

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/10/2019 au 31/08/2020

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
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

1. Attestation d'Expert Comptable	3
2. Comptes annuels	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
3. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	22

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 01/10/2019 au 31/08/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	509 755
Total des ressources	889 590
Résultat net comptable (Excédent)	21 864

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 30/10/2020

GILLES DELAMOTTE

Expert Comptable Associé



Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	37 429	37 430		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 500		10 500	10 500
Constructions	280 517	235 621	44 896	56 236
Installations techniques, matériel et outillage	2 630	2 630		
Autres immobilisations corporelles	57 178	42 623	14 555	5 608
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
ACTIF IMMOBILISE	388 285	318 304	69 980	72 374
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	15 496		15 496	18 396
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	10 711		10 711	66 311
Autres créances	9 473		9 473	11 246
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	399 936		399 936	305 790
Charges constatées d'avance	4 158		4 158	1 451
ACTIF CIRCULANT	439 775		439 775	403 194
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	828 059	318 304	509 755	475 569

Bilan

	Net au 31/08/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	376 795	376 948
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 864	-153
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	398 659	376 795
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	14 137	13 451
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 137	13 451
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 923	66 808
Dettes fiscales et sociales	12 074	12 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 962	6 325
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 000	
DETTES	96 959	85 323
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	509 755	475 569

Compte de résultat

	du 01/10/19 au 31/08/20 11 mois	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois
Ventes de marchandises	54 114	100 444
Production vendue	835 475	895 454
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	48 180	53 190
Cotisations		
Autres produits et transfert de charges	1 902	11 219
Produits d'exploitation	939 672	1 060 306
Achats de marchandises	628 230	676 464
Variation de stock de marchandises	2 900	1 950
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	133 057	212 768
Impôts et taxes	3 634	3 591
Salaires et Traitements	69 488	76 482
Charges sociales	22 643	25 145
Amortissements et provisions	14 280	20 236
Autres charges	59 773	61 358
Charges d'exploitation	934 003	1 077 994
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 668	-17 688
Opérations faites en commun		
Produits financiers	861	1 082
Charges financières		
Résultat financier	861	1 082
RESULTAT COURANT	6 529	-16 606
Produits exceptionnels	15 437	16 452
Charges exceptionnelles	102	
Résultat exceptionnel	15 335	16 452
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	21 864	-153
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : C I B P L

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 509 755 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 21 864 euros. L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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
Immobilisations incorporelles	37 429			37 429
- Terrains	10 500			10 500
- Constructions sur sol propre	179 699			179 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	100 819			100 819
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 630			2 630
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	14 428			25 628
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 965			31 550
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	345 041			350 825
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	30			30
ACTIF IMMOBILISE	382 500			388 285

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
Immobilisations incorporelles	37 430			37 430
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	138 522			144 214
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	85 759			91 407
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 630			2 630
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	14 428			14 573
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 357			28 050
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	272 697			280 875
ACTIF IMMOBILISE	310 126			318 304

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 24 372 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	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 711	10 711	
Autres	9 473	9 473	
Charges constatées d'avance	4 158	4 158	
Total	24 372	24 342	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS PAS FACTURES	5 385
PRODUITS A RECEVOIR	530
INTERETS LIVRETS A RECEVOIR	608
Total	6 524

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	13 451				14 137
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	13 451				14 137
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		686			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 96 959 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 923	67 923		
Dettes fiscales et sociales	12 074	12 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	13 962	13 962		
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
Total	96 959	96 959		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
CONGES PAYES	3 784
CHARGES A PAYER PERSONNEL	800
CHARGES SUR CONGES PAYES	1 869
FORMATION CONTINUE	756
TAXE FONCIERE A PAYER	1 627
CLIENT AVOIR A ETABLIR	11 244
DIVERSES CHARGES A PAYER	106
Total	20 186

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	4 158		
Total	4 158		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 000		
Total	3 000		

