

# AUDIT – CONSEIL – EXPERTISE – *managers*

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIEGE SOCIAL ET CORRESPONDANCE : 38, rue Rennequin – 75017 Paris

Tél : 06 16 19 51 01

Email : [auditconseilmanagers@gmail.com](mailto:auditconseilmanagers@gmail.com)

**DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL**  
**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR L'EXERCICE CLOS LE 30.06.2023**

**DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL  
ASSOCIATION LOI 1901  
Domaine du Carouge  
52, rue du Mesnil - BP 46  
91223 BRETIGNY S/ ORGE CEDEX**

**SIRET : 321.304.248.00024**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Mesdames, Messieurs,

#### **1. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DISTRICT DE L'ESSONNE FOOTBALL, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

SB



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale, sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité directeur.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

SB



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

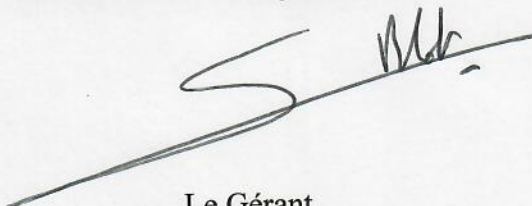
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

SB

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 3 octobre 2023

A.C.E. managers  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Blot', written over a horizontal line.

Le Gérant  
Sylvain BLOT  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris



**DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL  
ASSOCIATION LOI 1901  
Domaine du Carouge  
52, rue du Mesnil - BP 46  
91223 BRETIGNY S/ ORGE CEDEX**

**SIRET : 321.304.248.00024**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune de ces conventions.

Fait à PARIS, le 3 octobre 2023

A.C.E. managers  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris



Le Gérant  
Sylvain BLOT  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Cie régionale de Paris

# BILAN ACTIF

DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/2023

| BILAN                                | Brut                | Amortissement<br>Provisions | Net au<br>30/06/23  | Net au<br>30/06/22  |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIF</b>                         |                     |                             |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                     |                             |                     |                     |
| Concessions et droits similaires     | 14 772,00           | -14 772,00                  | 0,00                | 0,00                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   |                     |                             |                     |                     |
| Achat terrain                        | 90 000,00           |                             | 90 000,00           | 90 000,00           |
| Construction                         | 745 921,48          | -662 173,57                 | 83 747,91           | 91 090,83           |
| Inst Aménagement                     | 653 520,32          | -456 171,48                 | 197 348,84          | 50 602,92           |
| Matériel de Transport                | 62 018,85           | -62 018,85                  | 0,00                | 3 434,56            |
| Mobilier Matériel                    | 290 050,95          | -275 484,37                 | 14 566,58           | 16 477,61           |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |                     |                             |                     |                     |
| Autres titres immobilisés            | 0,00                |                             | 0,00                | 0,00                |
| Autres immobilisations financières   | 541,96              |                             | 541,96              | 541,96              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>1 856 825,56</b> | <b>-1 470 620,27</b>        | <b>386 205,29</b>   | <b>252 147,88</b>   |
| <b>STOCKS</b>                        |                     |                             |                     |                     |
| Stocks marchandises                  | <b>13 350,00</b>    |                             | <b>13 350,00</b>    | <b>21 330,42</b>    |
| <b>CREANCES</b>                      |                     |                             |                     |                     |
| Clubs                                | 32 686,76           | 0,00                        | 32 686,76           | 38 052,96           |
| Clients et Comptes rattachés         | 0,00                |                             | 0,00                | 0,00                |
| Autres créances                      | 214 475,08          |                             | 214 475,08          | 223 365,92          |
| <b>DISPONIBILITES</b>                | 413 481,01          |                             | 413 481,01          | 545 403,35          |
| <b>Charges Constatés d'Avance</b>    | 7 377,49            |                             | 7 377,49            | 7 513,07            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>668 020,34</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>668 020,34</b>   | <b>814 335,30</b>   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                   | <b>2 538 195,90</b> | <b>-1 470 620,27</b>        | <b>1 067 575,63</b> | <b>1 087 813,60</b> |

