Comité Départemental Rugby 13
Stade de l'arc
349, rue du 19 mars 1962
13130 BERRE L'ETANG

RAPPORT FINANCIER

Comptes annuels arrêtés au 30 juin 2023

Comité Départemental Rugby 13

I – Le Compte de Résultat

La synthèse du Compte de Résultat s'établit comme suit :

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation	171 692	125 375
Charges d'exploitation	168 209	123 842
Résultat courant non financier	**3 483**	**1 533**
Produits Financiers	1 385	370
Charges Financières		
Résultat Financier	1 **385**	**370**
Résultat Exceptionnel	**550**	**46**
Report des ressources non utilisées	**0**	**0**
Résultat Net	**5 418**	**1 949**
	Excédent	*Excédent*

Je vous propose d'examiner ci-après les produits et charges les plus significatifs de l'exploitation du comité départemental rugby 13 pour cet exercice.

Produits d'Exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent au 30 juin 2023 à 171 692 € contre 125 375 € au 30 juin 2022, soit une hausse de 46 317 € car :

- Augmentation des subventions d'exploitations

- Augmentation des prestations de services
  * Tournoi Méditerranéen (43 920€)

- Apparition du Mécénat (17 400 euros)

Les produits d'exploitation sont composés de subventions à hauteur de 47.62% au 30 juin 2023 contre 60.25% au 30 juin 2022

a) Subventions

Les subventions d'exploitation représentent au 30 juin 2023 un total de 81 752 € contre 75 535 € au 30 juin 2022 (+ 6 217 €, soit + 8.23%) et proviennent des organismes subventionneurs suivants :

	30 juin 2023	**30 juin 2022**
Agence Nationale du Sport	28 000	19 500
Conseil Général	17 000	19 500
FFR	28 607	27 147
Mairie Berre l'étang		500
URSSAF/COVID-19		888
Aide unique apprenti		8 000
Subvention Ligue	8 145	
	81 752	75 535

Nous vous précisons que nous avons appliqué le principe du Cut-off, à savoir que les subventions votées pour l'année civile 2022 et 2023 ont été proratisé, soit une prise en compte à 50% pour l'exercice clos le 30 juin 2023.

Le conseil Départemental a voté une subvention de 19 500 € pour l'année civile 2022 (selon la délibération du 24/06/2022) et a voté une subvention de 14 500 € pour l'année civile 2023 (selon la délibération du 23/06/2023) et on a donc pris au compte de résultat à hauteur de 50%, soit pour un montant de 9 750 € pour 2022 et pour un montant de 7 250 € pour 2023, soit un total de 17 000 €.

Charges d'Exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent au 30 juin 2023 à 168 209 €, contre 123 842 € au 30 juin 2022, soit une hausse de 44 367 € (+35.83%)

Nous allons examiner les principaux postes de charges

1/ Achat d'études et prestations

Ce poste correspond à l'achat de vidéo et photographie pour le Tournoi Méditerranéen (+750€).

2/ Autres matières et fournitures

Ce poste correspond à l'achat de tenues sportives (+605€).

3/ Personnel prêté à l'association

Ce poste comprend la mise à disposition du CAMPUS 2023.

4/ Déplacements Actions départementales

Ce poste correspond aux déplacements des salariés pour les actions départementales (+4274€)

5/ Voyages et déplacements

Ce poste correspond aux transports des cadettes, des sélections et du Tournoi méditerranéen (+12043€).

6/ Réceptions

Ce poste correspond aux repas et réceptions des cadettes, des sélections, de la Tournée des sports et du Tournoi méditerranéen (+17188€).

7/ Tournois

Ce poste correspond aux inscriptions tournois et à l'achat de matériel (Gourdes, ballons, …) Tournois Méditerranéen (+6827€).

8/ Charges de personnel

Les frais de personnel s'élèvent au 30 juin 2023 à 69 163 € contre 57 424 € au 30 juin 2022, soit une hausse de 11 739 € (+20.44%).

A compter du 1er juillet 2022, Gaël PARRA est passé de statut d'apprenti Agent de Développement à CDD en poste de Conseiller Technique Départemental (Apparition Charges Sociales + Plus d'Aide Apprenti).
Départ de Baptiste QUILLERET en rupture conventionnelle au 30 juin 2023.
Et embauche en CDI pour remplacer ce dernier d'Alexis DONI à date du19 juin 2023.

9/ Bénévolat

La valorisation du bénévolat figure au pied du compte de résultat pour un montant total de 24 465 €, contre 14 340 € au 30 juin 2022, soit + 10 125 € de plus (les heures de bénévolat sont valorisées à 15€).

