

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

## ASS C I B P L

Activités de clubs de sports

39 rue de la Villeneuve

56100 LORIENT

Siret : 31554869300029



*Esprit & vision d'entreprise*

*Le Mayereau*

*830 Rue Pierre Landais*

*CS 85425*

*56855 CAUDAN*

*Tél. 02 97 76 20 54 - Fax 02 97 76 77 21*

*E-mail : [contact@vista-conseil.com](mailto:contact@vista-conseil.com)*

*[www.vista-conseil.com](http://www.vista-conseil.com)*

*S.A.S. au capital de 40 000 euros*

*R.C.S. Lorient*

*Siret 310 438 676 00069*

*Code NAF 6920 Z*



## Sommaire

<b>1. Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>3</b>
<b>2. Comptes annuels</b>	<b>5</b>
Bilan ANC N° 2018-06	6
CDR ANC N°2018-06	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
<b>3. Détail des comptes</b>	<b>19</b>
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	20
CDR détaillé ANC N°2018-06	24



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/03/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association C I B P L relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	602 499
Total des ressources	915 257
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>2 930</b>

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.

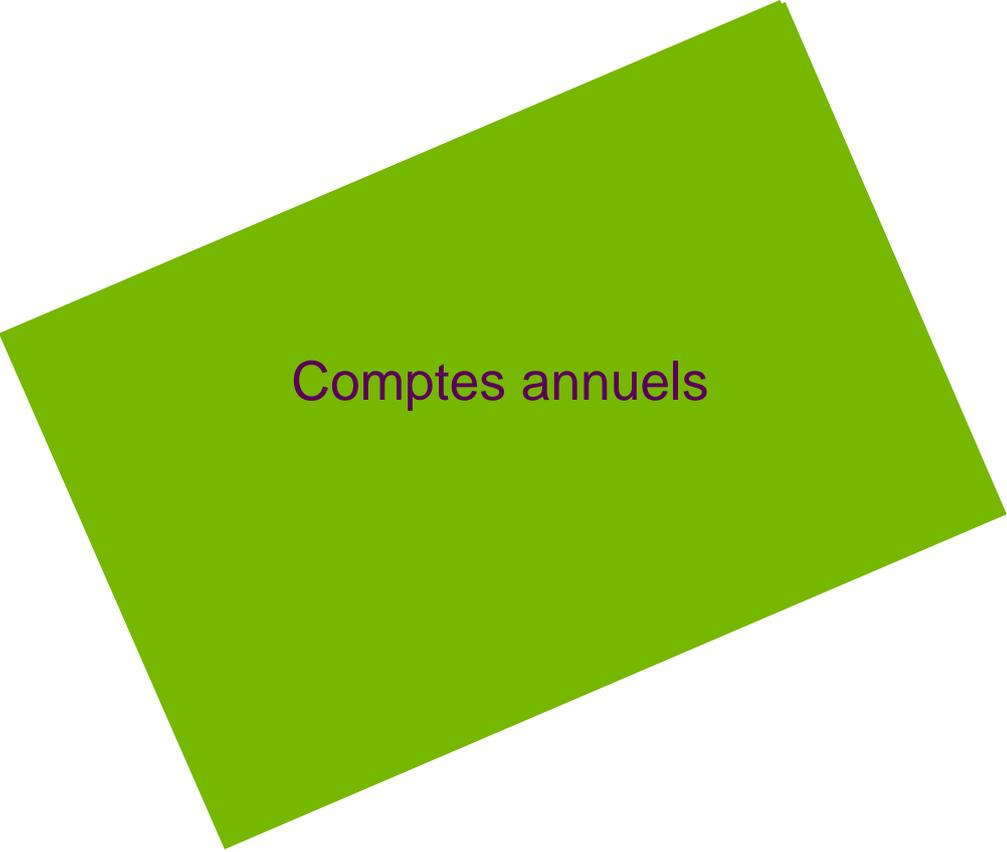
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CAUDAN

