

Association A.B.B.R. Avenir Basket Berck Rang-du-Fliers

BP 125

62604 BERCK CEDEX

Comptes Annuels

01/07/2022 au 30/06/2023

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14 octobre 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association A.B.B.R. Avenir Basket Berck Rang-du-Fliers** relatifs à l'exercice du **01/07/2022** au **30/06/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 265 161 euros

Produits de fonctionnement : 771 547 euros

Insuffisance nette comptable : -62 978 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

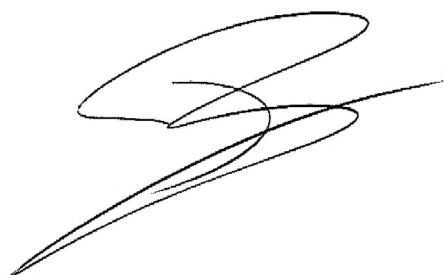
A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Fait à BOULOGNE SUR MER CEDEX

Le 18/10/2023

Signature de l'Expert Comptable

Alexandre REGNIER



Comptes annuels

Compte de Résultat

		30/06/2023	30/06/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	60 676	38 172
	Prestations de services	359 205	254 941
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	351 667	252 800
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4 986	198
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	40 329	19 146
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	816 863	565 257
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	36 811	21 343
	Variation de stock	1 705	(1 647)
	Autres achats et charges externes	459 723	322 371
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 545	2 576
	Rémunération du personnel	321 662	264 595
	Charges sociales	75 459	49 570
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 126	2 347
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	288	52
	Total des charges d'exploitation	901 318	661 206
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(84 456)	(95 950)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 277	431
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	6	2
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 272	429
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(83 184)	(95 520)
	Produits exceptionnels	23 583	1 144
	Charges exceptionnelles	3 377	1 663
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 206	(519)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	841 723	566 832
	TOTAL DES CHARGES	904 701	662 871
	EXCEDENT ou DEFICIT	(62 978)	(96 039)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	816 862,71	100,00	565 256,54	100,00	251 606,17	44,51
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	60 675,53	7,43	38 172,05	6,75	22 503,48	58,95
707010 BUVETTE EQUIPE PREMIERE 20%	22 563,27	2,76	14 958,75	2,65	7 604,52	50,84
707011 BUVETTE EQUIPE PREMIERE 10%	20 906,01	2,56	9 115,64	1,61	11 790,37	129,34
707012 RECETTES BUVETTE JEUNES	809,19	0,10	483,43	0,09	325,76	67,39
707020 RECETTES BOUTIQUE 20%	3 775,43	0,46	4 131,25	0,73	(355,82)	-8,61
707021 RECETTES BOUTIQUE 10%	1 696,37	0,21	979,73	0,17	716,64	73,15
707100 RECETTES MANIFESTATIONS (BROCA	10 871,10	1,33	6 757,00	1,20	4 114,10	60,89
707200 REVENTE VET./ALBUMS ADHERENTS	54,16	0,01	1 746,25	0,31	(1 692,09)	-96,90
Prestations de services	359 205,05	43,97	254 941,18	45,10	104 263,87	40,90