II – Le Bilan

La situation active et passive du Comité Départemental à la clôture de l'exercice écoulé se résume de la manière suivante :

ACTIF

	30 juin 2023	30 juin 2022
Actif Immobilisé	4 141	5 652
Actif Circulant	130 748	118 043
Comptes de régularisation	2 619	7 625
	---	---
	137 508	131 320

PASSIF

	30 juin 2023	30 juin 2022
Fonds propres	109 375	103 957
Subvention d'investissement	2 153	2 702
Emprunts et dettes		
Dettes Fournisseurs	8 626	5 675
Dettes sociales et fiscales	10 105	8 126
Dettes diverses		1 110
Comptes de régularisation	7 250	9 750
	---	---
	137 508	131 320

1)Actif

a) Immobilisations

L'Association n'a pas investi au cours de l'exercice.

La valeur brute des Immobilisations s'élève au 30 juin 2023 à 20 890 €. La valeur nette après amortissement est de 4 141 €.

b) Autres créances

Les autres créances s'élèvent à 26 694 € et correspondent à :

- Subvention de fonctionnement du Conseil Départemental : 14 500 €
- Aides FFR : 7 044 €
- Facturation Ville de Marseille : 3 150 €
- Solde subvention Ligue : 1 000 €
- Mécénat : 1 000 €

c)Trésorerie

La trésorerie (compte banque et livret) s'élève à 97 130 € au 30 juin 2023, contre 64 030 € au 30 juin 2022.

2)Passif

a) Fonds propres

Les résultats cumulés du Comité Départemental à la clôture de l'exercice précédent étaient excédentaires de 103 957 €, le résultat excédentaire de cet exercice +5 418 € augmente donc d'autant la situation nette à la clôture de l'exercice, soit des fonds propres au 30 juin 2023 qui s'élèvent à 109 375 €

b) Subvention d'investissement

Le Conseil Départemental a alloué en 2022, une subvention d'investissement d'un montant de 2 748 € pour l'acquisition d'une structure gonflable.

Le montant net de la subvention d'investissement s'élève à 2 153 € au 30 juin 2023.

La quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat s'élève à 550 € au 30 juin 2023.

c) dettes

Les dettes au 30 juin 2023 se répartissent comme suit :

Fournisseurs	8 625
Dettes fiscales et sociales	10 105
Produits constatés d'avance	7 250
	---
	25 980

Telles sont les différentes informations qu'il me semble important de vous exposer.

Je suis à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Conseils Consultants Associés



FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 - MARSEILLE CEDEX 11

Téléphone : 04 91 27 12 47
Télécopie : 04 91 27 37 00

S.A.S. au capital de 200 000 Euros
RCS Marseille B 064 801 152 - APE 6920Z

COMITE DEPARTEMENTAL RUGBY 13

Stade de l'Arc
349 rue du 19 mars 1962

13130 BERRE L'ETANG

BILAN AU 30 JUIN 2023

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 - Marseille Cedex 11
Téléphone : 04 91 27 12 47
Télécopie : 04 91 27 37 00
Email : contact@fidecompta.fr

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

S.A.S. au capital de 200 000 Euros

RCS Marseille B 064 801 152 - APE 6920Z

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels du **COMITE DEPARTEMENTAL RUGBY 13** pour l'exercice du 1er juillet 2022 au 30 juin 2023, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences et contrôles prévus par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A l'issue de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels, ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière du **COMITE DEPARTEMENTAL RUGBY 13** à la fin de cet exercice.

Les comptes ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan	137 508 €
• Produits d'exploitation	171 692 €
• Résultat de l'exercice	+ 5 418 €

Fait à Marseille, le 4 octobre 2023

S. BLANCARD
Expert-Comptable





fc



ETATS FINANCIERS
BILAN - COMPTE DE RÉSULTATS

Bilan Association

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	2 724,00	2 415,46	308,54	853,34
Autres immobilisations corporelles	18 117,04	14 333,54	3 783,50	4 749,50
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	49,00		49,00	49,00
ACTIF IMMOBILISE	**20 890,04**	**16 749,00**	**4 141,04**	**5 651,84**
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	5 524,00		5 524,00	7 574,92
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 400,00		1 400,00	
Autres créances	26 694,00		26 694,00	46 438,71
Divers				
Disponibilités	97 129,81		97 129,81	64 029,77
Charges constatées d'avance	2 618,80		2 618,80	7 625,00
ACTIF CIRCULANT	**133 366,61**		**133 366,61**	**125 668,40**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**154 256,65**	**16 749,00**	**137 507,65**	**131 320,24**

