

# COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

## 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	23



## 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 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	565 270
Total des ressources	1 034 803
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-7 100</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 16/10/2023

Gilles DELAMOTTE  
Expert Comptable Associé





Comptes annuels

## Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				-0,20
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions	296 517,41	263 249,86	33 267,55	45 059,29
Installations techniques, matériel et outillage	8 126,40	5 088,33	3 038,07	4 870,07
Autres immobilisations corporelles	29 432,23	23 053,02	6 379,21	1 885,41
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
<b>Total I</b>	<b>344 606,04</b>	<b>291 391,21</b>	<b>53 214,83</b>	<b>62 344,57</b>
ACTIF CIRCULANT				
<b>Stocks</b>				
Marchandises	14 581,53		14 581,53	14 806,68
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	5 066,00		5 066,00	27 441,04
Autres créances	17 352,38		17 352,38	47 550,26
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	100 000,00		100 000,00	
Disponibilités	371 723,61		371 723,61	447 988,17
Charges constatées d'avance	3 331,28		3 331,28	2 368,01
<b>Total II</b>	<b>512 054,80</b>		<b>512 054,80</b>	<b>540 154,16</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>856 660,84</b>	<b>291 391,21</b>	<b>565 269,63</b>	<b>602 498,73</b>



## Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
<b>Réserves</b>	<b>403 553,46</b>	<b>400 623,50</b>
Réserves pour projet de l'entité	403 553,46	400 623,50
Excédent ou déficit de l'exercice	-7 099,61	2 929,96
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>396 453,85</b>	<b>403 553,46</b>
Subventions d'investissement	2 168,75	1 600,00
<b>Total I</b>	<b>398 622,60</b>	<b>405 153,46</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	15 876,00	9 110,86
<b>Total III</b>	<b>15 876,00</b>	<b>9 110,86</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	92 829,43	132 305,32
Dettes fiscales et sociales	23 518,39	27 861,37
Autres dettes	34 423,25	27 721,48
<b>Total IV</b>	<b>150 771,07</b>	<b>188 234,41</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>565 269,67</b>	<b>602 498,73</b>

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>999 428,93</b>	<b>895 704,56</b>
Ventes de biens	96 347,40	62 151,43
Ventes de prestations services	903 081,53	833 553,13
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>93 968,19</b>	<b>75 606,46</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	58 594,37	56 054,08
Ressources liées à la générosité du public	35 373,82	19 552,38
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	2 644,28	943,72
Autres produits	54,20	97,55
<b>Total I</b>	<b>1 096 095,60</b>	<b>972 352,29</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	724 651,71	638 313,02
Variations de stock	225,15	2 279,06
Autres achats et charges externes	220 633,81	193 172,41
Aides financières	21 610,00	21 450,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 905,08	3 753,39
Salaires et traitements	51 250,35	40 367,72
Charges sociales	12 081,42	14 332,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 260,26	12 964,75
Dotations aux provisions	6 765,14	1 054,52
Autres charges	49 566,81	46 931,53
<b>Total II</b>	<b>1 107 949,73</b>	<b>974 619,32</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-11 854,13</b>	<b>-2 267,03</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	1 696,61	881,31
<b>Total III</b>	<b>1 696,61</b>	<b>881,31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 696,61</b>	<b>881,31</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-10 157,52</b>	<b>-1 385,72</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 261,66	
Sur opérations en capital	1 650,00	10 700,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	806,25	200,00
<b>Total V</b>	<b>3 717,91</b>	<b>10 900,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	660,00	1 731,00
Sur opérations en capital		4 853,32
<b>Total VI</b>	<b>660,00</b>	<b>6 584,32</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>3 057,91</b>	<b>4 315,68</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 101 510,12</b>	<b>984 133,60</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 108 609,73</b>	<b>981 203,64</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-7 099,61</b>	<b>2 929,96</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 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 31/08/2023, dont le total est de 565 270 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 7 100 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/10/2023 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 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.

