

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

ASS C I B P L

Activités de clubs de sports

39 rue de la Villeneuve
56100 LORIENT
Siret : 31554869300029



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 ANC N° 2018-06	6
CDR ANC N°2018-06	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
3. Détail des comptes	17
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	18
CDR détaillé ANC N°2018-06	21

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 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

	Montants en euros
Total bilan	611 010
Total des ressources	1 190 631
Résultat net comptable (Excédent)	13 723

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 15/10/2025

Gilles DELAMOTTE
Expert Comptable Associé



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 500,00		10 500,00	10 500,00
Constructions	296 517,41	283 801,38	12 716,03	22 974,46
Installations techniques, matériel et outillage	7 353,60	5 621,09	1 732,51	1 206,07
Autres immobilisations corporelles	46 733,39	21 644,24	25 089,15	5 008,77
Immobilisations financières				
Prêts	6 448,00		6 448,00	8 944,00
Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
Total I	367 582,40	311 066,71	56 515,69	48 663,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises	12 774,54		12 774,54	13 971,11
Avances et acomptes versés sur commandes	17 149,13		17 149,13	2 868,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés	32 857,54		32 857,54	27 417,50
Autres créances	11 489,93		11 489,93	26 477,54
Divers				
Valeurs mobilières de placement	205 000,00		205 000,00	205 000,00
Disponibilités	272 609,69		272 609,69	276 986,60
Charges constatées d'avance	2 613,37		2 613,37	2 827,07
Total II	554 494,20		554 494,20	555 547,82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	922 076,60	311 066,71	611 009,89	604 211,12

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	423 344,68	396 453,85
Réserves pour projet de l'entité	423 344,68	396 453,85
Excédent ou déficit de l'exercice	13 723,05	26 890,83
Situation nette (sous-total)	437 067,73	423 344,68
Subventions d'investissement	632,50	1 302,50
Total I	437 700,23	424 647,18
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	16 667,00	16 667,00
Total III	16 667,00	16 667,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 472,86	101 553,00
Dettes fiscales et sociales	9 266,68	12 243,51
Autres dettes	24 912,46	44 917,43
Produits constatés d'avance	3 990,66	4 183,00
Total IV	156 642,66	162 896,94
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	611 009,89	604 211,12

CDR ANC N°2018-06

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services	1 152 935,23	1 088 596,47
Ventes de biens	112 552,22	95 239,81
Ventes de prestations services	1 040 383,01	993 356,66
Produits de tiers financeurs	93 139,91	98 582,09
Concours publics et subventions d'exploitation	55 443,91	74 877,00
Ressources liées à la générosité du public	37 696,00	23 705,09
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	2 702,17	3 088,34
Autres produits	46,53	101,73
Total I	1 248 823,84	1 190 368,63
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	815 723,53	774 171,13
Variations de stock	1 196,57	610,42
Autres achats et charges externes	254 083,31	225 374,37
Aides financières	24 390,00	24 010,00
Impôts, taxes et versements assimilés	4 488,90	4 351,09
Salaires et traitements	74 696,66	74 649,07
Charges sociales	17 791,17	15 547,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 732,63	14 994,93
Dotations aux provisions		791,00
Autres charges	55 354,81	51 188,31
Total II	1 263 457,58	1 185 687,47
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 633,74	4 681,16
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	13 679,09	6 487,42
Total III	13 679,09	6 487,42
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	13 679,09	6 487,42
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-954,65	11 168,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	14 007,70	14 856,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	670,00	866,25
Total V	14 677,70	15 722,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 677,70	15 722,25
Total des produits (I + III + V)	1 277 180,63	1 212 578,30
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 263 457,58	1 185 687,47
EXCEDENT OU DEFICIT	13 723,05	26 890,83
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : C I B P L