Le 25/10/2022

Gilles DELAMOTTE  
Expert Comptable Associé





Comptes annuels

## Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	37 429,42	37 429,62	-0,20	-0,20
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions	296 517,41	251 458,12	45 059,29	37 270,96
Installations techniques, matériel et outillage	8 126,40	3 256,33	4 870,07	
Autres immobilisations corporelles	34 425,64	32 540,23	1 885,41	10 865,88
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
<b>Total I</b>	<b>387 028,87</b>	<b>324 684,30</b>	<b>62 344,57</b>	<b>58 666,64</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises	14 806,68		14 806,68	17 085,74
Avances et acomptes versés sur commandes				3 340,80
Créances				
Usagers et comptes rattachés	27 441,04		27 441,04	21 793,78
Autres créances	47 550,26		47 550,26	42 890,24
Divers				
Disponibilités	447 988,17		447 988,17	373 262,06
Charges constatées d'avance	2 368,01		2 368,01	1 628,40
<b>Total II</b>	<b>540 154,16</b>		<b>540 154,16</b>	<b>460 001,02</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>927 183,03</b>	<b>324 684,30</b>	<b>602 498,73</b>	<b>518 667,66</b>

## Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	400 623,50	398 658,63
Réserves pour projet de l'entité	400 623,50	398 658,63
Excédent ou déficit de l'exercice	2 929,96	1 964,87
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>403 553,46</b>	<b>400 623,50</b>
Subventions d'investissement	1 600,00	
<b>Total I</b>	<b>405 153,46</b>	<b>400 623,50</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	9 110,86	8 056,34
<b>Total III</b>	<b>9 110,86</b>	<b>8 056,34</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires	346,24	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	346,24	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 305,32	48 767,23
Dettes fiscales et sociales	27 861,37	24 320,78
Autres dettes	27 721,48	34 899,81
Produits constatés d'avance		2 000,00
<b>Total IV</b>	<b>188 234,41</b>	<b>109 987,82</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>602 498,73</b>	<b>518 667,66</b>

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>895 704,56</b>	<b>743 390,05</b>
Ventes de biens	62 151,43	38 021,96
Ventes de prestations services	833 553,13	705 368,09
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>75 606,46</b>	<b>54 221,30</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	56 054,08	54 221,30
Ressources liées à la générosité du public	19 552,38	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	943,72	7 452,00
Autres produits	97,55	12,78
<b>Total I</b>	<b>972 352,29</b>	<b>805 076,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	638 313,02	532 198,29
Variations de stock	2 279,06	-1 589,46
Autres achats et charges externes	193 172,41	87 690,28
Aides financières	21 450,00	20 060,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 753,39	3 942,84
Salaires et traitements	40 367,72	87 199,84
Charges sociales	14 332,92	23 682,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 964,75	13 161,78
Dotations aux provisions	1 054,52	567,34
Autres charges	46 931,53	41 874,20
<b>Total II</b>	<b>974 619,32</b>	<b>808 788,09</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-2 267,03</b>	<b>-3 711,96</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	881,31	946,11
<b>Total III</b>	<b>881,31</b>	<b>946,11</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>881,31</b>	<b>946,11</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-1 385,72</b>	<b>-2 765,85</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		4 730,72
Sur opérations en capital	10 700,00	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	200,00	
<b>Total V</b>	<b>10 900,00</b>	<b>4 730,72</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 731,00	
Sur opérations en capital	4 853,32	
<b>Total VI</b>	<b>6 584,32</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>4 315,68</b>	<b>4 730,72</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>984 133,60</b>	<b>810 752,96</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>981 203,64</b>	<b>808 788,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 929,96</b>	<b>1 964,87</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
TOTAL		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : C I B P L

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 602 499 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 2 930 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/10/2022 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

#### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 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

## Règles et méthodes comptables

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.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### 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.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## 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	37 429			37 429
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 429</b>			<b>37 429</b>
- Terrains	10 500			10 500
- Constructions sur sol propre	179 699			195 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	100 819			100 819
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 630			8 126
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	25 628			1 028
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 398			33 398
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>352 673</b>			<b>349 569</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
<b>Immobilisations financières</b>	<b>30</b>			<b>30</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>390 133</b>			<b>387 029</b>