SB



# BILAN PASSIF

DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/2023

| BILAN   | Net au<br>30/06/23  | Net au<br>30/06/22  |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                     |                     |
| Fonds Associatif  | 80 178,43           | 80 178,43           |
| Report à nouveau  | 503 966,26          | 430 488,18          |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | <b>56 844,04</b>    | <b>73 478,08</b>    |
| Subventions d'Investissements                           | 0,00                | 1 911,29            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                 | <b>640 988,73</b>   | <b>586 055,98</b>   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               | <b>21 997,00</b>    | <b>123 747,00</b>   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 150 453,90          | 65 244,39           |
| Intérêts Courus   | 0,00                | 0,00                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés                | 95 766,56           | 62 943,99           |
| <i>Personnel</i>  | 39 106,82           | 143 988,32          |
| <i>Organismes Sociaux</i>                               | 26 071,91           | 35 628,63           |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i>               | 722,16              | 807,66              |
| Dettes Fiscales et Sociales                             | 65 900,89           | 180 424,61          |
| Autres dettes (collectif clubs)                         | 19 983,43           | 11 101,78           |
| Charges à Payer   | 55 985,12           | 31 045,85           |
| Produits Constatés d'Avance                             | 16 500,00           | 27 250,00           |
| <b>DETTES</b>   | <b>404 589,90</b>   | <b>378 010,62</b>   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 067 575,63</b> | <b>1 087 813,60</b> |

SB



# COMPTE DE RESULTAT

DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/2023

| COMPTE DE RESULTAT                         | du 01/07/22<br>au 30/06/23 | du 01/07/21<br>au 30/06/22 | du 01/07/20<br>au 30/06/21 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>PRODUITS</u></b>                     |                            |                            |                            |
| AUTRES VENTES                              | 128 582,40                 | 90 289,50                  | 21 637,50                  |
| FRAIS DE PUBLICATION                       | 0,00                       | 7 020,00                   | 7 140,00                   |
| RECETTES ADMINISTRATIVES                   | 110 350,00                 | 123 428,50                 | 16 978,50                  |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS                | 294 352,82                 | 283 796,30                 | 301 383,83                 |
| QUOTE PART LPIFF                           | 300 612,19                 | 290 248,93                 | 278 631,40                 |
| AUTRES PRODUITS                            | 135 761,52                 | 26 127,00                  | 9 893,00                   |
| <b><u>Total</u></b>                        | <b>969 658,93</b>          | <b>820 910,23</b>          | <b>635 664,23</b>          |
| <b><u>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</u></b> |                            |                            |                            |
| VARIATION DES STOCKS                       | 7 980,42                   | -9 775,57                  | 12 714,59                  |
| AUTRES ACHATS                              | 245 576,47                 | 173 304,90                 | 48 036,44                  |
| SERVICES EXTERIEURS                        | 72 818,34                  | 78 263,41                  | 63 960,92                  |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS                 | 168 322,12                 | 101 159,79                 | 53 713,71                  |
| <b><u>Total</u></b>                        | <b>494 697,35</b>          | <b>342 952,53</b>          | <b>178 425,66</b>          |
| <b>MARGE GLOBALE</b>                       | <b>474 961,58</b>          | <b>477 957,70</b>          | <b>457 238,57</b>          |
| <b><u>CHARGES</u></b>                      |                            |                            |                            |
| IMPOTS ET TAXES                            | 25 304,80                  | 10 479,00                  | 14 931,08                  |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                    | 288 019,71                 | 232 971,87                 | 342 085,75                 |
| CHARGES SOCIALES                           | 126 479,36                 | 95 330,39                  | 57 009,04                  |
| DOTATIONS AMORTISSEMENT                    | 46 737,52                  | 43 858,36                  | 37 703,53                  |
| SUBVENTIONS ACCORDEES                      | 1 600,00                   | 1 600,00                   | 1 600,00                   |
| <b><u>Total</u></b>                        | <b>488 141,39</b>          | <b>384 239,62</b>          | <b>453 329,40</b>          |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>             | <b>-13 179,81</b>          | <b>93 718,08</b>           | <b>3 909,17</b>            |
| PRODUITS FINANCIERS                        | 2 824,17                   | 620,24                     | 518,91                     |
| CHARGES FINANCIERES                        | 2 071,01                   | 575,94                     | 647,73                     |
| <b><u>Résultat financier</u></b>           | <b>753,16</b>              | <b>44,30</b>               | <b>-128,82</b>             |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                    | <b>-12 426,65</b>          | <b>93 762,38</b>           | <b>3 780,35</b>            |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                     | 79 290,73                  | 81 374,72                  | 108 055,23                 |
| QUOTE PART/ SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT   | 1 911,29                   | 3 020,00                   | 3 020,00                   |
| REPRISE SUR PROVISION                      | 14 978,00                  | 79 121,00                  | 123 661,00                 |
| PERTES SUR COMPTES CLUBS                   | 928,47                     | 110,65                     | 275,03                     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                    | 25 980,86                  | 183 689,37                 | 194 448,05                 |
| <b><u>Résultat exceptionnel</u></b>        | <b>69 270,69</b>           | <b>-20 284,30</b>          | <b>40 013,15</b>           |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>              | <b>56 844,04</b>           | <b>73 478,08</b>           | <b>43 793,50</b>           |

