

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

## 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 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

	Montants en euros
Total bilan	604 211
Total des ressources	1 112 302
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>26 891</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 25/10/2024

Gilles DELAMOTTE  
Expert Comptable Associé





Comptes annuels

## Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
ACTIF				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions	296 517,41	273 542,95	22 974,46	33 267,55
Installations techniques, matériel et outillage	8 126,40	6 920,33	1 206,07	3 038,07
Autres immobilisations corporelles	30 931,59	25 922,82	5 008,77	6 379,21
Immobilisations financières				
Prêts	8 944,00		8 944,00	
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
<b>Total Actif immobilisé (III)</b>	<b>355 049,40</b>	<b>306 386,10</b>	<b>48 663,30</b>	<b>53 214,83</b>
Stocks et en-cours				
Marchandises	13 971,11		13 971,11	14 581,53
Avances et acomptes versés sur commandes	2 868,00		2 868,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	27 417,50		27 417,50	5 066,00
Autres créances	26 477,54		26 477,54	17 352,38
Charges constatées d'avance	2 827,07		2 827,07	3 331,28
Divers				
Valeurs mobilières de placement	205 000,00		205 000,00	100 000,00
Disponibilités	276 986,60		276 986,60	371 723,61
<b>Total de l'actif circulant (IV)</b>	<b>555 547,82</b>		<b>555 547,82</b>	<b>512 054,80</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>910 597,22</b>	<b>306 386,10</b>	<b>604 211,12</b>	<b>565 269,63</b>



## Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
<b>PASSIF</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	396 453,85	403 553,46
Réserves pour projet de l'entité	396 453,85	403 553,46
Excédent ou déficit de l'exercice	26 890,83	-7 099,61
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>423 344,68</b>	<b>396 453,85</b>
Subventions d'investissement	1 302,50	2 168,75
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>424 647,18</b>	<b>398 622,60</b>
Fonds reportés et dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour charges	16 667,00	15 876,00
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>16 667,00</b>	<b>15 876,00</b>
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 553,00	92 829,43
Dettes fiscales et sociales	12 243,51	23 518,39
Autres dettes	44 917,43	34 423,25
Produits constatés d'avance	4 183,00	
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>162 896,94</b>	<b>150 771,07</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>604 211,12</b>	<b>565 269,67</b>

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>1 088 596,47</b>	<b>999 428,93</b>
Ventes de biens	95 239,81	96 347,40
Ventes de prestations services	993 356,66	903 081,53
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>98 582,09</b>	<b>93 968,19</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	74 877,00	58 594,37
Ressources liées à la générosité du public	23 705,09	35 373,82
<i>Dont Dons manuels</i>	22 555,00	35 338,82
<i>Dont Mécénats</i>	1 150,09	35,00
Repr. / amort., dépréc. et prov.	3 088,34	2 644,28
Autres produits	101,73	54,20
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 190 368,63</b>	<b>1 096 095,60</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	774 171,13	724 651,71
Variations de stock	610,42	225,15
Autres achats et charges externes	225 374,37	220 633,81
Impôts, taxes et versements assimilés	4 351,09	3 905,08
Salaires	74 649,07	51 250,35
Cotisations sociales	15 547,15	12 081,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 994,93	17 260,26
<i>Sur immob. : dotations aux amort.</i>	14 994,93	17 260,26
Dotations aux provisions	791,00	6 765,14
Valeurs comptables des immo. cédées	24 010,00	21 610,00
Autres charges	51 188,31	49 566,81
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 185 687,47</b>	<b>1 107 949,73</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 681,16</b>	<b>-11 854,13</b>
<b>Produits financiers</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	6 487,42	1 696,61
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>6 487,42</b>	<b>1 696,61</b>
<b>Charges financières</b>		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>6 487,42</b>	<b>1 696,61</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>11 168,58</b>	<b>-10 157,52</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	14 856,00	1 261,66
Sur opérations en capital		1 650,00
Reprises sur dépréciations et provisions	866,25	806,25
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>15 722,25</b>	<b>3 717,91</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		660,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>660,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>15 722,25</b>	<b>3 057,91</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 212 578,30</b>	<b>1 101 510,12</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 185 687,47</b>	<b>1 108 609,73</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26 890,83</b>	<b>-7 099,61</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

## CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	du 01/09/22 au 31/08/23 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 31/08/2024, dont le total est de 604 211 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 891 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/10/2024 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</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	3 266			3 266
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 166			27 665
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>344 576</b>			<b>346 075</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30			8 974
<b>Immobilisations financières</b>	<b>30</b>			<b>8 974</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>344 606</b>			<b>355 049</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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	166 509			175 797
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	96 741	1 042		97 746
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 088			6 920
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 364			1 811
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 689			24 111
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>291 391</b>	<b>1 042</b>		<b>306 386</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>291 391</b>	<b>1 042</b>		<b>306 386</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 696 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	8 944		8 944
Autres	30		30
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	27 418	27 418	
Autres	26 478	26 478	
Charges constatées d'avance	2 827	2 827	
<b>Total</b>	<b>65 696</b>	<b>56 722</b>	<b>8 974</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	10 097
INTERETS LIVRETS A RECEVOIR	3 901
<b>Total</b>	<b>13 998</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	15 876	791			16 667
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>15 876</b>	<b>791</b>			<b>16 667</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		791			
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 162 897 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	101 553	101 553		
Dettes fiscales et sociales	12 244	12 244		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	44 917	44 917		
Produits constatés d'avance	4 183	4 183		
<b>Total</b>	<b>162 897</b>	<b>162 897</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FACTURE NON PARVENUE	21 861
CONGES PAYES	1 082
CHARGES A PAYER PERSONNEL	2 225
CHARGES SUR CONGES PAYES	406
FORMATION CONTINUE	682
CHARGES A PAYER	3 333
TAXE FONCIERE A PAYER	2 040
DIVERSES CHARGES A PAYER	44 917
<b>Total</b>	<b>76 546</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 827		
<b>Total</b>	<b>2 827</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 183		
<b>Total</b>	<b>4 183</b>		



Détail des comptes

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<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		175 797,02	-175 797,02	-166 508,84
28135000 - AM . AGENCEMENT		97 745,93	-97 745,93	-96 741,02
	296 517,41	273 542,95	22 974,46	33 267,55
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Materiel & outillage federal	8 126,40		8 126,40	8 126,40
28150000 - AM . MATERIEL OUTILLAGE		6 920,33	-6 920,33	-5 088,33
	8 126,40	6 920,33	1 206,07	3 038,07
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Vehicule de transport	3 266,48		3 266,48	3 266,48
21830000 - Bureautique informatique com	19 501,79		19 501,79	18 002,43
21840000 - Materiel de bureau	8 163,32		8 163,32	8 163,32
28182000 - AMORTISSEMENT MATERI		1 811,48	-1 811,48	-1 363,79
28183000 - AM . BUREAUTIQUE INFOR		15 948,02	-15 948,02	-13 525,91
28184000 - AM . MOBILIER DE BUREAU		8 163,32	-8 163,32	-8 163,32
	30 931,59	25 922,82	5 008,77	6 379,21
Immobilisations financières				
Prêts				
27430000 - PRET CLUB	8 944,00		8 944,00	
	8 944,00		8 944,00	
Autres immobilisations financières				
27510000 - Depot verse	30,00		30,00	30,00
	30,00		30,00	30,00
<b>Total Actif immobilisé (III)</b>	<b>355 049,40</b>	<b>306 386,10</b>	<b>48 663,30</b>	<b>53 214,83</b>
Stocks et en-cours				
Marchandises				
37100000 - Stocks fournitures federales	13 971,11		13 971,11	14 581,53
	13 971,11		13 971,11	14 581,53
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - ACOMPTE FOURNISSEURS	2 868,00		2 868,00	
	2 868,00		2 868,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Centralisation clients	27 417,50		27 417,50	5 066,00
	27 417,50		27 417,50	5 066,00
Autres créances				
40000000 - Centralisation fournisseurs	313,87		313,87	993,76
42500000 - AVANCES ACOMPTEES PER	66,70		66,70	
44110000 - SUBVENTIONS D INVESTIS				1 375,00
44170000 - SUBVENTION DE FONCTIO	16 000,00		16 000,00	11 325,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	10 096,97		10 096,97	3 658,62
	26 477,54		26 477,54	17 352,38
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	2 827,07		2 827,07	3 331,28
	2 827,07		2 827,07	3 331,28