## Immobilisations corporelles

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.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 430			37 430
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 430</b>			<b>37 430</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	150 424			157 221
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	92 822			94 238
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 630			3 256
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	18 307			1 028
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 853			31 512
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>294 037</b>			<b>287 255</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>331 466</b>			<b>324 684</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 77 389 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	27 441	27 441	
Autres	47 550	47 550	
Charges constatées d'avance	2 368	2 368	
<b>Total</b>	<b>77 389</b>	<b>77 359</b>	<b>30</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Client fae	48
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 730
PRODUITS A RECEVOIR	1 799
INTERETS LIVRETS CONSTATES D AVANCE	800
<b>Total</b>	<b>4 377</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	8 056				9 111
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>8 056</b>				<b>9 111</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		1 055			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 188 234 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	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	346	346		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 305	132 305		
Dettes fiscales et sociales	27 861	27 861		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 721	27 721		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>188 234</b>	<b>188 234</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Facture non parvenue	23 930
CONGES PAYES	2 081
CHARGES A PAYER PERSONNEL	1 450
CHARGES SUR CONGES PAYES	864
FORMATION CONTINUE	253
CHARGES A PAYER	6 667
TAXE FONCIERE A PAYER	1 753
CLIENT AVOIR A ETABLIR	10 920
DIVERSES CHARGES A PAYER	10 984
<b>Total</b>	<b>58 902</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 368		
<b>Total</b>	<b>2 368</b>		



Détail des comptes

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels	858,73		858,73	858,73
20510000 - Site internet	36 570,69		36 570,69	36 570,69
28050000 - AMORTISSEMENTS LOGICI		37 429,62	-37 429,62	-37 429,62
	37 429,42	37 429,62	-0,20	-0,20
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
21100000 - Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions				
21310000 - Batiments	195 698,85		195 698,85	179 698,85
21350000 - Agencement	100 818,56		100 818,56	100 818,56
28131000 - Amortis. constructions		157 220,58	-157 220,58	-150 424,17
28135000 - AM . AGENCEMENT		94 237,54	-94 237,54	-92 822,28
	296 517,41	251 458,12	45 059,29	37 270,96
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Materiel & outillage federal	8 126,40		8 126,40	2 630,40
28150000 - AM . MATERIEL OUTILLAGE		3 256,33	-3 256,33	-2 630,40
	8 126,40	3 256,33	4 870,07	
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Vehicule de transport	1 028,02		1 028,02	25 628,00
21830000 - Bureautique informatique com	25 234,30		25 234,30	25 234,30
21840000 - Materiel de bureau	8 163,32		8 163,32	8 163,32
28182000 - AMORTISSEMENT MATERI		1 027,99	-1 027,99	-18 306,51
28183000 - AM . BUREAUTIQUE INFOR		23 348,92	-23 348,92	-21 689,91
28184000 - AM . MOBILIER DE BUREAU		8 163,32	-8 163,32	-8 163,32
	34 425,64	32 540,23	1 885,41	10 865,88
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Depot verse	30,00		30,00	30,00
	30,00		30,00	30,00
<b>Total I</b>	<b>387 028,87</b>	<b>324 684,30</b>	<b>62 344,57</b>	<b>58 666,64</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises				
37100000 - Stocks fournitures federales	14 806,68		14 806,68	17 085,74
	14 806,68		14 806,68	17 085,74
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseur acpte verse s/cde				3 340,80
				3 340,80
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Centralisation clients	27 393,04		27 393,04	21 637,28
41810000 - Client fae	48,00		48,00	156,50
	27 441,04		27 441,04	21 793,78
Autres créances				
40000000 - Centralisation fournisseurs	1,26		1,26	103,94
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	1 730,00		1 730,00	
44110000 - SUBVENTIONS A RECEVOI	44 020,00		44 020,00	34 891,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	1 799,00		1 799,00	7 895,30
	47 550,26		47 550,26	42 890,24