SD



# Règles et méthodes comptables

Désignation: DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/23

EURO

## Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs
  - 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations

## Changements de méthode

Pas de changement de méthode intervenu au cours de l'exercice.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

## Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.

## Autres Provisions pour risques et charges

La provision pour fonds de solidarité a été reprise en totalité sur l'exercice, soit 104 978 Euros.

## Subventions

Les subventions reçues sont d'origine privées pour 149 520 Euros et d'origine publiques pour 144 833 Euros.

SD



## Actif immobilisé

Désignation: DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/23

EURO

| CADRE A : IMMOBILISATIONS                            | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations         |                        |
|--|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
|  |                                  | Réévaluation exercice | Acquisitions créations |
| Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>             |                                  |                       |                        |
| Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>   | 14772                            |                       |                        |
| Terrains   | 90 000                           |                       |                        |
| Constructions sur sol propre                         | 745 922                          |                       |                        |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                                  |                       |                        |
| Constructions, installations générales, agencement.  |                                  |                       |                        |
| Installations techniques, matériel et outillage ind. |                                  |                       |                        |
| Installations générales, agencts., aménags. dives    | 484 112                          |                       | 169 408                |
| Autres matériels de transport                        | 62 019                           |                       |                        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier         | 281 892                          |                       | 8 159                  |
| Emballages récupérables et divers                    |                                  |                       |                        |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                                  |                       |                        |
| Avances et acomptes                                  |                                  |                       |                        |
| <b>TOTAL 3</b>                                       | <b>1 663 945</b>                 |                       | <b>177 567</b>         |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                                  |                       |                        |
| Autres participations                                |                                  |                       |                        |
| Autres titres immobilisés                            |                                  |                       |                        |
| Prêts & autres immobilisations financières           | 542                              |                       |                        |
| <b>TOTAL 4</b>                                       | <b>542</b>                       |                       |                        |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>                       | <b>1 679 259</b>                 |                       | <b>177 567</b>         |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS                                    | Diminutions                                |             | Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice | Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence |  |
|---------|--|--|-------------|--|---|--|
|         |  | Par virement                               | Par cession |  | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice    |  |
|         | Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>           |  |             |  |   |  |
|         | Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b> |  |             | 14 772   |   |  |
|         | Terrains   |  |             | 90 000   |   |  |
|         | Constructions                                      |  |             | 745 922  |   |  |
|         |  | sur sol propre                             |             |  |   |  |
|         |  | sur sol d'autrui                           |             |  |   |  |
|         | Inst. gales., agencts. et am. const.               |  |             |  |   |  |
|         | Installations techniques matériel et outillage     |  |             |  |   |  |
|         | Autres immo. corporelles                           |  |             | 653 520  |   |  |
|         |  | Inst. gales., agencts., aménagement divers |             |  |   |  |
|         |  | Matériel de transport                      |             |  | 62 019  |  |
|         |  | Matériel de bureau & informatique          |             |  | 290 051   |  |
|         | Emballages récupérables & divers                   |  |             |  |   |  |
|         | Immobilisations corporelles en cours               |  |             |  |   |  |
|         | Avances & acomptes                                 |  |             |  |   |  |
|         | <b>TOTAL 3</b>                                     |  |             | <b>1 841 512</b>                                   |   |  |
|         | Participations évaluées par mise en équivalence    |  |             |  |   |  |
|         | Autres participations                              |  |             |  |   |  |
|         | Autres titres immobilisés                          |  |             |  |   |  |
|         | Prêts & autres immobilisations financières         |  |             | 542  |   |  |
|         | <b>TOTAL 4</b>                                     |  |             | <b>542</b>   |   |  |
|         | <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>                     |  |             | <b>1 856 826</b>                                   |   |  |