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 611 010 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 723 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/10/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	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		773	7 354
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 266			3 266
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 665	24 223	8 422	43 467
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	346 075	24 223	9 194	361 104
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 974		2 496	6 478
Immobilisations financières	8 974		2 496	6 478
ACTIF IMMOBILISE	355 049	24 223	11 690	367 582

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	175 797	9 288		185 085
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	97 746	970		98 716
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 920	2 630	1 331	5 621
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 811	448		2 259
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 111	8 422	3 695	19 385
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	306 386	21 758	5 027	311 067
ACTIF IMMOBILISE	306 386	21 758	5 027	311 067

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 439 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	6 448		6 448
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	32 858	32 858	
Autres	11 490	11 490	
Charges constatées d'avance	2 613	2 613	
Total	53 439	46 961	6 478
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	9 289
INTERETS LIVRETS A RECEVOIR	4 839
Total	14 128

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	16 667				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					
Total	16 667				16 667
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 156 643 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	118 473	118 473		
Dettes fiscales et sociales	9 267	9 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	24 912	24 912		
Produits constatés d'avance	3 991	3 991		
Total	156 643	156 643		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FACTURE NON PARVENUE	31 246
CONGES PAYES	2 761
CHARGES SUR CONGES PAYES	1 045
FORMATION CONTINUE	685
TAXE FONCIERE A PAYER	2 123
DIVERSES CHARGES A PAYER	24 788
Total	62 649

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 613		
Total	2 613		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	3 991		
Total	3 991		

Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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	195 698,85		195 698,85	195 698,85
21350000 - Agencement	100 818,56		100 818,56	100 818,56
28131000 - Amortis. constructions		185 085,15	-185 085,15	-175 797,02
28135000 - AM . AGENCEMENT		98 716,23	-98 716,23	-97 745,93
	296 517,41	283 801,38	12 716,03	22 974,46
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Materiel & outillage federal	7 353,60		7 353,60	8 126,40
28150000 - AM . MATERIEL OUTILLAGE		5 621,09	-5 621,09	-6 920,33
	7 353,60	5 621,09	1 732,51	1 206,07
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Vehicule de transport	3 266,48		3 266,48	3 266,48
21830000 - Bureautique informatique com	28 097,69		28 097,69	19 501,79
21840000 - Materiel de bureau	15 369,22		15 369,22	8 163,32
28182000 - AMORTISSEMENT MATERI		2 259,17	-2 259,17	-1 811,48
28183000 - AM . BUREAUTIQUE INFOR		14 215,13	-14 215,13	-15 948,02
28184000 - AM . MOBILIER DE BUREAU		5 169,94	-5 169,94	-8 163,32
	46 733,39	21 644,24	25 089,15	5 008,77
Immobilisations financières				
Prêts				
27430000 - PRET CLUB	6 448,00		6 448,00	8 944,00
	6 448,00		6 448,00	8 944,00
Autres immobilisations financières				
27510000 - Depot verse	30,00		30,00	30,00
	30,00		30,00	30,00
Total I	367 582,40	311 066,71	56 515,69	48 663,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises				
37100000 - Stocks fournitures federales	12 774,54		12 774,54	13 971,11
	12 774,54		12 774,54	13 971,11
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - ACOMPTE FOURNISSEURS	17 149,13		17 149,13	2 868,00
	17 149,13		17 149,13	2 868,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 - Centralisation clients	32 857,54		32 857,54	27 417,50
	32 857,54		32 857,54	27 417,50
Autres créances				
40000000 - Centralisation fournisseurs	2 200,84		2 200,84	313,87
42500000 - AVANCES ACOMPTE PER				66,70
44170000 - SUBVENTION DE FONCTIO				16 000,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	9 289,09		9 289,09	10 096,97
	11 489,93		11 489,93	26 477,54
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 - BPGO CAT				100 000,00