Bilan Association

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Report à nouveau	103 957,11	102 007,71
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 417,51**	**1 949,40**
Subventions d'investissement	2 152,60	2 702,20
FONDS PROPRES	**111 527,22**	**106 659,31**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 625,60	5 675,00
Dettes fiscales et sociales	10 104,83	8 125,93
Autres dettes		1 110,00
Produits constatés d'avance	7 250,00	9 750,00
DETTES	**25 980,43**	**24 660,93**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**137 507,65**	**131 320,24**

Compte de résultat Association

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois
Ventes de marchandises	455,00	
Production vendue	64 810,00	41 005,00
Subventions d'exploitation	81 751,97	75 534,97
Cotisations	7 272,95	8 630,00
Autres produits	17 402,04	205,70
Produits d'exploitation	**171 691,96**	**125 375,67**
Variation de stock de marchandises	2 050,92	5 774,08
Autres achats non stockés et charges externes	93 986,89	59 533,80
Impôts et taxes	1 493,50	480,72
Salaires et Traitements	56 454,21	46 476,67
Charges sociales	12 708,98	10 947,21
Amortissements et provisions	1 510,80	625,30
Autres charges	4,11	4,44
Charges d'exploitation	**168 209,41**	**123 842,22**
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 482,55	1 533,45
Produits financiers	1 385,48	370,15
Charges financières	0,12	
Résultat financier	**1 385,36**	**370,15**
RESULTAT COURANT	4 867,91	1 903,60
Produits exceptionnels	549,60	45,80
Résultat exceptionnel	**549,60**	**45,80**
EXCEDENT OU DEFICIT	**5 417,51**	**1 949,40**
Contribution volontaires en nature		
Dons en nature	24 465,00	14 340,00
Total des produits	**24 465,00**	**14 340,00**
Personnel bénévole	24 465,00	14 340,00
Total des charges	**24 465,00**	**14 340,00**



ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'association : COMITE DEPARTEMENTAL RUGBY 13

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 137 508 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 418 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/10/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

** Installations techniques : 5 à 10 ans*
** Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans*
** Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans*
** Matériel de bureau : 5 à 10 ans*
** Matériel informatique : 3 ans*
** Mobilier : 10 ans*

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 724			2 724
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 778			5 778
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 339			12 339
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**20 841**			**20 841**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	49			49
Immobilisations financières	**49**			**49**
ACTIF IMMOBILISE	**20 890**			**20 890**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 871	545		2 415
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 029	966		1 995
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 339			12 339
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**15 238**	**1 511**		**16 749**
ACTIF IMMOBILISE	**15 238**	**1 511**		**16 749**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 30 762 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	49		49
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 400	1 400	
Autres	26 694	26 694	
Charges constatées d'avance	2 619	2 619	
Total	**30 762**	**30 713**	**49**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

NOTES SUR LE BILAN

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	26 694
Total	**26 694**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 25 980 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 626	8 626		
Dettes fiscales et sociales	10 105	10 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	7 250	7 250		
Total	**25 980**	**25 980**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice (*) Emprunts remboursés sur l'exercice (**) Dont envers les associés				

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 888
Dettes provis. pr congés à payer	4 383
Charges sociales s/congés à payer	838
Charges sociales - charges à payer	353
Total	**11 462**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 619		
Total	**2 619**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	7 250		
Total	**7 250**		



DETAILS DES POSTES DU BILAN

Bilan Association Détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215400 - Matériel industriel	2 724,00		2 724,00	2 724,00
281540 - AMORT MATERIEL		2 415,46	-2 415,46	-1 870,66
Installations techniques, matériel et outillage	2 724,00	2 415,46	308,54	853,34
218100 - Installations générales	5 778,43		5 778,43	5 778,43
218300 - Matériel de bureau	12 338,61		12 338,61	12 338,61
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di		1 994,93	-1 994,93	-1 028,93
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		12 338,61	-12 338,61	-12 338,61
Autres immobilisations corporelles	18 117,04	14 333,54	3 783,50	4 749,50
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
275000 - Dépôts et cautionnements	49,00		49,00	49,00
Autres immobilisations financières	49,00		49,00	49,00
ACTIF IMMOBILISE	**20 890,04**	**16 749,00**	**4 141,04**	**5 651,84**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
350000 - Stocks de produits	5 524,00		5 524,00	7 574,92
Produits intermédiaires et finis	5 524,00		5 524,00	7 574,92
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
411000 - CLIENTS	1 400,00		1 400,00	
Usagers et comptes rattachés	1 400,00		1 400,00	
468700 - Divers - produits à recevoir	26 694,00		26 694,00	46 438,71
Autres créances	26 694,00		26 694,00	46 438,71
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512100 - CAISSE EPARGNE	26 695,46		26 695,46	13,55
512200 - Livre Caisse Epargne	70 434,35		70 434,35	64 016,22
Disponibilités	97 129,81		97 129,81	64 029,77
486000 - Charges constatées d'avance	2 618,80		2 618,80	7 625,00
Charges constatées d'avance	2 618,80		2 618,80	7 625,00
ACTIF CIRCULANT	**133 366,61**		**133 366,61**	**125 668,40**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				