Methodologie 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			
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 429</b>			
- Terrains	10 500			10 500
- Constructions sur sol propre	195 699			195 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	100 819			100 819
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 126			8 126
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 028			3 266
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 398			26 166
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>349 569</b>			<b>344 576</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>387 029</b>			<b>344 606</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			
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>37 430</b>			
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	157 221			166 509
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	94 238	1 415		96 741
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 256			5 088
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 028			1 364
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 512			21 689
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>287 255</b>	<b>1 415</b>		<b>291 391</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>324 684</b>	<b>1 415</b>		<b>291 391</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 25 780 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	5 066	5 066	
Autres	17 352	17 352	
Charges constatées d'avance	3 331	3 331	
<b>Total</b>	<b>25 780</b>	<b>25 750</b>	<b>30</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

#### Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	3 659
INTERETS LIVRETS A RECEVOIR	1 000
<b>Total</b>	<b>4 659</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	9 111				15 876
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>9 111</b>				<b>15 876</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		6 765			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 150 771 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	92 829	92 829		
Dettes fiscales et sociales	23 518	23 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 423	34 423		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>150 771</b>	<b>150 771</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

### Charges à payer

	Montant
Facture non parvenue	5 430
CONGES PAYES	2 241
CHARGES A PAYER PERSONNEL	3 020
CHARGES SUR CONGES PAYES	814
FORMATION CONTINUE	473
CHARGES A PAYER	13 333
TAXE FONCIERE A PAYER	1 970
DIVERSES CHARGES A PAYER	27 863
<b>Total</b>	<b>55 145</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 331		
<b>Total</b>	<b>3 331</b>		



Détail des comptes

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels				858,73
20510000 - Site internet				36 570,69
28050000 - AMORTISSEMENTS LOGICI				-37 429,62
				-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	195 698,85
21350000 - Agencement	100 818,56		100 818,56	100 818,56
28131000 - Amortis. constructions		166 508,84	-166 508,84	-157 220,58
28135000 - AM . AGENCEMENT		96 741,02	-96 741,02	-94 237,54
	296 517,41	263 249,86	33 267,55	45 059,29
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Materiel & outillage federal	8 126,40		8 126,40	8 126,40
28150000 - AM , MATERIEL OUTILLAGE		5 088,33	-5 088,33	-3 256,33
	8 126,40	5 088,33	3 038,07	4 870,07
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Vehicule de transport	3 266,48		3 266,48	1 028,02
21830000 - Bureautique informatique com	18 002,43		18 002,43	25 234,30
21840000 - Materiel de bureau	8 163,32		8 163,32	8 163,32
28182000 - AMORTISSEMENT MATERI		1 363,79	-1 363,79	-1 027,99
28183000 - AM . BUREAUTIQUE INFOR		13 525,91	-13 525,91	-23 348,92
28184000 - AM , MOBILIER DE BUREAU		8 163,32	-8 163,32	-8 163,32
	29 432,23	23 053,02	6 379,21	1 885,41
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27510000 - Depot versé	30,00		30,00	30,00
	30,00		30,00	30,00
<b>Total I</b>	<b>344 606,04</b>	<b>291 391,21</b>	<b>53 214,83</b>	<b>62 344,57</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Marchandises				
37100000 - Stocks fournitures federales	14 581,53		14 581,53	14 806,68
	14 581,53		14 581,53	14 806,68
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Centralisation clients	5 066,00		5 066,00	27 393,04
41810000 - Client fae				48,00
	5 066,00		5 066,00	27 441,04
Autres créances				
40000000 - Centralisation fournisseurs	993,76		993,76	1,26
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir				1 730,00
44110000 - SUBVENTIONS A RECEVOI	1 375,00		1 375,00	44 020,00
44170000 - SUBVENTION DE FONCTIO	11 325,00		11 325,00	
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	3 658,62		3 658,62	1 799,00
	17 352,38		17 352,38	47 550,26
Divers				