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
50820000 - CMB CAT	205 000,00		205 000,00	105 000,00
	205 000,00		205 000,00	205 000,00
Disponibilités				
51200000 - CMB	26 657,05		26 657,05	25 486,09
51210000 - BPGO	598,49		598,49	619,04
51212000 - FOURNITURES CMB	330,64		330,64	672,39
512AP000 - APNEE -	2 086,19		2 086,19	2 789,39
512AU000 - AUDIOVISUELLE -				564,69
512BO000 - BIOLOGIE -	3 838,04		3 838,04	1 071,45
512HO000 - HOCKEY -	1 653,25		1 653,25	1 575,89
512LIV10 - LIVRET BLEU 1	18 836,28		18 836,28	78 869,61
512LIV20 - LIVRET 2 - TRESOVIV	183 570,85		183 570,85	124 565,44
512LIV30 - LIVRET ASSO BPGO	5 446,94		5 446,94	546,30
512LIV40 - OPTIPLUS BPGO	12 317,38		12 317,38	28 629,91
512NA000 - NAGE AVEC PALMES -	5 157,52		5 157,52	2 038,77
512NE000 - NAGE EN EAU VIVE	341,46		341,46	742,60
512PS000 - PECHE SOUS MARINE -	5 846,43		5 846,43	1 837,75
512TH000 - TECHNIQUE -	313,99		313,99	2 622,30
51870000 - INTERETS LIVRETS A RECE	4 839,02		4 839,02	3 901,20
53000000 - CAISSE	776,16		776,16	453,78
	272 609,69		272 609,69	276 986,60
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'	2 613,37		2 613,37	2 827,07
	2 613,37		2 613,37	2 827,07
Total II	554 494,20		554 494,20	555 547,82
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	922 076,60	311 066,71	611 009,89	604 211,12

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/08/25	Net au 31/08/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	423 344,68	396 453,85
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - Fonds associatif	418 849,41	391 958,58
10683000 - Fonds associatif communication comi	4 495,27	4 495,27
	423 344,68	396 453,85
Excédent ou déficit de l'exercice	13 723,05	26 890,83
Situation nette (sous-total)	437 067,73	423 344,68
Subventions d'investissement		
13120000 - SUBVENTION EQUIPEMENT REGION	1 375,00	3 175,00
13912000 - AMORTISSEMENT SUBV EQUIPEMENT	-742,50	-1 872,50
	632,50	1 302,50
Total I	437 700,23	424 647,18
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 - PROVISION DEPART EN RETRAITE	16 667,00	16 667,00
	16 667,00	16 667,00
Total III	16 667,00	16 667,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Centralisation fournisseurs	87 226,41	79 692,06
40810000 - FACTURE NON PARVENUE	31 246,45	21 860,94
	118 472,86	101 553,00
Dettes fiscales et sociales		
42300100 - ALIX RESPINGER	20,00	
42820000 - CONGES PAYES	2 761,15	1 082,14
42860000 - CHARGES A PAYER PERSONNEL		2 224,70
43100000 - URSSAF - POLE EMPLOI	2 016,78	1 842,00
43720000 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	421,72	452,78
43730000 - MUTUELLE AXA	57,30	52,56
43740000 - CAISSE PREVOYANCE	55,08	50,36
43820000 - CHARGES SUR CONGES PAYES	1 045,37	405,55
43863000 - FORMATION CONTINUE	685,25	682,44
44210000 - IMPOT A LA SOURCE	81,37	78,00
44860000 - CHARGES A PAYER		3 333,00
44862000 - TAXE FONCIERE A PAYER	2 122,66	2 039,98
	9 266,68	12 243,51
Autres dettes		
41000000 - Centralisation clients	124,00	
46860000 - DIVERSES CHARGES A PAYER	24 788,46	44 917,43
	24 912,46	44 917,43
Produits constatés d'avance		
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 990,66	4 183,00
	3 990,66	4 183,00
Total IV	156 642,66	162 896,94
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	611 009,89	604 211,12