706110 RECETTES SPECTATEURS CHAMPIONN	78 339,47	9,59	51 705,21	9,15	26 634,26	51,51
706120 RECETTES SPECTATEURS ABONNEMEN	15 985,75	1,96	4 530,33	0,80	11 455,42	252,86
706121 REMBOURSEMENT ABONNEMENTS/CO			3 165,00	0,56	(3 165,00)	-100,00
706130 RECETTES SPECTATEURS MATCHS AM	3 872,42	0,47			3 872,42	
706200 PARTENAIRES/PANNEAUX	121 877,51	14,92	90 915,83	16,08	30 961,68	34,06
706201 PARTENAIRES	19 900,00	2,44	13 000,00	2,30	6 900,00	53,08
706202 PARTENAIRE ECHANGE	10 120,00	1,24			10 120,00	
706210 DON EN NATURE/RENONCIATION BEN	20 205,00	2,47	24 008,64	4,25	(3 803,64)	-15,84
706220 MECENAT	67 475,00	8,26	47 257,50	8,36	20 217,50	42,78
706510 COTISATIONS MEMBRES	21 429,90	2,62	15 400,35	2,72	6 029,55	39,15
706512 REMBOURSEMENT COTISATIONS/COVI			4 958,32	0,88	(4 958,32)	-100,00
Subventions d'exploitation	351 666,72	43,05	252 799,88	44,72	98 866,84	39,11
740000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL.	63 000,00	7,71	5 800,00	1,03	57 200,00	986,21
740100 SUBVENTION VILLE DE BERCK	200 000,00	24,48	200 000,00	35,38		
740101 SUBV. EXCEPTIONNELLE VILLE DE	50 000,00	6,12	20 000,00	3,54	30 000,00	150,00
742000 SUBVENTION DEPARTEMENT	34 500,00	4,22	15 000,00	2,65	19 500,00	130,00
746000 AIDES CONTRATS AIDES	4 166,72	0,51	11 999,88	2,12	(7 833,16)	-65,28
Autres produits de gestion courante	4 986,35	0,61	197,53	0,03	4 788,82	N/S
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	4 986,35	0,61	197,53	0,03	4 788,82	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	40 329,06	4,94	19 145,90	3,39	21 183,16	110,64
781730 REPRISE DEP. STOCKS	1 134,55	0,14			1 134,55	
791240 AVANTAGES EN NATURE	6 167,65	0,76	4 628,10	0,82	1 539,55	33,27
791300 RBT CPAM	31 954,45	3,91	12 116,60	2,14	19 837,85	163,72
791500 RBT ASSURANCE	1 072,41	0,13	2 401,20	0,42	(1 328,79)	-55,34
Total des charges d'exploitation	901 318,33	110,34	661 206,12	116,97	240 112,21	36,31
Achats	36 811,13	4,51	21 342,81	3,78	15 468,32	72,48
607010 ACHATS BOUTIQUE	7 226,38	0,88	5 595,07	0,99	1 631,31	29,16
607100 ACHATS BUVETTE EQUIPE PREMIERE	23 070,09	2,82	9 508,65	1,68	13 561,44	142,62
607110 ACHATS BUVETTE JEUNES	376,37	0,05	192,10	0,03	184,27	95,92
607200 ACHATS VET./ALBUMS REVENTE MEM			3 220,00	0,57	(3 220,00)	-100,00
607300 ACHATS AUTRES MANIFESTATIONS	6 215,84	0,76	2 830,89	0,50	3 384,95	119,57
609700 RRRO/ACH. MARCHANDISES	(77,55)	-0,01	(3,90)		(73,65)	N/S
Variation de stock	1 704,85	0,21	(1 647,47)	-0,29	3 352,32	203,48
603700 VARIAT. STOCK MARCHANDISES	1 704,85	0,21	(1 647,47)	-0,29	3 352,32	203,48
Autres achats et charges externes	459 722,99	56,28	322 370,55	57,03	137 352,44	42,61
605000 ACHAT MATERIEL SPORTIF	3 888,12	0,48	1 273,28	0,23	2 614,84	205,36
605100 ACHAT EQUIPEMENT JOUEURS CLUB	1 408,45	0,17	1 188,00	0,21	220,45	18,56
605200 FRAIS PHARMACIE	1 788,27	0,22	2 145,10	0,38	(356,83)	-16,63
606300 FOURN. ENTRETIEN ET EQUIPEMENT	3 101,17	0,38	646,65	0,11	2 454,52	379,57
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 580,57	0,19	514,28	0,09	1 066,29	207,34
606410 BILLETTERIE	2 270,00	0,28	1 522,30	0,27	747,70	49,12