Bilan Association Détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
TOTAL DE L'ACTIF	154 256,65	16 749,00	137 507,65	131 320,24

Bilan Association Détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	103 957,11	102 007,71
Report à nouveau	103 957,11	102 007,71
RESULTAT DE L'EXERCICE	**5 417,51**	**1 949,40**
131000 - Subventions d'investissement	2 748,00	2 748,00
139000 - Subventions inscrites au C/R	-595,40	-45,80
Subventions d'investissement	2 152,60	2 702,20
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**111 527,22**	**106 659,31**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 - Fournisseurs	2 738,00	1 820,00
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	5 887,60	3 855,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 625,60	5 675,00
421100 - Personnel - rémunérations dues	1 558,03	
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	4 382,97	5 332,28
431000 - Sécurité sociale	2 266,67	987,55
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	349,68	176,13
437500 - MEDECINE DU TRAVAIL	112,50	
437800 - Autres organismes sociaux	190,20	118,52
438200 - Charges sociales s/congés à payer	838,40	1 362,77
438600 - Charges sociales - charges à payer	353,32	148,68
442100 - Prélèvements à la source (IR)	53,06	
Dettes fiscales et sociales	10 104,83	8 125,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs		1 110,00
Autres dettes		1 110,00
Instruments de trésorerie		
487000 - Produits constatés d'avance	7 250,00	9 750,00

Bilan Association Détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
Produits constatés d'avance	7 250,00	9 750,00
DETTES	**25 980,43**	**24 660,93**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**137 507,65**	**131 320,24**



DETAILS DU COMPTE DE RESULTATS

Compte de résultat Association Détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
707100 - VENTES EQUIPEMENTS	455,00		455,00	
Ventes de marchandises	455,00		455,00	
706000 - Prestations de services	64 810,00	41 005,00	23 805,00	58,05
Production vendue	64 810,00	41 005,00	23 805,00	58,05
Production stockée				
Production immobilisée				
740000 - Subventions ANS	28 000,00	19 500,00	8 500,00	43,59
741000 - Subvention Conseil Départemen	17 000,00	19 500,00	-2 500,00	-12,82
742000 - Subvention FFR	28 606,97	27 146,97	1 460,00	5,38
743000 - Subvention COVID-19		888,00	-888,00	-100,00
744000 - Subvention Municipale		500,00	-500,00	-100,00
745000 - AIDE UNIQUE APPRENTI		8 000,00	-8 000,00	-100,00
746000 - SUBVENTION LIGUE	8 145,00		8 145,00	
Subventions d'exploitation	81 751,97	75 534,97	6 217,00	8,23
Reprises et Transferts de charge				
756000 - Cotisations des adhérents	7 272,95	8 630,00	-1 357,05	-15,72
Cotisations	7 272,95	8 630,00	-1 357,05	-15,72
754100 - Dons manuels		200,00	-200,00	-100,00
754200 - Mécénats	17 400,00		17 400,00	
758000 - Produits divers gestion courante	2,04	5,70	-3,66	-64,21
Autres produits	17 402,04	205,70	17 196,34	NS
Produits d'exploitation	**171 691,96**	**125 375,67**	**46 316,29**	**36,94**
Achats de marchandises				
603700 - Variat. stocks marchandises	2 050,92	5 774,08	-3 723,16	-64,48
Variation de stock de marchandises	2 050,92	5 774,08	-3 723,16	-64,48
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
604000 - Achats d'études et prestations	750,00		750,00	
606140 - Fournitures carburant		251,33	-251,33	-100,00
606300 - Achats de petit équipement	149,46	116,52	32,94	28,27
606400 - Achats fournitures administrative	326,63	1 170,85	-844,22	-72,10
606800 - Autres matières et fournitures	14 927,12	14 321,78	605,34	4,23
611000 - Sous-traitance générale	700,00	6 778,00	-6 078,00	-89,67
613200 - Locations immobilières		367,06	-367,06	-100,00
615510 - ENTRETIEN MATERIEL DE TR		276,01	-276,01	-100,00
616000 - Primes d'assurance	569,34	557,02	12,32	2,21
621400 - Personnel prêté à l'association	2 220,00	2 173,89	46,11	2,12
622600 - Honoraires	3 246,60	3 075,00	171,60	5,58
622800 - ARBITRES		740,26	-740,26	-100,00
623400 - Cadeaux		172,00	-172,00	-100,00
625100 - Voyages et déplacements	19 393,73	7 350,92	12 042,81	163,83
625110 - Déplacements Actions Départe	9 565,27	5 291,16	4 274,11	80,78
625700 - Réceptions	25 612,01	8 423,67	17 188,34	204,05
625710 - Réceptions Comité Directeur	837,61	368,00	469,61	127,61
626200 - FRAIS TELECOMUNICATIONS	720,00	720,00		
626300 - Affranchissements	21,88	37,54	-15,66	-41,72
627800 - Prestations de services bancaire	325,00	279,06	45,94	16,46
628000 - FRAIS DIVERS	3 620,00	1 879,30	1 740,70	92,62
628100 - Cotisations	908,00	748,00	160,00	21,39
628300 - FRAIS AG	1 154,14	1 318,02	-163,88	-12,43
628500 - TOURNOIS	6 827,65		6 827,65	