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de biens et de services	1 152 935,23		1 088 596,47		5,91
Ventes de biens					
70711000 - Fournitures regionales	12 500,64	1,00	9 357,24	0,79	33,59
70713000 - Fournitures federales	82,10	0,01	130,90	0,01	-37,28
70720000 - Tee-shirts			2 150,00	0,18	-100,00
70730000 - Vente fournitures commissio	468,20	0,04			
70741000 - Cotisation regionale	13 340,00	1,07	13 540,58	1,14	-1,48
70742000 - Cotisation federale	14 210,00	1,14	14 210,00	1,20	
70750001 - Inscriptions colloque			890,00	0,07	-100,00
70750002 - Inscriptions activites	34 130,00	2,74	21 576,00	1,82	58,19
70750003 - Inscriptions formations	34 155,60	2,74	31 485,09	2,65	8,48
70750040 - Participation candidat examen	3 665,68	0,29	1 900,00	0,16	92,93
	112 552,22	9,03	95 239,81	8,02	18,18
Ventes de prestations services					
70121000 - Licence adulte	677 376,00	54,36	641 520,60	54,04	5,59
70122000 - Licence jeune	26 790,00	2,15	26 030,90	2,19	2,92
70123000 - Licence enfant	4 009,50	0,32	3 942,40	0,33	1,70
70124000 - licence aidant/accompagnant	1 040,00	0,08	798,00	0,07	30,33
70131000 - Cartes de qualifications	86 230,00	6,92	81 915,00	6,90	5,27
70131100 - PASS PACK	788,00	0,06	1 577,00	0,13	-50,03
70621000 - Ristournes licences adultes	227 061,72	18,22	215 007,45	18,11	5,61
70622000 - Ristournes licences jeunes	8 974,65	0,72	8 716,27	0,73	2,96
70623000 - Ristournes licences enfants	1 271,16	0,10	1 250,48	0,11	1,65
70624000 - Ristournes Licences aidants	273,52	0,02	210,00	0,02	30,25
70625000 - Ristournes cartes de qualificat			5 455,00	0,46	-100,00
70631000 - Ristournes cartes de qualificat	5 389,00	0,43			
70820020 - Participation promotion événe	1 090,86	0,09	2 918,40	0,25	-62,62
70830000 - location diverse Prestation ser			3 777,96	0,32	-100,00
70850000 - Port sur vente	88,60	0,01	237,20	0,02	-62,65
	1 040 383,01	83,49	993 356,66	83,67	4,73
Produits de tiers financeurs	93 139,91		98 582,09		-5,52
Concours publics et subventions d'exploitation					
74010000 - Subventions regions	15 000,00	1,20	30 500,00	2,57	-50,82
74060500 - Subventions fédérales	2 333,57	0,19			
74300000 - Subventions ANS	18 682,00	1,50	32 020,00	2,70	-41,66
74400000 - Cnds pdl - fonctionnement	19 428,34	1,56	12 357,00	1,04	57,23
	55 443,91	4,45	74 877,00	6,31	-25,95
Ressources liées à la générosité du public					
75410000 - DONS MANUELS NORME A	37 666,00	3,02	22 555,00	1,90	67,00
75420000 - DONS PARTENARIAT - SAN	30,00		1 150,09	0,10	-97,39
	37 696,00	3,03	23 705,09	2,00	59,02
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
79100000 - Refacturation facture			160,76	0,01	-100,00
79110000 - Participation agr	1 220,00	0,10	955,00	0,08	27,75
79112000 - Remboursement ffesm	1 482,17	0,12	1 242,58	0,10	19,28
79130000 - Remboursement organismes			730,00	0,06	-100,00
	2 702,17	0,22	3 088,34	0,26	-12,50
Autres produits					
75800000 - Produits divers de gestion cou	46,53		75,07	0,01	-38,02
75810000 - Remboursement pass sport			26,66		-100,00
	46,53		101,73	0,01	-54,26

