

FFESSM

24, Quai Rive neuve
13284 MARSEILLE 07

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023



**LA
COMPAGNIE
DES COMPTES**
Expertise comptable - Audit

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE
AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS ET A LA
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES
AUX COMPTES DE PARIS

SITE DE NOISY-LE-GRAND

47, rue de l'Université 93160 Noisy-le-Grand
Tél. 01 43 04 21 44
info@lcdc.eu

SITE D'ANTONY

78, rue de Châtenay 92160 Antony
Tél. 01 42 37 19 19
info@lcdc.eu



Sommaire

Sommaire	1
ETATS FINANCIERS	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Honoraires des commissaires aux comptes	15
Effectif moyen	16
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	17
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	18
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	19
Variation des fonds propres art.431-5	20
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ETATS FINANCIERS


Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2022 au 31/08/2023			Au 31/08/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 406 403	2 241 213	165 191	363 828
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	277 911		277 911	277 911
Constructions	1 611 903	663 591	948 312	1 010 295
Installations techniques, matériel et outillages industriels	196 821	178 363	18 458	24 340
Autres immobilisations corporelles	1 703 344	1 401 163	302 181	411 972
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	962		962	962
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	914		914	914
TOTAL I	6 198 260	4 484 329	1 713 931	2 090 222
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	401 815	158 501	243 314	254 627
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	679 320	3 667	675 653	527 159
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	203 703		203 703	314 910
Valeurs mobilières de placement	532 796		532 796	1 288 685
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	968 695		968 695	263 660
Charges constatées d'avance	276 806		276 806	174 628
TOTAL III	3 063 135	162 169	2 900 966	2 823 669
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	9 261 395	4 646 498	4 614 897	4 913 892


Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2023	31/08/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	1 999 258	3 510 609
Report à nouveau		-375 190
Excédent ou déficit de l'exercice	44 545	-1 136 161
Situation nette	2 043 803	1 999 258
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 043 803	1 999 258
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	35 756	
TOTAL III	35 756	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	185 437	224 752
TOTAL IV	185 437	224 752
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		523 219
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 872	363 763
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	241 827	395 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 584	199 560
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 500 618	1 207 930
TOTAL V	2 349 901	2 689 882
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 614 897	4 913 892



Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	963 465	854 369
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 964 058	3 054 647
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	417 397	439 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	45 034	34 611
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	719 246	925 622
Utilisations des fonds dédiés		77 788
Autres produits	259	267
TOTAL I	6 109 459	5 386 306
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	302 308	287 010
Variation de stocks	3 065	9 374
Autres achats et charges externes	3 397 912	3 233 524
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	79 264	105 098
Salaires et traitements	978 983	1 249 723
Charges sociales	408 918	487 451
Dotations aux amortissements et dépréciations	668 505	943 619
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	35 756	
Autres charges	199 477	200 931
TOTAL II	6 074 189	6 516 730
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 270	-1 130 424
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 253	12 507
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	125	
Différences positives de change	3	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	20 380	12 507
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		125
Intérêts et charges assimilées	2 300	14 326
Différences négatives de change	33	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 334	14 451
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	18 047	-1 944
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	53 317	-1 132 368


Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2023	31/08/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 761	36 549
Sur opérations en capital	276	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	21 037	36 549
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	29 809	40 341
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	29 809	40 341
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 773	-3 793
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 150 876	5 435 361
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 106 331	6 571 523
EXCÉDENT OU DÉFICIT	44 545	-1 136 161

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Objet social et moyens mis en œuvre

Elle a pour objet la pratique de toutes les activités et sports subaquatiques associées ou connexes, notamment la nage avec accessoires. Elle favorise par tous les moyens appropriés, sur le plan sportif, artistique, culturel ou scientifique, la connaissance, l'étude et la protection du monde et du patrimoine subaquatique et des milieux aquatiques en général.