Compte de résultat Association Détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
628600 - TROPHES	2 112,45	3 118,41	-1 005,96	-32,26
Autres achats non stockés et charges externes	93 986,89	59 533,80	34 453,09	57,87
633300 - Formation continue (organisme)	1 493,50	480,72	1 012,78	210,68
Impôts et taxes	1 493,50	480,72	1 012,78	210,68
641100 - Salaires appointements commis	51 442,26	40 144,39	11 297,87	28,14
641200 - Congés payés	-949,31	5 332,28	-6 281,59	-117,80
641300 - Primes et gratifications		1 000,00	-1 000,00	-100,00
641400 - Indemnités et avantages divers	5 961,26		5 961,26	
Salaires et Traitements	56 454,21	46 476,67	9 977,54	21,47
645100 - Cotisations à l'URSSAF	10 555,42	7 438,12	3 117,30	41,91
645200 - Cotisations aux mutuelles	437,82	202,74	235,08	115,95
645300 - Cotisations aux caisses de retrai	1 639,83	1 136,75	503,08	44,26
645330 - Cotisations Prévoyance	187,78	116,83	70,95	60,73
645800 - Charges sociales sur congés pa	-524,37	1 362,77	-1 887,14	-138,48
647500 - Médecine du travail et pharmaci	412,50	690,00	-277,50	-40,22
Charges sociales	12 708,98	10 947,21	1 761,77	16,09
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 510,80	625,30	885,50	141,61
Amortissements et provisions	1 510,80	625,30	885,50	141,61
658000 - Charges diverses gestion coura	4,11	4,44	-0,33	-7,43
Autres charges	4,11	4,44	-0,33	-7,43
Charges d'exploitation	**168 209,41**	**123 842,22**	**44 367,19**	**35,83**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 482,55**	**1 533,45**	**1 949,10**	**127,11**
Opérations faites en commun				
768000 - Autres produits financiers	1 385,48	370,15	1 015,33	274,30
Produits financiers	1 385,48	370,15	1 015,33	274,30
668000 - Autres charges financières	0,12		0,12	
Charges financières	0,12		0,12	
Résultat financier	**1 385,36**	**370,15**	**1 015,21**	**274,27**
RESULTAT COURANT	**4 867,91**	**1 903,60**	**2 964,31**	**155,72**
777000 - Quote-part des subventions viré	549,60	45,80	503,80	NS
Produits exceptionnels	549,60	45,80	503,80	NS
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	**549,60**	**45,80**	**503,80**	**NS**
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**5 417,51**	**1 949,40**	**3 468,11**	**177,91**
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
875000 - Bénévolat	24 465,00	14 340,00	10 125,00	70,61
Dons en nature	24 465,00	14 340,00	10 125,00	70,61
Total des produits	**24 465,00**	**14 340,00**	**10 125,00**	**70,61**
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
864000 - Personnel bénévole	24 465,00	14 340,00	10 125,00	70,61
Personnel bénévole	24 465,00	14 340,00	10 125,00	70,61
Total des charges	**24 465,00**	**14 340,00**	**10 125,00**	**70,61**

Comptes Certifiés sincères et conformes

Jean-Christophe BOUISSET
Président du Comité Départemental
de Rugby des Bouches-du-Rhône