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Divers				
Disponibilités				
51200000 - CMB	94 937,50		94 937,50	537,63
51210000 - BPGO	9 555,80		9 555,80	1 239,73
51212000 - FOURNITURES CMB	2 887,20		2 887,20	2 658,22
512AP000 - APNEE -	3 868,28		3 868,28	1 035,00
512AU000 - AUDIOVISUELLE -	564,69		564,69	564,69
512BO000 - BIOLOGIE -	2 879,09		2 879,09	352,27
512HO000 - HOCKEY -	992,12		992,12	3 682,06
512LIV10 - LIVRET BLEU 1	82 653,21		82 653,21	82 242,00
512LIV20 - LIVRET 2	126 075,19		126 075,19	183 575,58
512LIV30 - LIVRET ASSO BPGO	115 388,33		115 388,33	92 200,58
512LIV40 - OPTIPLUS BPGO	1 016,22		1 016,22	15,01
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -				943,92
512NE000 - NAGE EN EAU VIVE	1 465,82		1 465,82	849,17
512PS000 - PECHE SOUS MARINE -	4 109,01		4 109,01	2 301,31
512TH000 - TECHNIQUE -	90,93		90,93	260,28
51870000 - INTERETS LIVRETS CONST	800,00		800,00	714,00
53000000 - CAISSE	704,78		704,78	90,61
	447 988,17		447 988,17	373 262,06
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	2 368,01		2 368,01	1 628,40
	2 368,01		2 368,01	1 628,40
<b>Total II</b>	<b>540 154,16</b>		<b>540 154,16</b>	<b>460 001,02</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>927 183,03</b>	<b>324 684,30</b>	<b>602 498,73</b>	<b>518 667,66</b>

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>400 623,50</b>	<b>398 658,63</b>
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - Fonds associatif	396 128,23	394 163,36
10683000 - Fonds associatif communication comi	4 495,27	4 495,27
	400 623,50	398 658,63
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>2 929,96</b>	<b>1 964,87</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>403 553,46</b>	<b>400 623,50</b>
Subventions d'investissement		
13120000 - SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	1 800,00	
13912000 - AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	-200,00	
	1 600,00	
<b>Total I</b>	<b>405 153,46</b>	<b>400 623,50</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	9 110,86	8 056,34
	9 110,86	8 056,34
<b>Total III</b>	<b>9 110,86</b>	<b>8 056,34</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -	346,24	
	346,24	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	346,24	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Centralisation fournisseurs	108 375,55	29 205,05
40810000 - Facture non parvenue	23 929,77	19 562,18
	132 305,32	48 767,23
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - CONGES PAYES	2 080,72	2 797,25
42860000 - CHARGES A PAYER PERSONNEL	1 450,00	13 375,37
43100000 - URSSAF - POLE EMPLOI	1 103,30	2 287,00
43720000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - CIPS	291,11	570,87
43730000 - MUTUELLE AXA	42,17	121,38
43740000 - CAISSE PREVOYANCE CHORUM	23,24	61,69
43820000 - CHARGES SUR CONGES PAYES	864,33	1 221,74
43863000 - FORMATION CONTINUE	253,17	2 196,81
44190000 - AVANCES SUR SUBVENTIONS	13 333,00	
44860000 - CHARGES A PAYER	6 667,00	
44862000 - TAXE FONCIERE A PAYER	1 753,33	1 688,67
	27 861,37	24 320,78
Autres dettes		
41000000 - Centralisation clients	5 712,44	4 987,76
41980000 - CLIENT AVOIR A ETABLIR	10 920,00	16 237,50
46860000 - DIVERSES CHARGES A PAYER	10 984,04	13 674,55
47800000 - COMPTE TRANSITOIRE PASS SPORT	105,00	
	27 721,48	34 899,81

**Bilan détaillé ANC N° 2018-06**

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
Produits constatés d'avance 48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 000,00 2 000,00
<b>Total IV</b>	<b>188 234,41</b>	<b>109 987,82</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>602 498,73</b>	<b>518 667,66</b>