Détail du compte de résultat

		01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
613500	LOCATIONS DIVERSES	47 517,80	5,82	42 368,27	7,50	5 149,53	12,15
613502	LOCATION VEHICULE JOUEUR	3 020,00	0,37			3 020,00	
613510	LOCATION MATERIEL	58,00	0,01			58,00	
613520	CHARGES LOCATIVES DIVERSES	12 745,95	1,56	7 421,83	1,31	5 324,12	71,74
613550	LOCATION VEHICULE CLUB	10 243,22	1,25	4 395,96	0,78	5 847,26	133,01
615510	ENTRETIEN MATERIEL	1 998,43	0,24	464,38	0,08	1 534,05	330,34
615520	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	2 146,72	0,26	8 023,66	1,42	(5 876,94)	-73,25
615600	FRAIS MAINTENANCE/LOGICIEL	1 425,00	0,17			1 425,00	
616000	ASSURANCES MULTI.+VEHICULES	7 229,78	0,89	6 746,46	1,19	483,32	7,16
616200	MUTUELLE OBLIGATOIRE SALARIES	2 701,77	0,33	3 337,61	0,59	(635,84)	-19,05
618500	FORMATION DES EDUCATEURS	2 378,80	0,29	2 557,91	0,45	(179,11)	-7,00
622605	HONORAIRES AGENTS	27 584,71	3,38	19 336,96	3,42	8 247,75	42,65
622615	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	15 775,00	1,93	10 615,25	1,88	5 159,75	48,61
622620	HONORAIRES SECURITE			3 339,00	0,59	(3 339,00)	-100,00
622630	HONORAIRES KINE/MEDECIN	13 828,11	1,69	20 265,00	3,59	(6 436,89)	-31,76
623000	ECH. MARCH & PARTENARIAT PUB.	10 120,00	1,24	10 120,00	1,79		
623100	PUBLICITE, AFFICHES	3 860,87	0,47	3 139,53	0,56	721,34	22,98
623500	ANIMATION MATCHS, CADEAUX...	10 301,93	1,26	8 371,02	1,48	1 930,91	23,07
623831	GRATIF ST AGIAIRE/SERVICE CIVIQ	2 008,35	0,25	1 615,20	0,29	393,15	24,34
624100	TRANSPORTS S'ACHATS	27,00				27,00	
625000	DEPLACEMENTS EQUIPE 1ERE	62 129,49	7,61	28 515,30	5,04	33 614,19	117,88
625010	DEPLACEMENTS DES EQUIPES HANDI	4 475,10	0,55	4 326,94	0,77	148,16	3,42
625100	DEPLACEMENTS AUTRES EQUIPES	4 899,42	0,60	4 728,10	0,84	171,32	3,62
625101	AUTRES FRAIS DE DEPLACEMENT	4 778,00	0,58			4 778,00	
625110	DEPL. AVIONS, TRAINS, CONTRACTUELS	6 906,95	0,85			6 906,95	
625111	FRAIS DEPL. INDIV. RMBT IK EQU	3 897,86	0,48	8 443,08	1,49	(4 545,22)	-53,83
625112	DEPL. AVIONS, TRAINS, DEMENAGEMENT			2 723,98	0,48	(2 723,98)	-100,00
625113	FRAIS DEPL. EDUC RMBT IK	49 630,96	6,08	37 960,40	6,72	11 670,56	30,74
625114	FRAIS ESSAI JOUEURS	1 635,84	0,20			1 635,84	
625120	FRAIS DE DEPLACEMENTS MECENAT	4 685,00	0,57	4 058,64	0,72	626,36	15,43
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS	5 031,05	0,62	3 379,17	0,60	1 651,88	48,88
625700	FRAIS D'ACCUEIL ET LOGISTIQUE	14 520,00	1,78	13 860,00	2,45	660,00	4,76
625710	FRAIS D'ACCUEIL PARTENAIRES	31 322,02	3,83	7 692,23	1,36	23 629,79	307,19
625720	BOISSONS OFFERTES AUX EQUIPES	1 890,87	0,23	2 364,90	0,42	(474,03)	-20,04
626100	TELEPHONE, INTERNET, FAX	620,04	0,08	659,39	0,12	(39,35)	-5,97
626200	AUTRES FRAIS POST AUX	559,53	0,07	634,09	0,11	(74,56)	-11,76
627500	SERVICES BANCAIRES	480,58	0,06	169,78	0,03	310,80	183,06
628210	ARBITRAGE ET OTMS EQUIPE A	40 627,38	4,97	17 929,84	3,17	22 697,54	126,59
628220	ARBITRAGE REGION	5 787,44	0,71	3 430,68	0,61	2 356,76	68,70
628230	ARBITRAGE DEPARTEMENT	4 117,67	0,50	5 292,62	0,94	(1 174,95)	-22,20
628240	ARBITRAGE HP	3 300,00	0,40	3 090,00	0,55	210,00	6,80
628405	REDEVANCE FFBB + LIGUE + COMITE	2 634,00	0,32	2 793,00	0,49	(159,00)	-5,69
628410	REDEVANCE HP	145,00	0,02	300,00	0,05	(155,00)	-51,67
628415	LICENCES FFBB	8 070,27	0,99	7 798,82	1,38	271,45	3,48
628416	LICENCES ETRANGER ET O.F.I.I	3 833,56	0,47	1 124,00	0,20	2 709,56	241,06
628417	LICENCES HP	790,94	0,10	831,44	0,15	(40,50)	-4,87
628420	ENGAGEMENTS & REDEV. AUTRES EQ	3 946,00	0,48	856,50	0,15	3 089,50	360,71
Impôts, taxes, versements assimilés		4 545,02	0,56	2 575,65	0,46	1 969,37	76,46
631300	PART.FORM.CONTINUE	2 688,48	0,33	943,38	0,17	1 745,10	184,98
635200	TVA NON RECUPERABLE	1 856,54	0,23	1 632,27	0,29	224,27	13,74
Rémunération du personnel		321 662,05	39,38	264 594,99	46,81	57 067,06	21,57
641119	SALAIRES BRUTS EQUIPE 1ERE	293 527,29	35,93	195 142,45	34,52	98 384,84	50,42
641120	SALAIRES BRUTS AUTRES CONTRATS	24 634,76	3,02	69 452,54	12,29	(44 817,78)	-64,53
641400	PRIMES EXONEREES	3 000,00	0,37			3 000,00	
641410	INDEMNITES DE RUPTURE	500,00	0,06			500,00	
Charges sociales		75 458,65	9,24	49 569,98	8,77	25 888,67	52,23
645000	CHARGES SOCIALES	70 983,65	8,69	51 955,74	9,19	19 027,91	36,62
648100	PRESTATIONS EXONEREES	4 475,00	0,55			4 475,00	
649000	EXO CHARGES SOCIALES/COVID			(2 385,76)	-0,42	2 385,76	100,00