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 30/09/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
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
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions				
21310000 - Batiments	179 698,85		179 698,85	179 698,85
21350000 - Agencement	100 818,56		100 818,56	100 818,56
28131000 - Amortis. constructions		144 214,43	-144 214,43	-138 522,21
28135000 - AM . AGENCEMENT		91 407,02	-91 407,02	-85 758,77
	280 517,41	235 621,45	44 895,96	56 236,43
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Materiel & outillage federal	2 630,40		2 630,40	2 630,40
28150000 - AM . MATERIEL OUTILLAGE		2 630,40	-2 630,40	-2 630,40
	2 630,40	2 630,40		
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Vehicule de transport	25 628,00		25 628,00	14 428,00
21830000 - Bureautique informatique com	23 386,24		23 386,24	28 103,44
21840000 - Materiel de bureau	8 163,32		8 163,32	8 861,78
28182000 - AMORTISSEMENT MATERI		14 573,19	-14 573,19	-14 428,00
28183000 - AM . BUREAUTIQUE INFOR		19 886,45	-19 886,45	-22 495,41
28184000 - AM . MOBILIER DE BUREAU		8 163,32	-8 163,32	-8 861,78
	57 177,56	42 622,96	14 554,60	5 608,03
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Depot verse	30,00		30,00	30,00
	30,00		30,00	30,00
ACTIF IMMOBILISE	388 284,79	318 304,43	69 980,36	72 374,26
Stocks				
Marchandises				
37000000 - Stocks fournitures regionales				18 396,28
37100000 - Stocks fournitures federales	15 496,28		15 496,28	
	15 496,28		15 496,28	18 396,28
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Centralisation clients	5 326,28		5 326,28	66 795,78
41800000 - PRODUITS PAS FACTURES	5 385,00		5 385,00	670,00
49100000 - PROVISIONS CLIENTS DOU				-1 154,40
	10 711,28		10 711,28	66 311,38
Autres créances				
40000000 - Centralisation fournisseurs	442,66		442,66	
42300100 - ALIX RESPINGER				245,72
44110000 - SUBVENTIONS A RECEVOI	8 500,00		8 500,00	11 000,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	530,40		530,40	
	9 473,06		9 473,06	11 245,72
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/20	Net au 30/09/19
Disponibilités				
51200000 - CMB	59 696,15		59 696,15	1 719,44
51210000 - Archeo & histoire -	18 399,81		18 399,81	2 515,14
51212000 - FOURNITURES CMB	6 549,27		6 549,27	944,27
512AP000 - APNEE -	1 493,57		1 493,57	1 439,57
512AU000 - AUDIOVISUELLE -	564,69		564,69	564,69
512BO000 - BIOLOGIE -	1 487,71		1 487,71	1 422,88
512HO000 - HOCKEY -	1 062,76		1 062,76	2 603,93
512LIV10 - LIVRET BLEU 1	81 815,88		81 815,88	81 206,82
512LIV20 - LIVRET 2	125 278,94		125 278,94	203 347,41
512LIV30 - LIVRET ASSO BPGO	100 010,00		100 010,00	
512LIV40 - OPTIPLUS BPGO	15,00		15,00	
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -	284,92		284,92	3 361,95
512NE000 - NAGE EN EAU VIVE	754,37		754,37	203,75
512PS000 - PECHE SOUS MARINE -	1 506,16		1 506,16	1 388,02
512TH000 - TECHNIQUE -	20,90		20,90	603,37
51700000 - AUTRES ORGANISMES FIN	175,55		175,55	2 977,58
51870000 - INTERETS LIVRETS A RECE	608,33		608,33	789,39
53000000 - CAISSE	212,31		212,31	701,69
	399 936,32		399 936,32	305 789,90
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	4 157,76		4 157,76	1 451,10
	4 157,76		4 157,76	1 451,10
ACTIF CIRCULANT	439 774,70		439 774,70	403 194,38
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	828 059,49	318 304,43	509 755,06	475 568,64