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - BPGO CAT	100 000,00		100 000,00	
	100 000,00		100 000,00	
Disponibilités				
51200000 - CMB	88 674,37		88 674,37	94 937,50
51210000 - BPGO	3 160,44		3 160,44	9 555,80
51212000 - FOURNITURES CMB	3 759,68		3 759,68	2 887,20
512AP000 - APNEE -	2 639,39		2 639,39	3 868,28
512AU000 - AUDIOVISUELLE -	564,69		564,69	564,69
512BO000 - BIOLOGIE -	5 730,56		5 730,56	2 879,09
512HO000 - HOCKEY -	4 240,55		4 240,55	992,12
512LIV10 - LIVRET BLEU 1	83 789,70		83 789,70	82 653,21
512LIV20 - LIVRET 2	134 000,00		134 000,00	126 075,19
512LIV30 - LIVRET ASSO BPGO	2 509,73		2 509,73	115 388,33
512LIV40 - OPTIPLUS BPGO	36 517,36		36 517,36	1 016,22
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -	1 183,04		1 183,04	
512NE000 - NAGE EN EAU VIVE	64,07		64,07	1 465,82
512PS000 - PECHE SOUS MARINE -	2 290,55		2 290,55	4 109,01
512TH000 - TECHNIQUE -	1 555,64		1 555,64	90,93
51870000 - INTERETS LIVRETS A RECE	1 000,00		1 000,00	800,00
53000000 - CAISSE	43,84		43,84	704,78
	371 723,61		371 723,61	447 988,17
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	3 331,28		3 331,28	2 368,01
	3 331,28		3 331,28	2 368,01
<b>Total II</b>	<b>512 054,80</b>		<b>512 054,80</b>	<b>540 154,16</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>856 660,84</b>	<b>291 391,21</b>	<b>565 269,63</b>	<b>602 498,73</b>



## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>403 553,46</b>	<b>400 623,50</b>
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - Fonds associatif	399 058,19	396 128,23
10683000 - Fonds associatif communication comi	4 495,27	4 495,27
	403 553,46	400 623,50
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-7 099,61</b>	<b>2 929,96</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>396 453,85</b>	<b>403 553,46</b>
Subventions d'investissement		
13120000 - SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	3 175,00	1 800,00
13912000 - AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	-1 006,25	-200,00
	2 168,75	1 600,00
<b>Total I</b>	<b>398 622,60</b>	<b>405 153,46</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	15 876,00	9 110,86
	15 876,00	9 110,86
<b>Total III</b>	<b>15 876,00</b>	<b>9 110,86</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	87 399,14	108 375,55
40810000 - Facture non parvenue	5 430,29	23 929,77
	92 829,43	132 305,32
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - CONGES PAYES	2 241,44	2 080,72
42860000 - CHARGES A PAYER PERSONNEL	3 020,00	1 450,00
43100000 - URSSAF - POLE EMPLOI	1 266,00	1 103,30
43720000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - CIPS	326,00	291,11
43730000 - MUTUELLE AXA	46,93	42,17
43740000 - CAISSE PREVOYANCE	27,96	23,24
43820000 - CHARGES SUR CONGES PAYES	814,29	864,33
43863000 - FORMATION CONTINUE	472,77	253,17
44190000 - AVANCES SUR SUBVENTIONS		13 333,00
44860000 - CHARGES A PAYER	13 333,00	6 667,00
44862000 - TAXE FONCIERE A PAYER	1 970,00	1 753,33
	23 518,39	27 861,37
Autres dettes		
41000000 - Centralisation clients	6 559,96	5 712,44
41980000 - CLIENT AVOIR A ETABLIR		10 920,00
46860000 - DIVERSES CHARGES A PAYER	27 863,29	10 984,04
47800000 - COMPTE TRANSITOIRE PASS SPORT		105,00
	34 423,25	27 721,48
<b>Total IV</b>	<b>150 771,07</b>	<b>188 234,41</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>565 269,67</b>	<b>602 498,73</b>



## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>999 428,93</b>		<b>895 704,56</b>		<b>11,58</b>
Ventes de biens					
70711000 - Fournitures regionales	3 606,80	0,33	2 441,93	0,25	47,70
70712000 - ECRITOIRES	40,00		380,00	0,04	-89,47
70713000 - Fournitures federales	121,20	0,01	1 229,54	0,13	-90,14
70720000 - Tee-shirts	2 697,00	0,25	117,64	0,01	NS
70730000 - Vente fournitures commissio			101,60	0,01	-100,00
70741000 - Cotisation regionale	13 406,00	1,23	2 626,00	0,27	410,51
70742000 - Cotisation federale	14 220,00	1,30	1 980,00	0,20	618,18
70750000 - repas hebergement eveneme	1 555,00	0,14			
70750002 - Inscriptions activites	24 314,00	2,22	16 387,48	1,69	48,37
70750003 - Inscriptions formations	33 767,40	3,09	35 387,24	3,64	-4,58
70750040 - Participation candidat examen	2 620,00	0,24	1 500,00	0,15	74,67
	96 347,40	8,81	62 151,43	6,40	55,02
Ventes de prestations services					
70121000 - Licence adulte	592 811,68	54,22	529 171,86	54,48	12,03
70122000 - Licence jeune	24 782,31	2,27	22 626,06	2,33	9,53
70123000 - Licence enfant	4 025,95	0,37	3 309,05	0,34	21,66
70124000 - licence aidant/accompagnant	306,00	0,03	1 275,00	0,13	-76,00
70125000 - LIC jeune Relance 01/07 au 1			60,00	0,01	-100,00
70131000 - Cartes de qualifications	77 286,00	7,07	59 724,00	6,15	29,41
70131100 - PASS PACK	335,00	0,03	391,00	0,04	-14,32
70621000 - Ristournes licences adultes	185 236,84	16,94	201 207,20	20,72	-7,94
70622000 - Ristournes licences jeunes	8 436,42	0,77	8 096,39	0,83	4,20
70623000 - Ristournes licences enfants	1 303,68	0,12	1 121,32	0,12	16,26
70624000 - Ristournes Licences aidants	85,00	0,01			
70631000 - Ristournes cartes de qualificat	5 186,00	0,47	4 977,00	0,51	4,20
70820020 - Participation promotion événe	1 196,65	0,11	1 564,40	0,16	-23,51
70830000 - location diverse Prestation ser	2 000,00	0,18			
70850000 - Port sur vente	90,00	0,01	29,85		201,51
	903 081,53	82,59	833 553,13	85,82	8,34
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>93 968,19</b>		<b>75 606,46</b>		<b>24,29</b>
Concours publics et subventions d'exploitation					
74010000 - Subventions regions	26 025,00	2,38	26 334,08	2,71	-1,17
74060500 - Subventions fédérales	2 602,37	0,24	1 000,00	0,10	160,24
74300000 - Subventions ANS	29 967,00	2,74	28 720,00	2,96	4,34
	58 594,37	5,36	56 054,08	5,77	4,53
Ressources liées à la générosité du public					
75410000 - DONNS MANUELS NORME A	35 338,82	3,23	19 552,38	2,01	80,74
75420000 - DONNS PARTENARIAT - SAN	35,00				
	35 373,82	3,24	19 552,38	2,01	80,92
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
79100000 - Refacturation facture	1 190,28	0,11			
79112000 - Remboursement ffessm	54,00		876,72	0,09	-93,84
79130000 - Remboursement organismes	1 400,00	0,13			
79140000 - Avantage en nature			67,00	0,01	-100,00
	2 644,28	0,24	943,72	0,10	180,20
Autres produits					
75800000 - Produits divers de gestion cou	54,20		9,55		467,54
75810000 - Remboursement pass sport			88,00	0,01	-100,00
	54,20		97,55	0,01	-44,44