SBS



## Amortissements

Désignation: DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL

Exercice clos le 30/06/23

EURO

| CADRE A  |                         | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE |               |             |                           |
|--|-------------------------|--|---------------|-------------|---------------------------|
| Immobilisations amortissables                                  |                         | Montant<br>début d'exercice            | Augmentations | Diminutions | Montant<br>fin d'exercice |
| Frais d'établissement<br>et de développement <b>TOTAL 1</b>    |                         |  |               |             |                           |
| Autres immobilisations incorporelles<br><b>TOTAL 2</b>         |                         | 14 772                                 |               |             | 14 772                    |
| Terrains   |                         |  |               |             |                           |
| Constructions  | sur sol propre          | 654 830                                | 7 344         |             | 662 174                   |
|  | sur sol d'autrui        |  |               |             |                           |
|  | installations générales |  |               |             |                           |
| Installations techniques,<br>matériel et outillage industriels |                         |  |               |             |                           |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles                       | installations générales | 433 509                                | 22 662        |             | 456 171                   |
|  | matériel de transport   | 58 584                                 | 3 435         |             | 62 019                    |
|  | matériel de bureau      | 265 415                                | 10 069        |             | 275 484                   |
|  | emballages récupérables |  |               |             |                           |
| <b>TOTAL 3</b>   |                         | <b>1 412 338</b>                       | <b>43 510</b> | <b>0</b>    | <b>1 455 848</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>                                   |                         | <b>1 427 110</b>                       | <b>43 510</b> | <b>0</b>    | <b>1 470 620</b>          |

83



## Provisions et dépréciations

Désignation: **DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL**

Exercice clos le **30/06/23**

EURO

| Rubriques  | Montant<br>au début<br>de l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises à la fin<br>de l'exercice | Montant<br>à la fin<br>de l'exercice |
|--|--------------------------------------|---|---|--------------------------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                               |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour investissement   |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour hausse des prix  |                                      |   |   |                                      |
| Amortissements dérogatoires  |                                      |   |   |                                      |
| Dont majorations except. 30%   |                                      |   |   |                                      |
| Implantations étrangères avant 01/01/92                                |                                      |   |   |                                      |
| Implantations étrangères après 01/01/92                                |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour prêts d'installation                                   |                                      |   |   |                                      |
| Autres provisions réglementées   |                                      |   |   |                                      |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>   |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour litiges  |                                      |   |   |                                      |
| Provisions garanties données aux clients                               |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                             |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour amendes et pénalités                                   |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour pertes de change                                       |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour pensions, obligations<br>similaires                    | 18 769                               | 3 228                                       |   | 21 997                               |
| Provisions pour impôts   |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour renouvellement<br>immobilisations                      |                                      |   |   |                                      |
| Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions                 |                                      |   |   |                                      |
| Provisions charges sociales<br>et fiscales sur congés à payer          |                                      |   |   |                                      |
| Autres provisions pour risques et<br>charges                           | 104 978                              |   | 104 978   | 0                                    |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                   | <b>123 747</b>                       | <b>3 228</b>                                | <b>104 978</b>                                    | <b>21 997</b>                        |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                            |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations immobilisations corporelles                              |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations titres mis en équivalence                                |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations titres de participations                                 |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations autres immobilis. financières                            |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations stocks et en cours                                       |                                      |   |   |                                      |
| Dépréciations comptes clients  |                                      |   |   |                                      |
| Autres dépréciations   | 8 000                                |   | 8 000   | 0                                    |
| <b>DEPRECIATIONS</b>   | <b>8 000</b>                         |   | <b>8 000</b>                                      | <b>0</b>                             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>131 747</b>                       | <b>3 228</b>                                | <b>112 978</b>                                    | <b>21 997</b>                        |
| Dotations et reprises d'exploitation                                   |                                      | 3 228                                       | 98 000  |                                      |
| Dotations et reprises financières                                      |                                      |   |   |                                      |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                  |                                      |   | 14 978  |                                      |
| Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                                      |   |   |                                      |