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>895 704,56</b>		<b>743 390,05</b>		<b>20,49</b>
Ventes de biens					
70711000 - Fournitures regionales	2 441,93	0,25	4 953,44	0,62	-50,70
70712000 - ECRITOIRES	380,00	0,04	308,92	0,04	23,01
70713000 - Fournitures federales	1 229,54	0,13	74,20	0,01	NS
70720000 - Tee-shirts	117,64	0,01	1 750,00	0,22	-93,28
70730000 - Vente fournitures commissio	101,60	0,01	16,00		535,00
70741000 - Cotisation regionale	2 626,00	0,27	2 356,00	0,30	11,46
70742000 - Cotisation federale	1 980,00	0,20	12 120,00	1,52	-83,66
70750002 - Inscriptions activites	16 387,48	1,69			
70750003 - Inscriptions formations	35 387,24	3,64	15 493,40	1,94	128,40
70750040 - Participation candidat examen	1 500,00	0,15	950,00	0,12	57,89
	62 151,43	6,40	38 021,96	4,77	63,46
Ventes de prestations services					
70120000 - LICENCES PROMO 1 €			20,00		-100,00
70121000 - Licence adulte	529 171,86	54,48	429 222,24	53,81	23,29
70122000 - Licence jeune	22 626,06	2,33	16 776,01	2,10	34,87
70123000 - Licence enfant	3 309,05	0,34	3 217,45	0,40	2,85
70124000 - LIC adulte Relance 01/07 au	1 275,00	0,13	23 375,00	2,93	-94,55
70125000 - LIC jeune Relance 01/07 au 1	60,00	0,01	4 040,00	0,51	-98,51
70131000 - Cartes de qualifications	59 724,00	6,15	36 672,00	4,60	62,86
70131100 - PACK DECOUVERTE	391,00	0,04	553,00	0,07	-29,29
70621000 - Ristournes licences adultes	201 207,20	20,72	176 992,13	22,19	13,68
70622000 - Ristournes licences jeunes	8 096,39	0,83	7 838,98	0,98	3,28
70623000 - Ristournes licences enfants	1 121,32	0,12	1 090,28	0,14	2,85
70631000 - Ristournes cartes de qualificat	4 977,00	0,51	3 046,00	0,38	63,39
70820020 - Participation salon de la plong	1 564,40	0,16			
70830000 - Mécénat, partenariat			2 450,00	0,31	-100,00
70850000 - Port sur vente	29,85		75,00	0,01	-60,20
	833 553,13	85,82	705 368,09	88,44	18,17
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>75 606,46</b>		<b>54 221,30</b>		<b>39,44</b>
Concours publics et subventions d'exploitation					
74010000 - Subventions regions	26 334,08	2,71	27 930,30	3,50	-5,72
74060500 - Subventions fédérales	1 000,00	0,10			
74300000 - Subventions cncls	28 720,00	2,96	26 291,00	3,30	9,24
	56 054,08	5,77	54 221,30	6,80	3,38
Ressources liées à la générosité du public					
75410000 - DONS MANUELS NORME A	19 552,38	2,01			
	19 552,38	2,01			
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
78150000 - Reprise provision pour risque			6 648,00	0,83	-100,00
79112000 - Remboursement ffesm	876,72	0,09			
79140000 - Avantage en nature	67,00	0,01	804,00	0,10	-91,67
	943,72	0,10	7 452,00	0,93	-87,34
Autres produits					
75800000 - Produits divers de gestion cou	9,55		12,78		-25,27
75810000 - Remboursement pass sport	88,00	0,01			
	97,55	0,01	12,78		663,30
<b>Total I</b>	<b>972 352,29</b>	<b>100,11</b>	<b>805 076,13</b>	<b>100,94</b>	<b>20,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>Achats de marchandises</b>					
60711000 - Fournitures regionales	13 594,82	1,40	9 188,69	1,15	47,95
60712000 - Fournitures commissions	8 025,63	0,83	9 093,90	1,14	-11,75
60713000 - Fournitures federales	135,60	0,01	40,00	0,01	239,00
60720000 - Licence promo 1€			20,00		-100,00
60721000 - Licences adultes	529 171,86	54,48	429 222,24	53,81	23,29
60722000 - Licences jeunes	22 626,06	2,33	16 776,01	2,10	34,87
60723000 - Licences enfants	3 309,05	0,34	3 217,45	0,40	2,85
60724000 - LICENCE Relance du 1/07 au	1 275,00	0,13	23 375,00	2,93	-94,55
60725000 - LICENCE Relance du 1/07 au	60,00	0,01	4 040,00	0,51	-98,51
60731000 - Cartes qualifications	59 724,00	6,15	36 672,00	4,60	62,86
60731100 - PACK DECOUVERTE	391,00	0,04	553,00	0,07	-29,29
	638 313,02	65,72	532 198,29	66,72	19,94
<b>Variations de stock</b>					
60371000 - Variations de stocks fournisseur	2 279,06	0,23	-1 589,46	-0,20	-243,39
	2 279,06	0,23	-1 589,46	-0,20	-243,39
<b>Autres achats et charges externes</b>					
60611000 - Edf	661,81	0,07	804,33	0,10	-17,72
60615000 - Carburant	518,02	0,05			
60630000 - Consommable	3 099,64	0,32	1 922,14	0,24	61,26
60631000 - Petits materiels	6 045,88	0,62	6 321,57	0,79	-4,36
60640000 - Fourniture de bureau	2 042,05	0,21	1 276,57	0,16	59,96
60650000 - Logiciels	50,40	0,01	750,79	0,09	-93,29
61100000 - Sous traitance	12 929,34	1,33	12 707,00	1,59	1,75
61320000 - Location immobilière	9 439,74	0,97	2 582,60	0,32	265,51
61350000 - Location mobilière	3 562,80	0,37	3 235,62	0,41	10,11
61400000 - Charges copropriete	3 346,14	0,34	3 633,83	0,46	-7,92
61520000 - Entretien immeuble	3 562,94	0,37	3 048,49	0,38	16,88
61551000 - Entretien du materiel	237,98	0,02	325,32	0,04	-26,85
61560000 - Ent rep-maintenance	635,75	0,07	205,77	0,03	208,96
61610000 - Assurance multirisque	1 547,02	0,16	1 534,67	0,19	0,80
61680000 - Autres assurances	288,54	0,03	278,78	0,03	3,50
61810000 - Documentation			11,00		-100,00
61820000 - Site internet hebergement	1 937,55	0,20	2 457,41	0,31	-21,15
61850000 - Inscription Participations	680,00	0,07	90,00	0,01	655,56
62260000 - Honoraires	9 684,01	1,00	4 519,40	0,57	114,28
62330000 - Salons foires expositions	20 500,61	2,11			
62340000 - Cadeaux	477,55	0,05	164,80	0,02	189,78
62370000 - Publication	6 848,21	0,71	1 838,49	0,23	272,49
62410000 - Transport sur achat			7,58		-100,00
62510000 - Deplacement	25 307,62	2,61	14 917,00	1,87	69,66
62511000 - Depct - defiscalisation	12 462,59	1,28	4 082,00	0,51	205,31
62560000 - Mission	62 426,75	6,43	14 992,05	1,88	316,40
62610000 - Affranchissement	1 006,59	0,10	1 384,46	0,17	-27,29
62620000 - Frais telephone	2 205,07	0,23	2 560,10	0,32	-13,87
62700000 - Services bancaires	545,62	0,06	554,24	0,07	-1,56
62800000 - Cotisations	1 122,19	0,12	1 484,27	0,19	-24,39
	193 172,41	19,89	87 690,28	10,99	120,29
<b>Aides financières</b>					
65710000 - Participations	8 500,00	0,88	8 000,00	1,00	6,25
65720000 - BOURSE ACCORDEE CLUB	10 910,00	1,12			
65730000 - Reversements cotisations	2 040,00	0,21	12 060,00	1,51	-83,08