Bilan détaillé

	Net au 31/08/20	Net au 30/09/19
PASSIF		
Autres réserves		
10680000 - Fonds associatif	372 299,82	372 453,08
10683000 - Fonds associatif communication comi	4 495,27	4 495,27
	376 795,09	376 948,35
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 863,54	-153,26
FONDS PROPRES	398 658,63	376 795,09
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	14 137,00	13 451,00
	14 137,00	13 451,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 137,00	13 451,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Centralisation fournisseurs	67 923,39	66 808,25
	67 923,39	66 808,25
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - CONGES PAYES	3 784,20	3 942,02
42860000 - CHARGES A PAYER PERSONNEL	800,00	300,00
43100000 - URSSAF - POLE EMPLOI	2 452,09	2 299,36
43720000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - CIPS	605,83	568,35
43730000 - MUTUELLE AXA	116,22	343,44
43740000 - CAISSE PREVOYANCE CHORUM	63,77	183,48
43820000 - CHARGES SUR CONGES PAYES	1 868,86	1 898,31
43863000 - FORMATION CONTINUE	755,97	879,42
44862000 - TAXE FONCIERE A PAYER	1 626,67	1 774,50
	12 073,61	12 188,88
Autres dettes		
41000000 - Centralisation clients	2 612,35	2 857,42
41980000 - CLIENT AVOIR A ETABLIR	11 244,08	208,00
46860000 - DIVERSES CHARGES A PAYER	106,00	3 260,00
	13 962,43	6 325,42
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000,00	
	3 000,00	
DETTES	96 959,43	85 322,55
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	509 755,06	475 568,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 31/08/20 11 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70711000 - Fournitures regionales	12 138,40	1,29	18 104,90	1,73	-5 966,50	-32,96
70712000 - ECRITOIRES	612,00	0,07	3 709,44	0,35	-3 097,44	-83,50
70713000 - Fournitures federales	352,90	0,04	445,80	0,04	-92,90	-20,84
70720000 - Tee-shirts	1 413,50	0,15	4 391,00	0,42	-2 977,50	-67,81
70730000 - Vente fournitures commissio	66,00	0,01	165,00	0,02	-99,00	-60,00
70741000 - Cotisation regionale	2 210,00	0,24	12 934,00	1,23	-10 724,00	-82,91
70742000 - Cotisation federale	11 820,00	1,26	12 000,00	1,14	-180,00	-1,50
70750001 - Inscriptions colloque			1 914,00	0,18	-1 914,00	-100,00
70750002 - Inscriptions activites	3 470,50	0,37	6 223,90	0,59	-2 753,40	-44,24
70750003 - Inscriptions formations	22 030,90	2,35	33 024,00	3,15	-10 993,10	-33,29
70750040 - Participation candidat examen			7 532,00	0,72	-7 532,00	-100,00
	54 114,20	5,77	100 444,04	9,57	-46 329,84	-46,13
Production vendue						
70120000 - LICENCES PROMO 1 €	229,00	0,02			229,00	
70121000 - Licence adulte	532 568,68	56,79	556 832,20	53,08	-24 263,52	-4,36
70122000 - Licence jeune	25 943,67	2,77	27 509,60	2,62	-1 565,93	-5,69
70123000 - Licence enfant	3 557,62	0,38	3 568,00	0,34	-10,38	-0,29
70131000 - Cartes de qualifications	38 832,00	4,14	62 460,00	5,95	-23 628,00	-37,83
70131100 - PACK DECOUVERTE	189,00	0,02	238,00	0,02	-49,00	-20,59
70621000 - Ristournes licences adultes	201 726,56	21,51	210 951,04	20,11	-9 224,48	-4,37
70622000 - Ristournes licences jeunes	9 254,70	0,99	9 809,20	0,94	-554,50	-5,65
70623000 - Ristournes licences enfants	1 208,90	0,13	1 212,80	0,12	-3,90	-0,32
70631000 - Ristournes cartes de qualificat	3 233,00	0,34	5 207,00	0,50	-1 974,00	-37,91
70652000 - RISTOURNE SUR PASS LIC	40,50		150,00	0,01	-109,50	-73,00
70820020 - Participation salon de la plong			5 061,30	0,48	-5 061,30	-100,00
70822000 - SALON PLONGEE INSCRIP	2 324,80	0,25			2 324,80	
70830000 - Mécénat, partenariat	16 239,80	1,73	12 175,97	1,16	4 063,83	33,38
70850000 - Port sur vente	127,20	0,01	113,35	0,01	13,85	12,22
70880000 - produits activites annexes			165,08	0,02	-165,08	-100,00
	835 475,43	89,09	895 453,54	85,36	-59 978,11	-6,70
Subventions d'exploitation						
74010000 - Subventions regions	24 650,00	2,63	26 632,50	2,54	-1 982,50	-7,44
74060500 - Subventions fédérales	7 231,98	0,77	5 607,00	0,53	1 624,98	28,98
74300000 - Subventions cn ds	16 298,00	1,74	20 950,00	2,00	-4 652,00	-22,21
	48 179,98	5,14	53 189,50	5,07	-5 009,52	-9,42
Autres produits et tranfert de charges						
75800000 - Produits divers de gestion cou	10,62		23,54		-12,92	-54,89
78174000 - Reprise provision creances	1 154,40	0,12			1 154,40	
79111000 - Participation agn			1 950,78	0,19	-1 950,78	-100,00
