

CONSEIL &
EXPERTISE
COMPTABLE



À vos côtés pour la réussite
de votre projet entrepreneurial

BUDGET PRÉVISIONNEL

07/2024 à 06/2025

Association DISTRICT DE L'AUDE DE FOOTBALL

Pierre MICHEAU
Président de l'association
7 Rue Haute

11000 CARCASSONNE
Tél : 0468473960
E-mail : pierre.micheau@aude.fff.fr

CERFRANCE MIDI MEDITERRANEE



ASSOCIATION DE GESTION ET DE COMPTABILITÉ MIDI MÉDITERRANÉE

Inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables d'Occitanie
et de Provence-Alpes-Côte d'Azur

Siret 509 957 387 00012 - APE 6920 Z

Siège social : Domaine de Maurin - CS 40050 - 34973 LATTES Cedex

- SOMMAIRE -

PRÉSENTATION DE L'ÉTUDE.....	3
Cadre de l'intervention	
Observation du conseiller d'entreprise	
Compte de résultat	
Décomposition des recettes	
Perspective d'évolution des charges externes	
Perspectives d'évolution de la masse salariale	
ÉLÉMENTS ÉCONOMIQUES.....	8
Soldes intermédiaires de gestion	
Compte de résultat détaillé	

PRÉSENTATION DE L'ÉTUDE

Cadre de l'intervention

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Pierre MICHEAU et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons examiné les prévisions budgétaires, de l'entité Association DISTRICT DE L'AUDE DE FOOTBALL sur 1 exercice pour une période allant de 07/2024 à 06/2025 (période concernée), tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les hypothèses présentées ci après et les prévisions sur la base desquelles elles ont été établies, relèvent de la responsabilité de la direction. Elles sont destinées à un usage interne à l'entreprise, mais peuvent être communiquées à des financeurs externes. Il nous appartient, sur la base de notre examen, d'exprimer notre conclusion sur ces prévisions.

Nous avons effectué cet examen selon les dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations financières prévisionnelles. Il n'entre pas dans notre mission de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Observation du conseiller d'entreprise

Sur la base de notre examen des éléments corroborant les hypothèses retenues, nous n'avons pas relevé de faits qui nous conduisent à penser que celles-ci ne constituent pas une base raisonnable pour la projection, étant toutefois rappelé qu'elle repose sur le caractère aléatoire des hypothèses théoriques et que nous ne pouvons apporter d'assurance sur leur réalisation.

A notre avis, cette projection est correctement préparée sur la base des hypothèses décrites et est présentée conformément à la norme applicable.

Enfin, nous rappelons que s'agissant de projections présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative des informations prévisionnelles présentées.

Compte de résultat

Compte de résultat	2024-2025
Prestations vendues	120 050
<i>Chiffre d'affaires</i>	<i>120 050</i>
Subventions obtenues	219 700
Dons, Mécénats, Legs	1 500
Autres produits d'exploitation	124 450
Total des produits d'exploitation	465 700
Fournitures consommables	34 330
Services extérieurs	139 635
<i>Charges externes</i>	<i>173 965</i>
Impôts et taxes	6 165
Salaires bruts (Salariés)	159 732
Charges sociales (Salariés)	68 688
<i>Charges de personnel</i>	<i>228 420</i>
Dotations aux amortissements	6 910
Autres charges d'exploitation	6 844
Total des charges d'exploitation	422 304
Résultat d'exploitation	43 396
Résultat courant	43 396
Résultat de l'exercice	43 396

Décomposition des recettes

Chiffre d'affaires	Secteur	2024-2025	Marge	Stocks	TVA Ventes	TVA Achats
Droits de changements de clubs	Services	16 000	100%	0 jour		
Ventes buvette diverses	Services	7 000	100%	0 jour		
Ventes imprimés divers	Services	2 300	100%	0 jour		
Recettes Commission Entraide	Services	3 750	100%	0 jour		
Cotisations District	Services	10 000	100%	0 jour		
Gala 80 ans district	Services	75 000	100%	0 jour		
Ventes loges	Services	6 000	100%	0 jour		
Total		120 050				

Subventions obtenues	2024-2025
Subventions FFF	9 200
Subvention FFF CT	44 000
Subvention FFF CTA	7 000
Subvention LOF	18 000
Subv. Ligue - Ct objectifs	26 000
Ristournes sur licences	45 000
Subvention ANS	15 000
Subvention Dpt Aude	15 000
Subvention NIKE	7 500
Subvention arbitrage	4 000
FDVA	2 000
Contrat ville	5 000
Subvention SDJES	7 000
Total	204 700