SB



## Echéances, créances et dettes

Désignation: **DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL**

Exercice clos le **30/06/23**

EURO

| CADRE A       | ÉTAT DES CRÉANCES  | Montant brut   | À un an au plus | À plus d'un an |
|---------------|--|----------------|-----------------|----------------|
|               | Créances rattachées à des participations   |                |                 |                |
|               | Prêts  |                |                 |                |
|               | Autres immobilisations financières   | 542            |                 | 542            |
|               | Clients douteux ou litigieux   |                |                 |                |
|               | Autres créances clients  |                |                 |                |
|               | Créances r. de titres prêtés   |                |                 |                |
|               | Personnel et comptes rattachés   |                |                 |                |
|               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    |                |                 |                |
|               | État et autres collectivités publiques   |                |                 |                |
|               | Impôt sur les bénéfices  |                |                 |                |
|               | Taxe sur la valeur ajoutée   |                |                 |                |
|               | Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     |                |                 |                |
|               | Divers   |                |                 |                |
|               | Groupe et associés   |                |                 |                |
|               | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 247 161        | 247 161         |                |
|               | Charges constatées d'avance  | 7 377          | 7 377           |                |
| <b>TOTAUX</b> |  | <b>255 080</b> | <b>254 538</b>  | <b>542</b>     |
| Montant des   | prêts accordés en cours d'exercice   |                |                 |                |
|               | remboursements obtenus en cours d'exercice                                       |                |                 |                |
|               | Prêts et avances consentis aux associés  |                |                 |                |

SD



## Echéances, créances et dettes

Désignation: **DISTRICT DE L'ESSONNE DE FOOTBALL**

Exercice clos le **30/06/23**

EURO

| CADRE B       | ÉTAT DES DETTES   | Montant brut                      | À un an au plus | À plus d'un an et 5 ans au plus | À plus de cinq ans |        |
|---------------|---|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|--------|
|               | Emprunts obligataires convertibles  |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Autres emprunts obligataires  |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                      | à 2 ans max. à l'origine          | 150 454         | 18 008                          | 75 983             | 56 463 |
|               |   | à plus de 2 ans à l'origine       |                 |                                 |                    |        |
|               | Emprunts et dettes financières divers                                       |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Fournisseurs et comptes rattachés   | 95 767                            | 95 767          |                                 |                    |        |
|               | Personnel et comptes rattachés  | 39 107                            | 39 107          |                                 |                    |        |
|               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 26 072                            | 26 072          |                                 |                    |        |
|               | État et autres collectivités publiques                                      | Impôt sur les bénéfices           |                 |                                 |                    |        |
|               |   | Taxe sur valeur ajoutée           |                 |                                 |                    |        |
|               |   | Obligations cautionnées           |                 |                                 |                    |        |
|               |   | Autres impôts, taxes et assimilés | 722             | 722                             |                    |        |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Groupe et associés  |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 75 968                            | 75 968          |                                 |                    |        |
|               | Dette représentative de titres emp.   |                                   |                 |                                 |                    |        |
|               | Produits constatés d'avance   | 16 500                            | 16 500          |                                 |                    |        |
| <b>TOTAUX</b> |   | <b>404 590</b>                    | <b>272 144</b>  | <b>75 983</b>                   | <b>56 463</b>      |        |
|               | Emprunts souscrits en cours d'exercice                                      | 100 000                           |                 |                                 |                    |        |
|               | Emprunts remboursés en cours d'exercice                                     | 14 790                            |                 |                                 |                    |        |
|               | Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques       |                                   |                 |                                 |                    |        |

SB

EN EUROS

**Contributions volontaires**

|  | N       | N-1     |
|--|---------|---------|
| <b>Ressources</b>                                |         |         |
| Bénévolat  | 373 208 | 358 203 |
| Prestations en nature                            | 0       | 0       |
| Dons en nature                                   |         |         |
| <b>Total</b>                                     | 373 208 | 358 203 |
|  |         |         |
| <b>Emplois</b>                                   |         |         |
| Secours en nature                                |         |         |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 0       | 0       |
| Prestations                                      |         |         |
| Personnel bénévole                               | 373 208 | 358 203 |
| <b>Total</b>                                     | 373 208 | 358 203 |

SB