Détail du compte de résultat

	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 125,95	0,14	2 347,24	0,42	(1 221,29)	-52,03
681120 DOT .AMORT.IMMO.CORPOR.	1 125,95	0,14	1 212,69	0,21	(86,74)	-7,15
681730 DOT .PROV.STOCKS &EN-COURS			1 134,55	0,20	(1 134,55)	-100,00
Autres charges	287,69	0,04	52,37	0,01	235,32	449,34
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	287,69	0,04	52,37	0,01	235,32	449,34
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(84 455,62)	-10,34	(95 949,58)	-16,97	11 493,96	11,98
RESULTAT FINANCIER	1 271,53	0,16	429,44	0,08	842,09	196,09
Intérêts et produits financiers	1 277,03	0,16	431,37	0,08	845,66	196,04
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	1 277,03	0,16	431,37	0,08	845,66	196,04
Intérêts et charges financières	5,50		1,93		3,57	184,97
661800 INTERETS AUTRES DETTES	5,50		1,93		3,57	184,97
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(83 184,09)	-10,18	(95 520,14)	-16,90	12 336,05	12,91
Produits exceptionnels	23 583,04	2,89	1 144,00	0,20	22 439,04	N/S
771810 AUTRES PROD. EXCEP. GESTION	21 078,32	2,58			21 078,32	
772000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	2 504,72	0,31	1 144,00	0,20	1 360,72	118,94
Charges exceptionnelles	3 377,16	0,41	1 662,66	0,29	1 714,50	103,12
671200 AMENDES FFBB	296,04	0,04	1 630,00	0,29	(1 333,96)	-81,84
671300 AMENDES ET PENALITES	196,00	0,02			196,00	
671800 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	63,12	0,01			63,12	
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	1 372,00	0,17	32,66	0,01	1 339,34	N/S
675600 VAL.COMPTABLES IMMO FINANCIERES	1 450,00	0,18			1 450,00	
Résultat exceptionnel	20 205,88	2,47	(518,66)	-0,09	20 724,54	N/S
TOTAL DES PRODUITS	841 722,78	103,04	566 831,91	100,28	274 890,87	48,50
TOTAL DES CHARGES	904 700,99	110,75	662 870,71	117,27	241 830,28	36,48
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 978,21)	-7,71	(96 038,80)	-16,99	33 060,59	34,42
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Dotations aux amortissements