79112000 - Remboursement ffesm			8 440,41	0,80	-8 440,41	-100,00
79140000 - Avantage en nature	737,00	0,08	804,00	0,08	-67,00	-8,33
	1 902,02	0,20	11 218,73	1,07	-9 316,71	-83,05
Produits d'exploitation	939 671,63	100,20	1 060 305,81	101,07	-120 634,18	-11,38
Achats de marchandises						
60711000 - Fournitures regionales	14 092,44	1,50	15 958,87	1,52	-1 866,43	-11,70
60712000 - Fournitures commissions	12 784,17	1,36	9 448,86	0,90	3 335,31	35,30
60713000 - Fournitures federales	129,00	0,01	448,00	0,04	-319,00	-71,21
60720000 - Fournitures comite	229,00	0,02			229,00	
60721000 - Licences adultes	532 568,68	56,79	556 832,20	53,08	-24 263,52	-4,36
60722000 - Licences jeunes	25 943,67	2,77	27 509,60	2,62	-1 565,93	-5,69
60723000 - Licences enfants	3 557,62	0,38	3 568,00	0,34	-10,38	-0,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 31/08/20 11 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60731000 - Cartes qualifications	38 736,00	4,13	62 460,00	5,95	-23 724,00	-37,98
60731100 - PACK DECOUVERTE	189,00	0,02	238,00	0,02	-49,00	-20,59
	628 229,58	66,99	676 463,53	64,48	-48 233,95	-7,13
Variation de stock de marchandises						
60371000 - Variations de stocks fournisseur	2 900,00	0,31	1 949,65	0,19	950,35	48,74
	2 900,00	0,31	1 949,65	0,19	950,35	48,74
Autres achats non stockés et charges externes						
60611000 - Edf	853,47	0,09	782,30	0,07	71,17	9,10
60615000 - Carburant	764,66	0,08	587,31	0,06	177,35	30,20
60630000 - Consommable	1 509,84	0,16	2 581,42	0,25	-1 071,58	-41,51
60631000 - Petits materiels	12 811,40	1,37	13 827,82	1,32	-1 016,42	-7,35
60640000 - Fourniture de bureau	1 708,40	0,18	2 457,04	0,23	-748,64	-30,47
60650000 - Logiciels	382,04	0,04			382,04	
61100000 - Sous traitance	349,82	0,04	14 816,77	1,41	-14 466,95	-97,64
61320000 - Location immobilière	4 689,97	0,50	4 836,77	0,46	-146,80	-3,04
61350000 - Location mobilière	4 552,35	0,49	8 849,12	0,84	-4 296,77	-48,56
61400000 - Charges copropriete	3 190,15	0,34	10 617,40	1,01	-7 427,25	-69,95
61520000 - Entretien immeuble	1 444,30	0,15	2 118,66	0,20	-674,36	-31,83
61551000 - Entretien du materiel	1 702,21	0,18	345,60	0,03	1 356,61	392,54
61560000 - Ent rep-maintenance	173,45	0,02	187,66	0,02	-14,21	-7,57
61610000 - Assurance multirisque	1 416,42	0,15	1 806,68	0,17	-390,26	-21,60
61680000 - Autres assurances	261,86	0,03	165,08	0,02	96,78	58,63
61810000 - Documentation	106,40	0,01	220,21	0,02	-113,81	-51,68
61820000 - Site internet hebergement	1 734,59	0,18	2 190,39	0,21	-455,80	-20,81
61850000 - Formation des salariés	360,00	0,04	162,50	0,02	197,50	121,54
62260000 - Honoraires	3 717,40	0,40	3 806,40	0,36	-89,00	-2,34
62330000 - Salons foires expositions	12 029,09	1,28	18 234,09	1,74	-6 205,00	-34,03
62340000 - Cadeaux	266,00	0,03	789,20	0,08	-523,20	-66,29
62370000 - Publication	3 697,52	0,39	5 425,23	0,52	-1 727,71	-31,85
62380000 - Dons	100,00	0,01	220,00	0,02	-120,00	-54,55
62410000 - Transport sur achat			533,59	0,05	-533,59	-100,00
62510000 - Deplacement	19 414,85	2,07	30 124,48	2,87	-10 709,63	-35,55
62511000 - Depct - defiscalisation	13 914,72	1,48	15 930,15	1,52	-2 015,43	-12,65
62560000 - Mission	35 833,80	3,82	63 818,62	6,08	-27 984,82	-43,85
62610000 - Telephone	1 237,90	0,13	2 009,50	0,19	-771,60	-38,40
62620000 - Frais telephone	3 362,29	0,36	3 532,41	0,34	-170,12	-4,82
62700000 - Services bancaires	686,01	0,07	746,56	0,07	-60,55	-8,11
62800000 - Cotisations	785,81	0,08	1 044,95	0,10	-259,14	-24,80
	133 056,72	14,19	212 767,91	20,28	-79 711,19	-37,46
Impôts et taxes						
63330000 - Formation continue	1 128,86	0,12	1 228,91	0,12	-100,05	-8,14
63512000 - Taxe fonciere	2 218,17	0,24	2 361,75	0,23	-143,58	-6,08
63540000 - Carte grise	261,76	0,03			261,76	
63780000 - TAXES DIVERSES	25,00				25,00	
	3 633,79	0,39	3 590,66	0,34	43,13	1,20
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires	67 924,95	7,24	73 606,99	7,02	-5 682,04	-7,72
64120000 - Conges payes	-157,82	-0,02	670,79	0,06	-828,61	-123,53
64130000 - Primes et gratifications	800,00	0,09	1 250,00	0,12	-450,00	-36,00
64140000 - Indemnites Avantages divers	183,37	0,02	150,03	0,01	33,34	22,22
64170000 - Avantages en nature	737,00	0,08	804,00	0,08	-67,00	-8,33
	69 487,50	7,41	76 481,81	7,29	-6 994,31	-9,15