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - BPGO CAT	100 000,00		100 000,00	100 000,00
50820000 - CMB CAT	105 000,00		105 000,00	
	205 000,00		205 000,00	100 000,00
Disponibilités				
51200000 - CMB	25 486,09		25 486,09	88 674,37
51210000 - BPGO	619,04		619,04	3 160,44
51212000 - FOURNITURES CMB	672,39		672,39	3 759,68
512AP000 - APNEE -	2 789,39		2 789,39	2 639,39
512AU000 - AUDIOVISUELLE -	564,69		564,69	564,69
512BO000 - BIOLOGIE -	1 071,45		1 071,45	5 730,56
512HO000 - HOCKEY -	1 575,89		1 575,89	4 240,55
512LIV10 - LIVRET BLEU 1	78 869,61		78 869,61	83 789,70
512LIV20 - LIVRET 2 - TRESOVIV	124 565,44		124 565,44	134 000,00
512LIV30 - LIVRET ASSO BPGO	546,30		546,30	2 509,73
512LIV40 - OPTIPLUS BPGO	28 629,91		28 629,91	36 517,36
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -	2 038,77		2 038,77	1 183,04
512NE000 - NAGE EN EAU VIVE	742,60		742,60	64,07
512PS000 - PECHE SOUS MARINE -	1 837,75		1 837,75	2 290,55
512TH000 - TECHNIQUE -	2 622,30		2 622,30	1 555,64
51870000 - INTERETS LIVRETS A RECE	3 901,20		3 901,20	1 000,00
53000000 - CAISSE	453,78		453,78	43,84
	276 986,60		276 986,60	371 723,61
<b>Total de l'actif circulant (IV)</b>	<b>555 547,82</b>		<b>555 547,82</b>	<b>512 054,80</b>
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>910 597,22</b>	<b>306 386,10</b>	<b>604 211,12</b>	<b>565 269,63</b>

## Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Réserves</b>	<b>396 453,85</b>	<b>403 553,46</b>
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - Fonds associatif	391 958,58	399 058,19
10683000 - Fonds associatif communication comi	4 495,27	4 495,27
	396 453,85	403 553,46
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>26 890,83</b>	<b>-7 099,61</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>423 344,68</b>	<b>396 453,85</b>
Subventions d'investissement		
13120000 - SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	3 175,00	3 175,00
13912000 - AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	-1 872,50	-1 006,25
	1 302,50	2 168,75
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>424 647,18</b>	<b>398 622,60</b>
Fonds reportés et dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	16 667,00	15 876,00
	16 667,00	15 876,00
<b>Total des provisions (III)</b>	<b>16 667,00</b>	<b>15 876,00</b>
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Centralisation fournisseurs	79 692,06	87 399,14
40810000 - FACTURE NON PARVENUE	21 860,94	5 430,29
	101 553,00	92 829,43
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - CONGES PAYES	1 082,14	2 241,44
42860000 - CHARGES A PAYER PERSONNEL	2 224,70	3 020,00
43100000 - URSSAF - POLE EMPLOI	1 842,00	1 266,00
43720000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	452,78	326,00
43730000 - MUTUELLE AXA	52,56	46,93
43740000 - CAISSE PREVOYANCE	50,36	27,96
43820000 - CHARGES SUR CONGES PAYES	405,55	814,29
43863000 - FORMATION CONTINUE	682,44	472,77
44210000 - IMPOT A LA SOURCE	78,00	
44860000 - CHARGES A PAYER	3 333,00	13 333,00
44862000 - TAXE FONCIERE A PAYER	2 039,98	1 970,00
	12 243,51	23 518,39
Autres dettes		
41000000 - Centralisation clients		6 559,96
46860000 - DIVERSES CHARGES A PAYER	44 917,43	27 863,29
	44 917,43	34 423,25
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 183,00	
	4 183,00	
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>162 896,94</b>	<b>150 771,07</b>
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>604 211,12</b>	<b>565 269,67</b>



## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>					
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>1 088 596,47</b>		<b>999 428,93</b>		<b>8,92</b>
Ventes de biens					
70711000 - Fournitures regionales	9 357,24	0,79	3 606,80	0,33	159,43
70712000 - ECRITOIRES			40,00		-100,00
70713000 - Fournitures federales	130,90	0,01	121,20	0,01	8,00
70720000 - Tee-shirts	2 150,00	0,18	2 697,00	0,25	-20,28
70741000 - Cotisation regionale	13 540,58	1,14	13 406,00	1,23	1,00
70742000 - Cotisation federale	14 210,00	1,20	14 220,00	1,30	-0,07
70750000 - repas hebergement eveneme			1 555,00	0,14	-100,00
70750001 - Inscriptions colloque	890,00	0,07			
70750002 - Inscriptions activites	21 576,00	1,82	24 314,00	2,22	-11,26
70750003 - Inscriptions formations	31 485,09	2,65	33 767,40	3,09	-6,76
70750040 - Participation candidat examen	1 900,00	0,16	2 620,00	0,24	-27,48
	95 239,81	8,02	96 347,40	8,81	-1,15
Ventes de prestations services					
70121000 - Licence adulte	641 520,60	54,04	592 811,68	54,22	8,22
70122000 - Licence jeune	26 030,90	2,19	24 782,31	2,27	5,04
70123000 - Licence enfant	3 942,40	0,33	4 025,95	0,37	-2,08
70124000 - licence aidant/accompagnant	798,00	0,07	306,00	0,03	160,78
70131000 - Cartes de qualifications	81 915,00	6,90	77 286,00	7,07	5,99
70131100 - PASS PACK	1 577,00	0,13	335,00	0,03	370,75
70621000 - Ristournes licences adultes	215 007,45	18,11	185 236,84	16,94	16,07
70622000 - Ristournes licences jeunes	8 716,27	0,73	8 436,42	0,77	3,32
70623000 - Ristournes licences enfants	1 250,48	0,11	1 303,68	0,12	-4,08
70624000 - Ristournes Licences aidants	210,00	0,02	85,00	0,01	147,06
70625000 - Ristournes cartes de qualificat	5 455,00	0,46	5 186,00	0,47	5,19
70820020 - Participation promotion événe	2 918,40	0,25	1 196,65	0,11	143,88
70830000 - location diverse Prestation ser	3 777,96	0,32	2 000,00	0,18	88,90
70850000 - Port sur vente	237,20	0,02	90,00	0,01	163,56
	993 356,66	83,67	903 081,53	82,59	10,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>98 582,09</b>		<b>93 968,19</b>		<b>4,91</b>
Concours publics et subventions d'exploitation					
74010000 - Subventions regions	30 500,00	2,57	26 025,00	2,38	17,20
74060500 - Subventions fédérales			2 602,37	0,24	-100,00
74300000 - Subventions ANS	32 020,00	2,70	29 967,00	2,74	6,85
74400000 - Cnds pdl - fonctionnement	12 357,00	1,04			
	74 877,00	6,31	58 594,37	5,36	27,79
Ressources liées à la générosité du public					
75410000 - DONS MANUELS NORME A	22 555,00	1,90	35 338,82	3,23	-36,18
75420000 - DONS PARTENARIAT - SAN	1 150,09	0,10	35,00		NS
	23 705,09	2,00	35 373,82	3,24	-32,99
<i>Dont Dons manuels</i>					
75410000 - DONS MANUELS NORME A	22 555,00		35 338,82		-36,18
	22 555,00		35 338,82		-36,18
<i>Dont Mécénats</i>					
75420000 - DONS PARTENARIAT - SAN	1 150,09		35,00		NS
	1 150,09		35,00		NS
Repr. / amort., dépréc. et prov.					
79100000 - Refacturation facture	160,76	0,01	1 190,28	0,11	-86,49
79110000 - Participation agr	955,00	0,08			
79112000 - Remboursement fffesm	1 242,58	0,10	54,00		NS