Edition des dotations

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.	
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
Compte		215400			MATERIEL D'EXPLOITATION						
A91200		0000 / 0000			2 FAUTEUILS COMPETITION		1,00	16/12/2009			
L	33,33	03	- 00	16/12/2009	10 000,00	10 000,00	10 000,00			10 000,00	0,00
B01000		0000 / 0000			FRIGO LG		1,00	31/10/2010			
L	20,00	05	- 00	31/10/2010	855,69	855,69	855,69			855,69	0,00
B11000		0000 / 0000			FAUT. QUATTRO CHROMO		1,00	17/10/2011			
L	33,33	03	- 00	17/10/2011	3 242,80	3 242,80	3 242,80			3 242,80	0,00
B11001		0000 / 0000			FAUT QUATTRO SOCA		1,00	21/10/2011			
L	33,33	03	- 00	21/10/2011	2 541,50	2 541,50	2 541,50			2 541,50	0,00
B20900		0000 / 0000			SPACE ET TIME (PANN. ROTATIFS)		1,00	12/09/2012			
L	20,00	05	- 00	12/09/2012	7 176,00	7 176,00	7 176,00			7 176,00	0,00
B31000		0000 / 0000			FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00	30/10/2013			
L	33,33	03	- 00	30/10/2013	5 326,97	5 326,97	5 326,97			5 326,97	0,00
B31001		0000 / 0000			FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00	30/10/2013			
L	33,33	03	- 00	30/10/2013	5 508,95	5 508,95	5 508,95			5 508,95	0,00
B31100		0000 / 0000			FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00	21/11/2013			
L	33,33	03	- 00	21/11/2013	5 078,68	5 078,68	5 078,68			5 078,68	0,00
B31101		0000 / 0000			FAUT. P. SCHULTE + OPTIONS		1,00	21/11/2013			
L	33,33	03	- 00	21/11/2013	5 205,64	5 205,64	5 205,64			5 205,64	0,00
B50100		0000 / 0000			FAUT. P. SCHULTE		1,00	21/01/2015			
L	33,33	03	- 00	21/01/2015	5 271,47	5 271,47	5 271,47			5 271,47	0,00
B60800		0000 / 0000			FAUTEUIL P. SCHULTE		1,00	08/08/2016			
L	33,33	03	- 00	08/08/2016	6 295,45	6 295,45	6 295,45			6 295,45	0,00
Sous-total					56 503,15	56 503,15	56 503,15	0,00	56 503,15 0,00		
Compte		218200			MATERIEL DE TRANSPORT						
B00200		0000 / 0000			RENAULT AK554XN		1,00	16/02/2010			
L	25,00	04	- 00	16/02/2010	21 292,48	21 292,48	21 292,48			21 292,48	0,00
B00201		0000 / 0000			RENAULT AK575XN		1,00	16/02/2010			
L	25,00	04	- 00	16/02/2010	21 292,48	21 292,48	21 292,48			21 292,48	0,00
B31200		0000 / 0000			JUMPY MULTISPACE		1,00	28/12/2013			
L	25,00	04	- 00	28/12/2013	22 323,00	22 323,00	22 323,00			22 323,00	0,00
Sous-total					64 907,96	64 907,96	64 907,96	0,00	64 907,96 0,00		
Compte		218300			MAT.BUREAU &INFORMATIQUE						
B80900		0000 / 0000			ENCEINTE AMPLIFIEE		1,00	30/09/2018			
L	33,33	03	- 00	30/09/2018	998,34	998,34	998,34			998,34	0,00
B80901		0000 / 0000			KIT RECEPTEUR		1,00	30/09/2018			
L	33,33	03	- 00	30/09/2018	399,42	399,42	399,42			399,42	0,00
B90900		0000 / 0000			ORDINATEUR HP STAFF N2		1,00	30/09/2019			
L	33,33	03	- 00	30/09/2019	581,58	533,63	581,58	47,95		581,58	0,00
C11200		0000 / 0000			PACK VIDEO		1,00	01/12/2021			
L	20,00	05	- 00	01/12/2021	5 390,00	628,83	5 390,00	1 078,00		1 706,83	3 683,17
Sous-total					7 369,34	2 560,22	7 369,34 FL	1 125,95	3 686,17 3 683,17		
Total					128 780,45	123 971,33	128 780,45 FL	1 125,95	125 097,28 3 683,17		

Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	56 503	56 503		
	Autres immobilisations corporelles	72 277	68 594	3 683	4 809
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 915		3 915	4 615	
TOTAL (I)		132 695	125 097	7 598	9 424
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 063		3 063	3 634
	Avances et Acomptes versés sur commandes				475
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 610		6 610	29 751
	Autres créances	49 187		49 187	28 320
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	198 058		198 058	290 044	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	645		645	28 259
	TOTAL (II)	257 563		257 563	380 482
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		390 259	125 097	265 161	389 906
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 915	4 615
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	151 992	248 031
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(62 978)	(96 039)
	Total des fonds propres	89 014	151 992
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	89 014	151 992
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 395	63 250
	Dettes fiscales et sociales	40 277	72 889
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	470	
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	110 000	101 775
	Total des dettes	176 148	237 914
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		265 161	389 906
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(62 978,21)	(96 038,80)
(1) Dont à moins d'un an		176 148	237 914
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		5	
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 598,15	2,87	9 424,10	2,42	(1 825,95)	-19,38
Installations techniques, matériel et outillage						
215400 MATERIEL D'EXPLOITATION	56 503,15	21,31	56 503,15	14,49		
281540 AMORT.MAT.EXPLOITATION	(56 503,15)	-21,31	(56 503,15)	-14,49		
Autres immobilisations corporelles	3 683,15	1,39	4 809,10	1,23	(1 125,95)	-23,41
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	64 907,96	24,48	64 907,96	16,65		
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	7 369,34	2,78	7 369,34	1,89		
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(64 907,96)	-24,48	(64 907,96)	-16,65		
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(3 686,19)	-1,39	(2 560,24)	-0,66	(1 125,95)	-43,98
Autres immobilisations financières	3 915,00	1,48	4 615,00	1,18	(700,00)	-15,17
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	3 915,00	1,48	4 615,00	1,18	(700,00)	-15,17
TOTAL III - Actif Circulant NET	257 563,25	97,13	380 482,01	97,58	(122 918,76)	-32,31
Marchandises	3 063,43	1,16	3 633,73	0,93	(570,30)	-15,69
370000 STOCKS BUVETTE BOUTIQUE	3 063,43	1,16	4 768,28	1,22	(1 704,85)	-35,75
397000 PROV.DEP.MARCHANDISES			(1 134,55)	-0,29	1 134,55	100,00
Avances & acomptes versés sur commandes			475,00	0,12	(475,00)	-100,00
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES			475,00	0,12	(475,00)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 610,00	2,49	29 751,20	7,63	(23 141,20)	-77,78
041D Collectif clients débiteurs	360,00	0,14	9 801,20	2,51	(9 441,20)	-96,33
418100 PARTENAIRE FACT. A ETABLIR	6 250,00	2,36	19 950,00	5,12	(13 700,00)	-68,67
Autres créances	49 186,76	18,55	28 319,81	7,26	20 866,95	73,68
040D Collectif fournisseurs débiteurs	6 595,84	2,49			6 595,84	
409600 FRS EMBALLAGES A RENDRE			5,00		(5,00)	-100,00
441000 ETAT SUBVENTIONS A RECEV.	31 500,00	11,88	20 000,00	5,13	11 500,00	57,50
445510 TVA A DECAISSER			4 539,18	1,16	(4 539,18)	-100,00
445670 TVA CREDIT A REPORTER	194,00	0,07	1 526,00	0,39	(1 332,00)	-87,29
445710 TVA COLLECTEE 20%	18,33	0,01			18,33	
445860 TVA S/FACT. NON PARVENUES	2 830,91	1,07	2 249,63	0,58	581,28	25,84
448710 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	8 047,68	3,04			8 047,68	
Disponibilités	198 058,06	74,69	290 043,77	74,39	(91 985,71)	-31,71
512400 CREDIT AGRICOLE	11 470,64	4,33	232,07	0,06	11 238,57	N/S
512420 CREDIT AGRICOLE LIVRET 82105	60 717,47	22,90	59 893,95	15,36	823,52	1,37
512430 CREDIT AGRICOLE LIVRET 10108	124 720,65	47,04	229 267,14	58,80	(104 546,49)	-45,60
530000 CAISSE	1 149,30	0,43	650,61	0,17	498,69	76,65
Charges constatées d'avance	645,00	0,24	28 258,50	7,25	(27 613,50)	-97,72
486000 CHARGES CONST.AT.D'AVANCE	645,00	0,24	28 258,50	7,25	(27 613,50)	-97,72
TOTAL DU BILAN ACTIF	265 161,40	100,00	389 906,11	100,00	(124 744,71)	-31,99