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
Impôts, taxes et versements assimilés	21 450,00	2,21	20 060,00	2,52	6,93
63330000 - Formation continue	555,73	0,06	1 440,84	0,18	-61,43
63512000 - Taxe foncière	2 597,66	0,27	2 502,00	0,31	3,82
63580000 - Autres droits	600,00	0,06			
	3 753,39	0,39	3 942,84	0,49	-4,80
Salaires et traitements					
64110000 - Salaires	38 233,85	3,94	73 657,38	9,23	-48,09
64120000 - Conges payés	-716,53	-0,07	-986,95	-0,12	-27,40
64130000 - Primes et gratifications			150,00	0,02	-100,00
64140000 - Indemnités Avantages divers	2 783,40	0,29	13 575,41	1,70	-79,50
64170000 - Avantages en nature	67,00	0,01	804,00	0,10	-91,67
	40 367,72	4,16	87 199,84	10,93	-53,71
Charges sociales					
64510000 - Urssaf	11 609,33	1,20	17 478,83	2,19	-33,58
64530000 - Cips	128,50	0,01	654,46	0,08	-80,37
64532000 - Cips retraite	2 103,94	0,22	4 209,29	0,53	-50,02
64533000 - MUTUELLE	377,76	0,04	1 005,12	0,13	-62,42
64582000 - Charges sur congés payés	-357,41	-0,04	-647,12	-0,08	-44,77
64750000 - Médecine du travail	220,80	0,02	302,40	0,04	-26,98
64800000 - cadeaux salariés	250,00	0,03	680,00	0,09	-63,24
	14 332,92	1,48	23 682,98	2,97	-39,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
68110000 - Dot amort s/immo incorp & co	12 964,75	1,33	13 161,78	1,65	-1,50
	12 964,75	1,33	13 161,78	1,65	-1,50
Dotations aux provisions					
68150000 - Provisions pour charges	1 054,52	0,11	567,34	0,07	85,87
	1 054,52	0,11	567,34	0,07	85,87
Autres charges					
65440000 - Clubs dissous	51,70	0,01			
65800000 - Charges diverses de gestion	12,55		6,23		101,44
65810000 - Sections sportives scolaires	2 185,00	0,22	2 300,00	0,29	-5,00
65840000 - Ristournes départementales	44 682,28	4,60	39 567,97	4,96	12,93
	46 931,53	4,83	41 874,20	5,25	12,08
<b>Total II</b>	<b>974 619,32</b>	<b>100,34</b>	<b>808 788,09</b>	<b>101,40</b>	<b>20,50</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-2 267,03</b>	<b>-0,23</b>	<b>-3 711,96</b>	<b>-0,47</b>	<b>-38,93</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Autres intérêts et produits assimilés					
76800000 - Autres produits financiers	881,31	0,09	946,11	0,12	-6,85
	881,31	0,09	946,11	0,12	-6,85
<b>Total III</b>	<b>881,31</b>	<b>0,09</b>	<b>946,11</b>	<b>0,12</b>	<b>-6,85</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
Total IV					
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>881,31</b>	<b>0,09</b>	<b>946,11</b>	<b>0,12</b>	<b>-6,85</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-1 385,72</b>	<b>-0,14</b>	<b>-2 765,85</b>	<b>-0,35</b>	<b>-49,90</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Sur opérations de gestion					
77100000 - Produits exceptionnels			533,36	0,07	-100,00
77130000 - Dons recus			4 082,00	0,51	-100,00

