900,00 €		
Stocks	3 824,75 €	3 406,65 €			3 824,75 €	3 406,65 €	Cptes banque créditeurs		3 900,86 €		
Rabais remise à recevoir	3 474,28 €	3 803,34 €			3 474,28 €	3 803,34 €	Produits constatés d'avance				
TOTAL ACTIF	660 322,60 €	666 886,23 €	465 623,75 €	453 179,26 €	194 698,85 €	213 706,97 €	TOTAL PASSIF	194 698,85 €	213 706,97 €	194 698,85 €	213 706,97 €



Date : 09/11/2017

District de l'Aude de Football Annexe Comptable – Exercice 2016/2017

Note 1 : Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultats, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 2 : Les Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 3 : Les Dettes

Des provisions de départ à la retraite si elles étaient comptabilisées seraient de l'ordre de 24 300 €. Compte tenu de l'ancienneté et de l'âge du personnel, la provision n'a pas été comptabilisée et figure simplement en note.

Note 4 : Plus-values latentes

Les plus-values latentes sur les valeurs mobilières de placement au 30/06/2017 sont de l'ordre de 6602 €.