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
79130000 - Remboursement organismes	730,00	0,06	1 400,00	0,13	-47,86
	3 088,34	0,26	2 644,28	0,24	16,79
Autres produits					
75800000 - Produits divers de gestion cou	75,07	0,01	54,20		38,51
75810000 - Remboursement pass sport	26,66				
	101,73	0,01	54,20		87,69
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 190 368,63</b>	<b>100,27</b>	<b>1 096 095,60</b>	<b>100,25</b>	<b>8,60</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises					
60711000 - Fournitures regionales	8 438,23	0,71	11 665,85	1,07	-27,67
60712000 - Fournitures commissions	9 877,50	0,83	13 298,77	1,22	-25,73
60713000 - Fournitures federales	71,50	0,01	140,15	0,01	-48,98
60721000 - Licences adultes	641 520,60	54,04	592 811,68	54,22	8,22
60722000 - Licences jeunes	26 030,90	2,19	24 782,31	2,27	5,04
60723000 - Licences enfants	3 942,40	0,33	4 025,95	0,37	-2,08
60724000 - Licenes Aidant/Accompagnan	798,00	0,07	306,00	0,03	160,78
60731000 - Cartes qualifications	81 915,00	6,90	77 286,00	7,07	5,99
60731100 - PACK DECOUVERTE	1 577,00	0,13	335,00	0,03	370,75
	774 171,13	65,21	724 651,71	66,28	6,83
Variations de stock					
60371000 - Variations de stocks fourniture	610,42	0,05	225,15	0,02	171,12
	610,42	0,05	225,15	0,02	171,12
Autres achats et charges externes					
60611000 - Edf	1 723,62	0,15	1 574,48	0,14	9,47
60615000 - Carburant	437,07	0,04	442,99	0,04	-1,34
60630000 - Consommable	4 619,48	0,39	4 524,90	0,41	2,09
60631000 - Petits materiels	3 581,24	0,30	10 292,67	0,94	-65,21
60632000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	17 823,96	1,50			
60640000 - Fourniture de bureau	626,16	0,05	1 891,82	0,17	-66,90
61100000 - Sous traitance	37 465,54	3,16	21 316,02	1,95	75,76
61320000 - Location immobilière	5 571,78	0,47	7 346,00	0,67	-24,15
61350000 - Location mobilière	2 052,43	0,17	1 819,72	0,17	12,79
61400000 - Charges copropriete	3 870,71	0,33	3 971,80	0,36	-2,55
61520000 - Entretien immeuble	2 356,56	0,20	4 324,70	0,40	-45,51
61560000 - Ent rep-maintenance	851,56	0,07	354,00	0,03	140,55
61610000 - Assurance multirisque	1 515,98	0,13	1 487,46	0,14	1,92
61680000 - Autres assurances	413,98	0,03	320,18	0,03	29,30
61810000 - Documentation	82,71	0,01			
61820000 - Site internet hebergement	2 973,36	0,25	1 133,66	0,10	162,28
61850000 - Inscription Participations	750,00	0,06	100,00	0,01	650,00
62260000 - Honoraires	4 677,20	0,39	4 158,40	0,38	12,48
62280000 - Formation salariés	750,00	0,06	1 380,00	0,13	-45,65
62330000 - Salons foires expositions	12 278,12	1,03	15 402,19	1,41	-20,28
62340000 - Cadeaux	170,00	0,01	634,90	0,06	-73,22
62370000 - Publication	3 445,95	0,29	13 225,90	1,21	-73,95
62510000 - Deplacement	21 212,80	1,79	27 100,62	2,48	-21,73
62511000 - Depct - defiscalisation	22 555,00	1,90	33 838,82	3,09	-33,35
62560000 - Mission	68 010,14	5,73	59 272,15	5,42	14,74
62610000 - Affranchissement	1 096,36	0,09	659,50	0,06	66,24
62620000 - Frais telephone	2 460,77	0,21	2 346,80	0,21	4,86
62700000 - Services bancaires	647,02	0,05	533,59	0,05	21,26
62800000 - Cotisations	1 354,87	0,11	1 180,54	0,11	14,77