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois	%	Var. abs. (%)
77200000 - Produits exercice antérieur			115,36	0,01	-100,00
			4 730,72	0,59	-100,00
Sur opérations en capital					
77500000 - Cession actifs	10 700,00	1,10			
	10 700,00	1,10			
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
77700000 - Qp subventions virees au res	200,00	0,02			
	200,00	0,02			
<b>Total V</b>	<b>10 900,00</b>	<b>1,12</b>	<b>4 730,72</b>	<b>0,59</b>	<b>130,41</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
67120000 - Amendes penalites	1 731,00	0,18			
	1 731,00	0,18			
Sur opérations en capital					
67500000 - Cree par cegid	4 853,32	0,50			
	4 853,32	0,50			
<b>Total VI</b>	<b>6 584,32</b>	<b>0,68</b>			
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>4 315,68</b>	<b>0,44</b>	<b>4 730,72</b>	<b>0,59</b>	<b>-8,77</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>984 133,60</b>	<b>101,32</b>	<b>810 752,96</b>	<b>101,65</b>	<b>21,39</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>981 203,64</b>	<b>101,02</b>	<b>808 788,09</b>	<b>101,40</b>	<b>21,32</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 929,96</b>	<b>0,30</b>	<b>1 964,87</b>	<b>0,25</b>	<b>49,12</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					