A ce titre, elle a notamment pour missions :

- d'organiser, de développer et de promouvoir l'ensemble des activités et sports subaquatiques ainsi que les disciplines associées ou connexes nécessitant l'utilisation d'accessoires constitués soit de palmes, soit de masque, soit de tuba, soit de tout autre dispositif permettant la respiration en immersion et plus généralement, toutes celles qui, dans les domaines aquatique et subaquatique, requièrent une maîtrise spéciale et des connaissances spécifiques permettant l'action sportive de l'homme dans l'eau, à l'aide d'accessoires. Elles se pratiquent en milieu artificiel ou naturel : mer, eau calme (lacs et rivières) et eau vive, sur le territoire métropolitain ainsi que dans les départements et régions d'outre-mer et collectivité d'outre-mer ;
- d'étudier et d'agir pour le respect, la préservation et la protection de l'environnement aquatique et subaquatique ;
- de contribuer, d'une manière générale au développement durable ;
- d'assurer les attributions d'une fédération délégataire prévues par le Code du Sport ;
- de contribuer au rayonnement de la France en promouvant au plan international le « savoir-faire » de la Fédération ;
- de contribuer au « savoir nager » ;
- d'enseigner le secourisme et de participer, notamment sur demande des autorités compétentes, à des missions de secours ou de recherches en milieu subaquatique.

Elle ne poursuit aucun but lucratif et s'interdit toute décision ou manifestation présentant un caractère politique, confessionnel ou discriminatoire. Elle permet l'égal accès à tous les licenciés aux organes de direction. Elle veille au respect de ces principes par ses membres ainsi qu'au respect de la charte d'éthique et de déontologie fédérale.

Elle assure les missions prévues par les dispositions du Code du Sport et celles conformes à son objet.

Annexe

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 4 614 897 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 44 545 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. A compter de l'exercice clos le 31 août 2022, la FFESSM a appliqué le plan comptable association ANC 2018.06.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Les manifestations ont été autorisées à compter de l'exercice 2022.
Des mesures ont été prises sur l'exercice permettant le retour à l'équilibre des comptes de l'association (augmentation des tarifs).

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciels	1 à 3 ans
Structure	40 à 50 ans
Toiture	40 ans
Ravalement	20 ans
Menuiseries extérieures	20 ans
Electricité, câblage	15 ans
Chauffage, climatisation	15 ans
Plomberie, sanitaires	15 ans
Peintures, tapisserie	10 ans
Sols	15 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel et outillage	3 à 5 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 à 4 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Produits et charges

La validité des licences fédérales porte sur une période de 15 mois et demi du 15 septembre N au 31 décembre N+1 et leur prise en compte en produits s'effectue sur la période de 15 mois et demi en fonction de la date d'achat de la licence.

La période des licences encaissées au-delà du 31 août 2023 a été comptabilisée en produits constatés d'avance.

Les primes d'assurance relatives à ces licences portent sur la période du 15 septembre N au 30 septembre N+1, mais selon l'usage, c'est l'ensemble du millésime qui est assuré.

La revue Subaqua fournit à la Fédération des exemplaires gratuits destinés principalement à l'information des clubs et fournit également des pages gratuites à la Fédération destinées à l'information des lecteurs. Hormis l'incidence de la TVA, ces opérations sont comptabilisées symétriquement comme charges de la Fédération et comme produits de la revue Subaqua.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,80%.

Le montant ainsi obtenu s'élève à 185.436,53 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	209.809	4.927.523
Résultat avant impôts	- 356.013	400.558
Impôt sur les sociétés	0	0
Résultat net	- 356.013	400.558



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 312 350		105 417
TOTAL	2 312 350		105 417
Terrains	277 911		
Constructions :	1 347 536		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	264 367		
Installations :	192 522		9 513
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 024 793		
Matériel :	59 758		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	652 208		15 944
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	3 819 096		25 456
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	962		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	914		
TOTAL	1 877		
TOTAL GÉNÉRAL	6 133 323		130 874

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 364	2 406 403	
TOTAL		11 364	2 406 403	
Terrains			277 911	
Constructions :			1 347 536	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.			264 367	
Installations :		5 214	196 821	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers			1 024 793	
Matériel :			59 758	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		49 359	618 792	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		54 573	3 789 980	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			962	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			914	
TOTAL			1 877	
TOTAL GÉNÉRAL		65 937	6 198 260	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 948 522	304 055	11 364	2 241 213
TOTAL	1 948 522	304 055	11 364	2 241 213
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	447 724	32 129		479 852
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	153 885	29 854		183 739
Installations techniques, matériel et outillage industriel	168 182	15 394	5 214	178 363
Installations générales, agencements et aménagements divers	743 285	67 219		810 504
Matériel de transport	54 187	1 394		55 580
Matériel de bureau et informatique, mobilier	527 316	57 121	49 359	535 078
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 094 579	203 111	54 573	2 243 117
TOTAL GÉNÉRAL	4 043 101	507 166	65 937	4 484 329