Détail du Passif

	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	89 013,86	<i>33,57</i>	151 992,07	<i>38,98</i>	(62 978,21)	<i>-41,44</i>
Total des fonds propres	89 013,86	<i>33,57</i>	151 992,07	<i>38,98</i>	(62 978,21)	<i>-41,44</i>
Réserves	151 992,07	<i>57,32</i>	248 030,87	<i>63,61</i>	(96 038,80)	<i>-38,72</i>
106800 AUTRES RESERVES	151 992,07	<i>57,32</i>	248 030,87	<i>63,61</i>	(96 038,80)	<i>-38,72</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 978,21)	<i>-23,75</i>	(96 038,80)	<i>-24,63</i>	33 060,59	<i>34,42</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	176 147,54	<i>66,43</i>	237 914,04	<i>61,02</i>	(61 766,50)	<i>-25,96</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4,94				4,94	
518600 FRAIS BANCAIRES COURUS	4,94				4,94	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 395,45	<i>9,58</i>	63 250,19	<i>16,22</i>	(37 854,74)	<i>-59,85</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 065,47	<i>0,40</i>	28 873,21	<i>7,41</i>	(27 807,74)	<i>-96,31</i>
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	24 329,98	<i>9,18</i>	34 376,98	<i>8,82</i>	(10 047,00)	<i>-29,23</i>
Dettes fiscales et sociales	40 277,15	<i>15,19</i>	72 888,85	<i>18,69</i>	(32 611,70)	<i>-44,74</i>
421 Collectif personnel	1 865,75	<i>0,70</i>			1 865,75	
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	16 136,34	<i>6,09</i>	15 997,00	<i>4,10</i>	139,34	<i>0,87</i>
438601 CONTRIBUTION FORMATION			1 123,84	<i>0,29</i>	(1 123,84)	<i>-100,00</i>
438602 ECHEANCIER URSSAF			12 000,00	<i>3,08</i>	(12 000,00)	<i>-100,00</i>
438610 ECART/IJ CHOMAGE PARTIEL	22 156,16	<i>8,36</i>	42 134,48	<i>10,81</i>	(19 978,32)	<i>-47,42</i>
442100 ETAT PREL. A LA SOURCE	72,27	<i>0,03</i>			72,27	
445660 TVA DEDUCT./ACHATS & F.G	46,63	<i>0,02</i>			46,63	
445710 TVA COLLECTEE 20%			1 633,53	<i>0,42</i>	(1 633,53)	<i>-100,00</i>
Autres dettes	470,00	<i>0,18</i>			470,00	
041C Collectif clients créditeurs	470,00	<i>0,18</i>			470,00	
Produits constatés d'avance	110 000,00	<i>41,48</i>	101 775,00	<i>26,10</i>	8 225,00	<i>8,08</i>
487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	110 000,00	<i>41,48</i>	101 775,00	<i>26,10</i>	8 225,00	<i>8,08</i>
Total du passif	265 161,40	<i>100,00</i>	389 906,11	<i>100,00</i>	(124 744,71)	<i>-31,99</i>

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

L'exercice social clos le **30/06/2023** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **265 161** euros.

Le résultat net comptable est de **-62 978** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/10/2023 par les dirigeants.

Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Principes, règles et méthodes comptables

- Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 503					56 503
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	64 908					64 908
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 369					7 369
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 780					128 780
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 615		1 595		2 295	3 915
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 615		1 595		2 295	3 915
TOTAL		133 395		1 595		2 295	132 695

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 503			56 503
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	64 908			64 908
	Matériel de bureau, mobilier	2 560	1 126		3 686
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		123 971	1 126		125 097
TOTAL		123 971	1 126		125 097

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 915	3 915	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 610	6 610	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 043	3 043	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	39 548	39 548	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 596	6 596	
	Charges constatées d'avance	645	645	
	TOTAL DES CREANCES	60 357	60 357	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5	5		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	25 395	25 395		
	Personnel et comptes rattachés	1 866	1 866		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 293	38 293		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	47	47		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72	72		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	470	470		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	110 000	110 000		
	TOTAL DES DETTES	176 148	176 148		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		645	645
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			645

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		110 000	110 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			110 000

--

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	248 031			248 031
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(96 039)			(96 039)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	151 992			151 992

--

Annexe libre

Afin d'aviser le lecteur des comptes annuels, le président de l'association a estimé la mise à disposition à titre gratuit des différentes salles à 120 000€ HT par an, elle se décompose de la manière suivante :

- Complexe de l'Authie, salle de GROFFLIERS : 24 000€ HT/an
- Salle Ostermeyer, salle de RANG DU FLIERS : 24 000€ HT/an
- Palais des sports, salle Fiolet+VIP, salle de BERCK : 72 000€ HT/an