Autres produits de gestion courante	2024-2025
Recettes partenariats	7 000
Engagement CHPT SENIORS	4 800
Engagement CHPT JEUNES	7 300
Engagement CHPT FEMININ	410
Engagement SENIOR FUTSAL	340
Engagement COUPE Seniors	4 950
Engagement COUPE Jeunes	3 200
Engagement COUPE Feminines	450
FORFAITS	2 000
Non Envoi Feuille de Match	3 000
Frais Constitution Dossier	1 500
Amendes CD/Appel/CSR	11 000
Amendes disciplinaires	76 000
Confirmation de Réserves	1 500
Réserves après match	1 000
Total	124 450

Total de recettes : 449 200 €

Dont le match de Gala prévu en juin : Recettes prévues 75 000 € + vente de loges 6 000€

Perspective d'évolution des charges externes

Charges externes	2024-2025
Fournitures consommables	34 330
<i>Fournitures électricité</i>	3 000
<i>Achat carburant</i>	4 500
<i>Lyonnaise des Eaux</i>	450
<i>Achats de Matériel</i>	14 000
<i>Achat Boissons restauration</i>	2 300
<i>Achats buvette finales</i>	3 000
<i>Fournitures de Bureau</i>	1 500
<i>Achat équipement informatique</i>	700
<i>Cotisation Président District</i>	130
<i>Aide aux jours blessés - entraide</i>	3 750
<i>Subventions District à l'UNAF</i>	500
<i>Subventions Amicale Educateurs</i>	500
Services extérieurs	139 635
<i>Redevances crédit-bail mobilier</i>	6 035
<i>Location Digit Konica</i>	2 200
<i>Location Locam SAS</i>	9 000
<i>Location boîtier vote</i>	3 000
<i>Sous traitance - formation</i>	7 000
<i>Entretien Bâtiment</i>	4 500
<i>Assurance Risques Professionnels</i>	800
<i>Assurance Véhicule</i>	2 000
<i>Documentation</i>	2 600
<i>Honoraires</i>	8 000
<i>Honoraires Avocats</i>	2 000
<i>Annonces et insertions</i>	2 700
<i>Voyages et déplacements</i>	12 000
<i>Indemnités techniques</i>	7 500
<i>Frais arbitrage finales Challenges</i>	8 200
<i>ARBITRAGE-Contrôle des Arbitres</i>	8 500
<i>Frais de Repas Réception</i>	5 500
<i>Frais d'Affranchissement</i>	100
<i>Frais de Téléphone</i>	5 500
<i>Services bancaires et assimilés</i>	800
<i>Prestation gestion paye</i>	1 600
<i>Cotisations diverses</i>	100
<i>Gala 80 ans district</i>	40 000
Total	173 965

Diminution des postes suivant : achat de matériel, dépenses liées à l'ANPDF, formation salarié, frais de téléphonie, dons extérieurs,

En supplément cette année : location des boîtiers de vote électronique, prestataire pour formation comptabilité dont 40 000 € lié au match de Gala 98.

Perspectives d'évolution de la masse salariale

Salaires bruts	2024-2025
Salariés	159 732
<i>Salaires appointements commissions</i>	<i>159 732</i>

Charges sociales	2024-2025
Salariés	68 688
<i>Salaires appointements commissions</i>	<i>68 688</i>

Masse salariale : brut mensuel total à 13 311 €

N-1 : indemnité de licenciement, un salaire supplémentaire et une prime d'ancienneté qui n'y sont plus sur l'année en cours.

ÉLÉMENTS ÉCONOMIQUES

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	2024-2025
<i>Prestations vendues</i>	120 050
Production de l'exercice	120 050
Marge sur production	120 050
Chiffre d'affaires	120 050
Ventes + Production réelle	120 050
Marge globale	120 050
Fournitures consommables	34 330
Services extérieurs	139 635
Charges externes	173 965
Valeur ajoutée	-53 915
Subventions obtenues	219 700
Dons, Mécénats, Legs	1 500
Impôts et taxes	6 165
Salaires bruts (Salariés)	159 732
Charges sociales (Salariés)	68 688
Charges de personnel	228 420
Excédent brut d'exploitation	-67 300
Autres produits d'exploitation	124 450
Dotations aux amortissements	6 910
Autres charges d'exploitation	6 844
Résultat d'exploitation	43 396
Résultat courant	43 396
Résultat de l'exercice	43 396
Capacité d'autofinancement	50 306