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
Total I	1 248 823,84	100,22	1 190 368,63	100,27	4,91
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
60711000 - Fournitures regionales	12 418,40	1,00	8 438,23	0,71	47,17
60712000 - Fournitures commissions	7 071,63	0,57	9 877,50	0,83	-28,41
60713000 - Fournitures federales			71,50	0,01	-100,00
60721000 - Licences adultes	677 376,00	54,36	641 520,60	54,04	5,59
60722000 - Licences jeunes	26 790,00	2,15	26 030,90	2,19	2,92
60723000 - Licences enfants	4 009,50	0,32	3 942,40	0,33	1,70
60724000 - Licenes Aidant/Accompagnan	1 040,00	0,08	798,00	0,07	30,33
60731000 - Cartes qualifications	86 230,00	6,92	81 915,00	6,90	5,27
60731100 - PACK DECOUVERTE	788,00	0,06	1 577,00	0,13	-50,03
	815 723,53	65,46	774 171,13	65,21	5,37
Variations de stock					
60371000 - Variations de stocks fourniture	1 196,57	0,10	610,42	0,05	96,02
	1 196,57	0,10	610,42	0,05	96,02
Autres achats et charges externes					
60611000 - Edf	1 641,00	0,13	1 723,62	0,15	-4,79
60615000 - Carburant	1 008,68	0,08	437,07	0,04	130,78
60630000 - Consommable	4 746,54	0,38	4 619,48	0,39	2,75
60631000 - Petits materiels	5 729,33	0,46	3 581,24	0,30	59,98
60632000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	11 418,18	0,92	17 823,96	1,50	-35,94
60640000 - Fourniture de bureau	1 458,77	0,12	626,16	0,05	132,97
60650000 - Logiciels	75,87	0,01			
61100000 - Sous traitance	20 874,39	1,68	37 465,54	3,16	-44,28
61320000 - Location immobilière	3 900,00	0,31	5 571,78	0,47	-30,00
61350000 - Location mobilière	6 443,92	0,52	2 052,43	0,17	213,97
61400000 - Charges copropriete	7 229,98	0,58	3 870,71	0,33	86,79
61520000 - Entretien immeuble	2 501,74	0,20	2 356,56	0,20	6,16
61560000 - Ent rep-maintenance	1 126,54	0,09	851,56	0,07	32,29
61610000 - Assurance multirisque	1 573,66	0,13	1 515,98	0,13	3,80
61680000 - Autres assurances	517,64	0,04	413,98	0,03	25,04
61810000 - Documentation	209,73	0,02	82,71	0,01	153,57
61820000 - Site internet hebergement	3 843,42	0,31	2 973,36	0,25	29,26
61850000 - Inscription Participations	120,00	0,01	750,00	0,06	-84,00
62260000 - Honoraires	6 009,00	0,48	4 677,20	0,39	28,47
62280000 - Formation salariés	100,00	0,01	750,00	0,06	-86,67
62330000 - Salons foires expositions	10 647,74	0,85	12 278,12	1,03	-13,28
62340000 - Cadeaux	982,52	0,08	170,00	0,01	477,95
62370000 - Publication	748,20	0,06	3 445,95	0,29	-78,29
62510000 - Deplacement	24 647,13	1,98	21 212,80	1,79	16,19
62511000 - Depct - defiscalisation	37 666,00	3,02	22 555,00	1,90	67,00
62560000 - Mission	93 043,68	7,47	68 010,14	5,73	36,81
62610000 - Affranchissement	878,21	0,07	1 096,36	0,09	-19,90
62620000 - Frais telephone	2 943,00	0,24	2 460,77	0,21	19,60
62700000 - Services bancaires	784,80	0,06	647,02	0,05	21,29
62800000 - Cotisations	1 213,64	0,10	1 354,87	0,11	-10,42
	254 083,31	20,39	225 374,37	18,98	12,74
Aides financières					
65710000 - Bourse accordée encadrants	10 250,00	0,82	9 800,00	0,83	4,59
65730000 - Reversements cotisations	14 140,00	1,13	14 210,00	1,20	-0,49
	24 390,00	1,96	24 010,00	2,02	1,58