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>Total I</b>	<b>1 096 095,60</b>	<b>100,25</b>	<b>972 352,29</b>	<b>100,11</b>	<b>12,73</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Achats de marchandises					
60711000 - Fournitures regionales	11 665,85	1,07	13 594,82	1,40	-14,19
60712000 - Fournitures commissions	13 298,77	1,22	8 025,63	0,83	65,70
60713000 - Fournitures federales	140,15	0,01	135,60	0,01	3,36
60721000 - Licences adultes	592 811,68	54,22	529 171,86	54,48	12,03
60722000 - Licences jeunes	24 782,31	2,27	22 626,06	2,33	9,53
60723000 - Licences enfants	4 025,95	0,37	3 309,05	0,34	21,66
60724000 - Licenes Aidant/Accompagnan	306,00	0,03	1 275,00	0,13	-76,00
60725000 - LICENCE Relance du 1/07 au			60,00	0,01	-100,00
60731000 - Cartes qualifications	77 286,00	7,07	59 724,00	6,15	29,41
60731100 - PACK DECOUVERTE	335,00	0,03	391,00	0,04	-14,32
	724 651,71	66,28	638 313,02	65,72	13,53
Variations de stock					
60371000 - Variations de stocks fourniture	225,15	0,02	2 279,06	0,23	-90,12
	225,15	0,02	2 279,06	0,23	-90,12
Autres achats et charges externes					
60611000 - Edf	1 574,48	0,14	661,81	0,07	137,91
60615000 - Carburant	442,99	0,04	518,02	0,05	-14,48
60630000 - Consommable	4 524,90	0,41	3 099,64	0,32	45,98
60631000 - Petits materiels	10 292,67	0,94	6 045,88	0,62	70,24
60640000 - Fourniture de bureau	1 891,82	0,17	2 042,05	0,21	-7,36
60650000 - Logiciels			50,40	0,01	-100,00
61100000 - Sous traitance	21 316,02	1,95	12 929,34	1,33	64,87
61320000 - Location immobilière	7 346,00	0,67	9 439,74	0,97	-22,18
61350000 - Location mobilière	1 819,72	0,17	3 562,80	0,37	-48,92
61400000 - Charges copropriete	3 971,80	0,36	3 346,14	0,34	18,70
61520000 - Entretien immeuble	4 324,70	0,40	3 562,94	0,37	21,38
61551000 - Entretien du materiel			237,98	0,02	-100,00
61560000 - Ent rep-maintenance	354,00	0,03	635,75	0,07	-44,32
61610000 - Assurance multirisque	1 487,46	0,14	1 547,02	0,16	-3,85
61680000 - Autres assurances	320,18	0,03	288,54	0,03	10,97
61820000 - Site internet hebergement	1 133,66	0,10	1 937,55	0,20	-41,49
61850000 - Inscription Participations	100,00	0,01	680,00	0,07	-85,29
62260000 - Honoraires	4 158,40	0,38	9 684,01	1,00	-57,06
62280000 - Formation salariés	1 380,00	0,13			
62330000 - Salons foires expositions	15 402,19	1,41	20 500,61	2,11	-24,87
62340000 - Cadeaux	634,90	0,06	477,55	0,05	32,95
62370000 - Publication	13 225,90	1,21	6 848,21	0,71	93,13
62510000 - Deplacement	27 100,62	2,48	25 307,62	2,61	7,08
62511000 - Depot - defiscalisation	33 838,82	3,09	12 462,59	1,28	171,52
62560000 - Mission	59 272,15	5,42	62 426,75	6,43	-5,05
62610000 - Affranchissement	659,50	0,06	1 006,59	0,10	-34,48
62620000 - Frais telephone	2 346,80	0,21	2 205,07	0,23	6,43
62700000 - Services bancaires	533,59	0,05	545,62	0,06	-2,20
62800000 - Cotisations	1 180,54	0,11	1 122,19	0,12	5,20
	220 633,81	20,18	193 172,41	19,89	14,22
Aides financières					
65710000 - Bourse accordée encadrants	7 400,00	0,68	8 500,00	0,88	-12,94
65720000 - BOURSE ACCORDEE CLUB			10 910,00	1,12	-100,00
65730000 - Reversements cotisations	14 210,00	1,30	2 040,00	0,21	596,57