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	2024-2025
Prestations vendues	120 050
<i>Droits de changements de clubs</i>	16 000
<i>Ventes buvette diverses</i>	7 000
<i>Ventes imprimés divers</i>	2 300
<i>Recettes Commission Entraide</i>	3 750
<i>Cotisations District</i>	10 000
<i>Gala 80 ans district</i>	75 000
<i>Ventes loges</i>	6 000
Chiffre d'affaires	120 050
Subventions obtenues	219 700
<i>Produits constatés d'avance</i>	15 000
<i>Subventions FFF</i>	9 200
<i>Subvention FFF CT</i>	44 000
<i>Subvention FFF CTA</i>	7 000
<i>Subvention LOF</i>	18 000
<i>Subv. Ligue - Ct objectifs</i>	26 000
<i>Ristournes sur licences</i>	45 000
<i>Subvention ANS</i>	15 000
<i>Subvention Dpt Aude</i>	15 000
<i>Subvention NIKE</i>	7 500
<i>Subvention arbitrage</i>	4 000
<i>FDVA</i>	2 000
<i>Contrat ville</i>	5 000
<i>Subvention SDJES</i>	7 000
Dons, Mécénats, Legs	1 500
<i>Dons reçus</i>	1 500
Autres produits d'exploitation	124 450
<i>Recettes partenariats</i>	7 000
<i>Engagement CHPT SENIORS</i>	4 800
<i>Engagement CHPT JEUNES</i>	7 300
<i>Engagement CHPT FEMININ</i>	410
<i>Engagement SENIOR FUTSAL</i>	340
<i>Engagement COUPE Seniors</i>	4 950
<i>Engagement COUPE Jeunes</i>	3 200
<i>Engagement COUPE Feminines</i>	450
<i>FORFAITS</i>	2 000
<i>Non Envoi Feuille de Match</i>	3 000
<i>Frais Constitution Dossier</i>	1 500
<i>Amendes CD/Appel/CSR</i>	11 000
<i>Amendes disciplinaires</i>	76 000
<i>Confirmation de Réserves</i>	1 500
<i>Réserves après match</i>	1 000
Total des produits d'exploitation	465 700
Fournitures consommables	34 330
<i>Fournitures électricité</i>	3 000
<i>Achat carburant</i>	4 500
<i>Lyonnaise des Eaux</i>	450
<i>Achats de Matériel</i>	14 000
<i>Achat Boissons restauration</i>	2 300

<i>Achats buvette finales</i>	3 000
<i>Fournitures de Bureau</i>	1 500
<i>Achat équipement informatique</i>	700
<i>Cotisation Président District</i>	130
<i>Aide aux jours blessés - entraide</i>	3 750
<i>Subventions District à l'UNAF</i>	500
<i>Subventions Amicale Educateurs</i>	500
Services extérieurs	139 635
<i>Redevances crédit-bail mobilier</i>	6 035
<i>Location Digit Konica</i>	2 200
<i>Location Locam SAS</i>	9 000
<i>Location boitier vote</i>	3 000
<i>Sous traitance - formation</i>	7 000
<i>Entretien Bâtiment</i>	4 500
<i>Assurance Risques Professionnels</i>	800
<i>Assurance Véhicule</i>	2 000
<i>Documentation</i>	2 600
<i>Honoraires</i>	8 000
<i>Honoraires Avocats</i>	2 000
<i>Annonces et insertions</i>	2 700
<i>Voyages et déplacements</i>	12 000
<i>Indemnités techniques</i>	7 500
<i>Frais arbitrage finales Challenges</i>	8 200
<i>ARBITRAGE-Contrôle des Arbitres</i>	8 500
<i>Frais de Repas Réception</i>	5 500
<i>Frais d'Affranchissement</i>	100
<i>Frais de Téléphone</i>	5 500
<i>Services bancaires et assimilés</i>	800
<i>Prestation gestion paye</i>	1 600
<i>Cotisations diverses</i>	100
<i>Gala 80 ans district</i>	40 000
Charges externes	173 965
Impôts et taxes	6 165
<i>Taxes foncières</i>	4 200
<i>Taxe d'apprentissage</i>	1 086
<i>Formation professionnelle</i>	879
Salaires bruts (Salariés)	159 732
<i>Salaires appointements commissions</i>	159 732
Charges sociales (Salariés)	68 688
<i>Salaires appointements commissions</i>	68 688
Charges de personnel	228 420
Dotations aux amortissements	6 910
<i>2813100 - Amortis. constructions</i>	981
<i>2818200 - Amortis. matériel de transport</i>	4 074
<i>2818300 - Amortis. matér.bureau et informat.</i>	1 855
Autres charges d'exploitation	6 844
<i>Charges constatées d'avance</i>	6 844
Total des charges d'exploitation	422 304
Résultat d'exploitation	43 396
Résultat courant	43 396
Résultat de l'exercice	43 396