



EXPERIAL
C O N S E I L

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

Siège social : 3, rue Paul Bert - St-Martin-Boulogne - CS 40154 - 62202 BOULOGNE SUR MER Cedex - Tél. 03 21 99 18 18 - Fax 03 21 87 40 95 - site web : www.experial-conseil.com

Bureaux : 1 avenue du Champs de Gretz - 62180 VERTON - Tél 03 21 06 21 99 ou 03 21 89 55 00 / 1 av Clemenceau - Rdc Résidence Clemenceau - 62100 CALAIS - Tél. 03 21 00 72 80 - Fax 03 21 00 72 84

Société de commissariat aux comptes, membre de la compagnie régionale de Douai - Société d'organisation, gestion et d'expertise comptable inscrite au tableau du conseil de l'ordre de la région de Lille

SELARL au capital de 600 000 euros - RCS BOULOGNE SUR MER B 322 235 474 - SIRET 322 235 474 000 93 - N° TVA Intra-communautaire FR 693 222 354 74 - Cabinet Indépendant **Membre de l'alliance eurus**

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

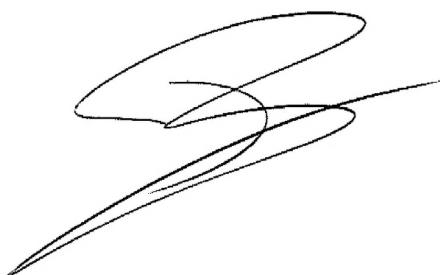
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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		
	Llegs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4 986	198
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	40 329	19 146
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	816 863	565 257
	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
Produits financiers	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)
	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
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 272	429
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(83 184)	(95 520)
Charges financières	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)
	PRODUITS		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	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 PARTENAIRESPANNEAUX	121 877,51	14,92	90 915,83	16,08	30 961,68	34,06
706201 PARTENAIRE	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	6 215,84	0,76	3 220,00	0,57	(3 220,00)	-100,00
607300 ACHATS AUTRES MANIFESTATIONS	(77,55)	-0,01	2 830,89	0,50	3 384,95	119,57
609700 RRRO/ACH. MARCHANDISES			(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, DEMENAGEME			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 POSTAUX	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	SALAIRS BRUTS EQUIPE 1ERE	293 527,29	35,93	195 142,45	34,52	98 384,84	50,42
641120	SALAIRS BRUTS AUTRES CONTRATS	24 634,76	3,02	69 452,54	12,29	(44 817,78)	-64,53
641400	PRIMES EXONERÉES	3 000,00	0,37			3 000,00	
641410	INDEMNITÉS 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 EXONERÉES	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			(1 333,96)	-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											
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											
L	20,00	05 - 00	31/10/2010		855,69	855,69	855,69			855,69	0,00
B11000 0000 / 0000											
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											
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											
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											
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											
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											
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											
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											
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											
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						
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						
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						
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						
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						
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						
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						
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				
ACTIF CIRCULANT	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
COMPTES DE REGULARISATION	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
ACTIF CIRCULANT	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
	STOCKS ET EN-COURS				
ACTIF CIRCULANT	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
COMPTES DE REGULARISATION	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
	Charges constatées d'avance	645		645	28 259
ACTIF CIRCULANT	TOTAL (II)	257 563		257 563	380 482
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts 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
(3) dont à plus d'un an					4 615
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> Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice Total des fonds propres 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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Total des autres fonds associatifs Total des fonds associatifs	151 992 (62 978) 89 014	248 031 (96 039) 151 992
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions	89 014	151 992
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés	5	5
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance Total des dettes	25 395 40 277 470 110 000 176 148	63 250 72 889 470 101 775 237 914
	Ecart de conversion passif	5	5
	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 CONSTAT.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	33,57	151 992,07	38,98	(62 978,21)	-41,44
Total des fonds propres	89 013,86	33,57	151 992,07	38,98	(62 978,21)	-41,44
Réserves	151 992,07	57,32	248 030,87	63,61	(96 038,80)	-38,72
106800 AUTRES RESERVES	151 992,07	57,32	248 030,87	63,61	(96 038,80)	-38,72
Excédent ou déficit de l'exercice	(62 978,21)	-23,75	(96 038,80)	-24,63	33 060,59	34,42
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	66,43	237 914,04	61,02	(61 766,50)	-25,96
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	9,58	63 250,19	16,22	(37 854,74)	-59,85
040C Collectif fournisseurs créiteurs	1 065,47	0,40	28 873,21	7,41	(27 807,74)	-96,31
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	24 329,98	9,18	34 376,98	8,82	(10 047,00)	-29,23
Dettes fiscales et sociales	40 277,15	15,19	72 888,85	18,69	(32 611,70)	-44,74
421 Collectif personnel	1 865,75	0,70			1 865,75	
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	16 136,34	6,09	15 997,00	4,10	139,34	0,87
438601 CONTRIBUTION FORMATION			1 123,84	0,29	(1 123,84)	-100,00
438602 ECHEANCIER URSSAF			12 000,00	3,08	(12 000,00)	-100,00
438610 ECART/IJ CHOMAGE PARTIEL	22 156,16	8,36	42 134,48	10,81	(19 978,32)	-47,42
442100 ETAT PREL. A LA SOURCE	72,27	0,03			72,27	
445660 TVA DEDUCT.S'ACHATS & F.G	46,63	0,02			46,63	
445710 TVA COLLECTEE 20%			1 633,53	0,42	(1 633,53)	-100,00
Autres dettes	470,00	0,18			470,00	
041C Collectif clients créiteurs	470,00	0,18			470,00	
Produits constatés d'avance	110 000,00	41,48	101 775,00	26,10	8 225,00	8,08
487000 PROD.CONST ATES D'AVANCE	110 000,00	41,48	101 775,00	26,10	8 225,00	8,08
Total du passif	265 161,40	100,00	389 906,11	100,00	(124 744,71)	-31,99

Annexes

ANNEXE - Elément 1

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	Virement p.à p.	Cessions		

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL 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					
	TOTAL 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
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 615		1 595		2 295
						3 915

TO TAL	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	64 908			64 908
Matériel de transport	2 560			3 686
Matériel de bureau, mobilier		1 126		
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
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 915	3 915	
Autres immobilisations financières			
 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			
 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
DETTE	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	
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

Tableau de suivi des fonds associatifs

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/06/2023	30/06/2022	%	%	30/06/2023	30/06/2022	%

Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur LNLM Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur LNLM Filiales intégrées globalement		4 300	4 200	100,00	100,00		
Sous-total		4 300	4 200	100,00	100,00		
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres							
Sous-total							
TOTAL		4 300	4 200	100,00	100,00		

--

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