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue	1 346,22	0,11	1 326,11	0,11	1,52
63512000 - Taxe fonciere	3 142,68	0,25	3 024,98	0,25	3,89
	4 488,90	0,36	4 351,09	0,37	3,17
Salaires et traitements					
64110000 - Salaires	71 299,97	5,72	72 580,94	6,11	-1,76
64120000 - Conges payes	1 679,01	0,13	-1 159,30	-0,10	-244,83
64140000 - Indemnites Avantages divers	1 717,68	0,14	3 227,43	0,27	-46,78
	74 696,66	5,99	74 649,07	6,29	0,06
Charges sociales					
64510000 - Urssaf	12 581,19	1,01	11 546,92	0,97	8,96
64530000 - Prévoyance	330,66	0,03	292,14	0,02	13,19
64532000 - retraite	2 769,89	0,22	2 731,15	0,23	1,42
64533000 - MUTUELLE	468,04	0,04	425,72	0,04	9,94
64580000 - Cotisation dialogue social	57,05		64,14	0,01	-11,05
64582000 - Charges sur conges payes	639,82	0,05	-408,74	-0,03	-256,53
64750000 - Medecine du travail	475,20	0,04	472,80	0,04	0,51
64800000 - cadeaux salariés	773,00	0,06	732,00	0,06	5,60
64900000 - REMBOURSEMENT CHARG	-303,68	-0,02	-308,98	-0,03	-1,72
	17 791,17	1,43	15 547,15	1,31	14,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68110000 - Dot amort s/immo incorp & co			14 994,93	1,26	-100,00
68112000 - Amort informatique et mat et	15 732,63	1,26			
	15 732,63	1,26	14 994,93	1,26	4,92
Dotations aux provisions					
68150000 - Provisions pour charges			791,00	0,07	-100,00
			791,00	0,07	-100,00
Autres charges					
65800000 - Charges diverses de gestion	451,24	0,04	1,74		NS
65810000 - Sections sportives scolaires	2 000,00	0,16	1 000,00	0,08	100,00
65840000 - Ristournes departementales	52 903,57	4,25	50 186,57	4,23	5,41
	55 354,81	4,44	51 188,31	4,31	8,14
Total II	1 263 457,58	101,39	1 185 687,47	99,87	6,56
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-14 633,74	-1,17	4 681,16	0,39	-412,61
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilées					
76800000 - Autres produits financiers	13 679,09	1,10	6 487,42	0,55	110,86
	13 679,09	1,10	6 487,42	0,55	110,86
Total III	13 679,09	1,10	6 487,42	0,55	110,86
CHARGES FINANCIERES					
Total IV					
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	13 679,09	1,10	6 487,42	0,55	110,86
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-954,65	-0,08	11 168,58	0,94	-108,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
77100000 - Produits exceptionnels	0,70				
77200000 - Produits excercice anterieur	14 007,00	1,12	14 856,00	1,25	-5,71
	14 007,70	1,12	14 856,00	1,25	-5,71

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/09/24 au 31/08/25 12 mois	%	du 01/09/23 au 31/08/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
Reprises provisions, dép., et transferts de charg 77700000 - Qp subventions virees au res	670,00	0,05	866,25	0,07	-22,66
	670,00	0,05	866,25	0,07	-22,66
Total V	14 677,70	1,18	15 722,25	1,32	-6,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 677,70	1,18	15 722,25	1,32	-6,64
Total des produits (I + III + V)	1 277 180,63	102,50	1 212 578,30	102,14	5,33
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 263 457,58	101,39	1 185 687,47	99,87	6,56
EXCEDENT OU DEFICIT	13 723,05	1,10	26 890,83	2,27	-48,97
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
TOTAL					