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
Impôts, taxes et versements assimilés	21 610,00	1,98	21 450,00	2,21	0,75
63330000 - Formation continue	1 004,41	0,09	555,73	0,06	80,74
63512000 - Taxe foncière	2 846,67	0,26	2 597,66	0,27	9,59
63540000 - Carte grise	54,00				
63580000 - Autres droits			600,00	0,06	-100,00
	3 905,08	0,36	3 753,39	0,39	4,04
Salaires et traitements					
64110000 - Salaires	46 308,77	4,24	38 233,85	3,94	21,12
64120000 - Conges payes	160,72	0,01	-716,53	-0,07	-122,43
64130000 - Primes et gratifications	1 150,00	0,11			
64140000 - Indemnités Avantages divers	3 630,86	0,33	2 783,40	0,29	30,45
64170000 - Avantages en nature			67,00	0,01	-100,00
	51 250,35	4,69	40 367,72	4,16	26,96
Charges sociales					
64510000 - Urssaf	8 533,03	0,78	11 609,33	1,20	-26,50
64530000 - Prévoyance	168,98	0,02	128,50	0,01	31,50
64532000 - retraite	2 174,41	0,20	2 103,94	0,22	3,35
64533000 - MUTUELLE	380,88	0,03	377,76	0,04	0,83
64580000 - Cotisation dialogue social	19,16				
64582000 - Charges sur congés payés	-50,04		-357,41	-0,04	-86,00
64750000 - Médecine du travail	342,00	0,03	220,80	0,02	54,89
64800000 - cadeaux salariés	513,00	0,05	250,00	0,03	105,20
	12 081,42	1,10	14 332,92	1,48	-15,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68110000 - Dot amort s/immo incorp & co	17 260,26	1,58	12 964,75	1,33	33,13
	17 260,26	1,58	12 964,75	1,33	33,13
Dotations aux provisions					
68150000 - Provisions pour charges	6 765,14	0,62	1 054,52	0,11	541,54
	6 765,14	0,62	1 054,52	0,11	541,54
Autres charges					
65160000 - DROITS D' AUTEUR	127,91	0,01			
65440000 - perte sur créances	24,83		51,70	0,01	-51,97
65800000 - Charges diverses de gestion	4,69		12,55		-62,63
65810000 - Sections sportives scolaires	2 140,00	0,20	2 185,00	0,22	-2,06
65840000 - Ristournes départementales	47 269,38	4,32	44 682,28	4,60	5,79
	49 566,81	4,53	46 931,53	4,83	5,62
<b>Total II</b>	<b>1 107 949,73</b>	<b>101,33</b>	<b>974 619,32</b>	<b>100,34</b>	<b>13,68</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-11 854,13</b>	<b>-1,08</b>	<b>-2 267,03</b>	<b>-0,23</b>	<b>422,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
Autres intérêts et produits assimilées					
76800000 - Autres produits financiers	1 696,61	0,16	881,31	0,09	92,51
	1 696,61	0,16	881,31	0,09	92,51
<b>Total III</b>	<b>1 696,61</b>	<b>0,16</b>	<b>881,31</b>	<b>0,09</b>	<b>92,51</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Total IV</b>					
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 696,61</b>	<b>0,16</b>	<b>881,31</b>	<b>0,09</b>	<b>92,51</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-10 157,52</b>	<b>-0,93</b>	<b>-1 385,72</b>	<b>-0,14</b>	<b>633,01</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					



## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%	Var. abs. (%)
Sur opérations de gestion					
77200000 - Produits exercice antérieur	1 261,66	0,12			
	1 261,66	0,12			
Sur opérations en capital					
77500000 - Cession actifs	1 650,00	0,15	10 700,00	1,10	-84,58
	1 650,00	0,15	10 700,00	1,10	-84,58
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
77700000 - Qp subventions virees au res	806,25	0,07	200,00	0,02	303,13
	806,25	0,07	200,00	0,02	303,13
<b>Total V</b>	<b>3 717,91</b>	<b>0,34</b>	<b>10 900,00</b>	<b>1,12</b>	<b>-65,89</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
Sur opérations de gestion					
67120000 - Amendes penalites	600,00	0,05	1 731,00	0,18	-65,34
67200000 - Charges exceptionnelles sur	60,00	0,01			
	660,00	0,06	1 731,00	0,18	-61,87
Sur opérations en capital					
67500000 - Cree par cegid			4 853,32	0,50	-100,00
			4 853,32	0,50	-100,00
<b>Total VI</b>	<b>660,00</b>	<b>0,06</b>	<b>6 584,32</b>	<b>0,68</b>	<b>-89,98</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>3 057,91</b>	<b>0,28</b>	<b>4 315,68</b>	<b>0,44</b>	<b>-29,14</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 101 510,12</b>	<b>100,74</b>	<b>984 133,60</b>	<b>101,32</b>	<b>11,93</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)</b>	<b>1 108 609,73</b>	<b>101,39</b>	<b>981 203,64</b>	<b>101,02</b>	<b>12,98</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-7 099,61</b>	<b>-0,65</b>	<b>2 929,96</b>	<b>0,30</b>	<b>-342,31</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					