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/19 au 31/08/20 11 mois	%	du 01/10/18 au 30/09/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
64510000 - Urssaf	16 473,41	1,76	18 927,86	1,80	-2 454,45	-12,97
64530000 - Cips	575,06	0,06	423,17	0,04	151,89	35,89
64531000 - RETRAITE AGIRC	443,70	0,05	335,11	0,03	108,59	32,40
64532000 - Cips retraite	3 503,53	0,37	4 057,74	0,39	-554,21	-13,66
64533000 - MUTUELLE	894,06	0,10	954,81	0,09	-60,75	-6,36
64582000 - Charges sur congés payés	-29,45		152,66	0,01	-182,11	-119,29
64750000 - Médecine du travail	302,40	0,03	293,89	0,03	8,51	2,90
64800000 - cadeaux salariés	480,00	0,05			480,00	
	22 642,71	2,41	25 145,24	2,40	-2 502,53	-9,95
Amortissements et provisions						
68110000 - Dot amort s/immo incorp & co	13 593,90	1,45	18 113,54	1,73	-4 519,64	-24,95
68150000 - Provisions pour charges	686,00	0,07	968,43	0,09	-282,43	-29,16
68174000 - Provisions créances douteuse			1 154,40	0,11	-1 154,40	-100,00
	14 279,90	1,52	20 236,37	1,93	-5 956,47	-29,43
Autres charges						
65440000 - Clubs dissous			63,70	0,01	-63,70	-100,00
65730000 - Reversements cotisations	11 820,00	1,26	12 000,00	1,14	-180,00	-1,50
65800000 - Charges diverses de gestion	9,97		5,49		4,48	81,60
65810000 - Sections sportives scolaires	2 741,00	0,29	2 000,00	0,19	741,00	37,05
65840000 - Ristournes départementales	45 202,31	4,82	47 289,28	4,51	-2 086,97	-4,41
	59 773,28	6,37	61 358,47	5,85	-1 585,19	-2,58
Charges d'exploitation	934 003,48	99,60	1 077 993,64	102,76	-143 990,16	-13,36
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 668,15	0,60	-17 687,83	-1,69	23 355,98	-132,05
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers	860,67	0,09	1 082,22	0,10	-221,55	-20,47
	860,67	0,09	1 082,22	0,10	-221,55	-20,47
Résultat financier	860,67	0,09	1 082,22	0,10	-221,55	-20,47
RESULTAT COURANT	6 528,82	0,70	-16 605,61	-1,58	23 134,43	-139,32
Produits exceptionnels						
77100000 - Produits exceptionnels	592,00	0,06			592,00	
77130000 - Dons recus	13 914,72	1,48	15 930,15	1,52	-2 015,43	-12,65
77200000 - Produits exercice antérieur	12,00		522,20	0,05	-510,20	-97,70
77500000 - Cession actifs	918,00	0,10			918,00	
	15 436,72	1,65	16 452,35	1,57	-1 015,63	-6,17
Charges exceptionnelles						
67120000 - Amendes pénalités	102,00	0,01			102,00	
	102,00	0,01			102,00	
Résultat exceptionnel	15 334,72	1,64	16 452,35	1,57	-1 117,63	-6,79
EXCEDENT OU DEFICIT	21 863,54	2,33	-153,26	-0,01	22 016,80	NS
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						