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
	225 374,37	18,98	220 633,81	20,18	2,15
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue	1 326,11	0,11	1 004,41	0,09	32,03
63512000 - Taxe foncière	3 024,98	0,25	2 846,67	0,26	6,26
63540000 - Carte grise			54,00		-100,00
	4 351,09	0,37	3 905,08	0,36	11,42
Salaires					
64110000 - Salaires	72 580,94	6,11	46 308,77	4,24	56,73
64120000 - Conges payes	-1 159,30	-0,10	160,72	0,01	-821,32
64130000 - Primes et gratifications			1 150,00	0,11	-100,00
64140000 - Indemnités Avantages divers	3 227,43	0,27	3 630,86	0,33	-11,11
	74 649,07	6,29	51 250,35	4,69	45,66
Cotisations sociales					
64510000 - Urssaf	11 546,92	0,97	8 533,03	0,78	35,32
64530000 - Prévoyance	292,14	0,02	168,98	0,02	72,88
64532000 - retraite	2 731,15	0,23	2 174,41	0,20	25,60
64533000 - MUTUELLE	425,72	0,04	380,88	0,03	11,77
64580000 - Cotisation dialogue social	64,14	0,01	19,16		234,76
64582000 - Charges sur congés payés	-408,74	-0,03	-50,04		716,83
64750000 - Médecine du travail	472,80	0,04	342,00	0,03	38,25
64800000 - cadeaux salariés	732,00	0,06	513,00	0,05	42,69
64900000 - REMBOURSEMENT CHARG	-308,98	-0,03			
	15 547,15	1,31	12 081,42	1,10	28,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 994,93	1,26	17 260,26	1,58	-13,12
Sur immob. : dotations aux amort.					
68110000 - Dot amort s/immob incorp & co	14 994,93	1,26	17 260,26	1,58	-13,12
	14 994,93	1,26	17 260,26	1,58	-13,12
Dotations aux provisions					
68150000 - Provisions pour charges	791,00	0,07	6 765,14	0,62	-88,31
	791,00	0,07	6 765,14	0,62	-88,31
Valeurs comptables des immo. cédées					
65710000 - Bourse accordée encadrants	9 800,00	0,83	7 400,00	0,68	32,43
65730000 - Reversements cotisations	14 210,00	1,20	14 210,00	1,30	
	24 010,00	2,02	21 610,00	1,98	11,11
Autres charges					
65160000 - DROITS D' AUTEUR			127,91	0,01	-100,00
65440000 - perte sur créances			24,83		-100,00
65800000 - Charges diverses de gestion	1,74		4,69		-62,90
65810000 - Sections sportives scolaires	1 000,00	0,08	2 140,00	0,20	-53,27
65840000 - Ristournes départementales	50 186,57	4,23	47 269,38	4,32	6,17
	51 188,31	4,31	49 566,81	4,53	3,27
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 185 687,47</b>	<b>99,87</b>	<b>1 107 949,73</b>	<b>101,33</b>	<b>7,02</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 681,16</b>	<b>0,39</b>	<b>-11 854,13</b>	<b>-1,08</b>	<b>-139,49</b>
<b>Produits financiers</b>					
Autres intérêts et produits assimilés					
76800000 - Autres produits financiers	6 487,42	0,55	1 696,61	0,16	282,38
	6 487,42	0,55	1 696,61	0,16	282,38
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>6 487,42</b>	<b>0,55</b>	<b>1 696,61</b>	<b>0,16</b>	<b>282,38</b>
<b>Charges financières</b>					
<b>Total des charges financières (IV)</b>					
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>6 487,42</b>	<b>0,55</b>	<b>1 696,61</b>	<b>0,16</b>	<b>282,38</b>

## CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>11 168,58</b>	<b>0,94</b>	<b>-10 157,52</b>	<b>-0,93</b>	<b>-209,95</b>
<b>Produits exceptionnels</b>					
Sur opérations de gestion					
77200000 - Produits excercice anterieur	14 856,00	1,25	1 261,66	0,12	NS
	14 856,00	1,25	1 261,66	0,12	NS
Sur opérations en capital					
77500000 - Cession actifs			1 650,00	0,15	-100,00
			1 650,00	0,15	-100,00
Reprises sur dépréciations et provisions					
77700000 - Qp subventions virees au res	866,25	0,07	806,25	0,07	7,44
	866,25	0,07	806,25	0,07	7,44
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>15 722,25</b>	<b>1,32</b>	<b>3 717,91</b>	<b>0,34</b>	<b>322,88</b>
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
67120000 - Amendes penalites			600,00	0,05	-100,00
67200000 - Charges exceptionnelles sur			60,00	0,01	-100,00
			660,00	0,06	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>			<b>660,00</b>	<b>0,06</b>	<b>-100,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>15 722,25</b>	<b>1,32</b>	<b>3 057,91</b>	<b>0,28</b>	<b>414,15</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 212 578,30</b>	<b>102,14</b>	<b>1 101 510,12</b>	<b>100,74</b>	<b>10,08</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 185 687,47</b>	<b>99,87</b>	<b>1 108 609,73</b>	<b>101,39</b>	<b>6,95</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26 890,83</b>	<b>2,27</b>	<b>-7 099,61</b>	<b>-0,65</b>	<b>-478,76</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					