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES				REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	224 752		39 315	185 437
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	224 752		39 315	185 437

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	180 791	158 501	180 791	158 501
Sur comptes clients	1 334	2 838	504	3 667
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	125		125	
TOTAL III	182 249	161 339	181 419	162 169
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	407 001	161 339	220 735	347 605
- D'exploitation		161 339	220 610	
Dont dotations et reprises : - Financières			125	
- Exceptionnelles				



Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	914		914
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 362	4 362	
Clients, usagers et comptes rattachés	674 958	674 958	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	34 776	34 776	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	51 054	51 054	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	117 373	117 373	
Charges constatées d'avance	276 806	276 806	
TOTAL	1 160 744	1 159 829	914

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	425 872	425 872		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	116 970	116 970		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	103 809	103 809		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 633	10 633		
Autres impôts, taxes et assimilés	10 415	10 415		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	181 584	181 584		
Produits constatés d'avance	1 500 618	1 500 618		
TOTAL	2 349 901	2 349 901		



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 500 618	1 207 930
TOTAL	1 500 618	1 207 930

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	276 806	174 628
TOTAL	276 806	174 628

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 474	64 046
Dettes fiscales et sociales	173 464	331 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	162 562	181 698
TOTAL	499 500	577 472

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	897	5 276
Autres créances	36 870	8 449
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		75
TOTAL	37 767	13 800

Commentaires : néant

 **Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	17 400
Conseils et prestations de services	
TOTAL	17 400

Commentaires : néant

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	12	3
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	20	3

Commentaires : néant

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite - Pour personnel en activité et indemnités assimilées : - Pour personnel à la retraite - De départ à la retraite et autres Indemnités : - Pour personnel en activité			185 437
TOTAL			185 437

Commentaires : néant

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/08/2023	31/08/2022	Ressources par origine	31/08/2023	31/08/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels		
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	24 530	15 000
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I					
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III		66 198			
TOTAL EMPLOIS		66 198	TOTAL RESSOURCES I	24 530	15 000
Dot. aux prov. et dépréciations IV	35 756		Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	35 756	66 198	TOTAL	24 530	15 000
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		-51 198
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		-51 198

Contributions volontaires en nature	31/08/2023	31/08/2022		31/08/2023	31/08/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL			TOTAL		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/08/2023	31/08/2022
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		



Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ERASMUS						35 756	
TOTAL						35 756	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts



Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	3 510 609	-1 511 351			1 999 258
Report à nouveau	-375 190	375 190			
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 136 161	1 136 161	44 545		44 545
Situation nette	1 999 258		44 545		2 043 803
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	1 999 258		44 545		2 043 803

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

DETAILS DE COMPTES


Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	165 190.58	363 827.97	-198 637.39	-54.60
20800000 Autres Immob incorp	2 380 456.83	2 286 403.40	94 053.43	4.11
20801000 Autres immob incorp Revue	25 946.50	25 946.50		
28080000 Amortissement Autres Immob incorp	-2 215 266.25	-1 922 575.43	-292 690.82	-15.22
28081000 Amortissement Autres immob Incorp Revue	-25 946.50	-25 946.50		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	277 911.32	277 911.32		
21150000 Terrain	277 911.32	277 911.32		
Constructions	948 312.26	1 010 295.04	-61 982.78	-6.14
21310000 Structure	1 186 724.42	1 186 724.42		
21311000 Toiture	39 636.75	39 636.75		
21312000 Ravalement	26 772.05	26 772.05		
21313000 Menuiseries extérieures	54 232.61	54 232.61		
21315000 Garages	40 170.55	40 170.55		
21351000 Chauffage climatisation	63 009.79	63 009.79		
21352000 Plomberie sanitaire	42 654.10	42 654.10		
21353000 Peinture tapisseries	100 331.91	100 331.91		
21354000 Sols	58 371.12	58 371.12		
28131000 Amortissement Structure	-349 982.87	-321 351.02	-28 631.85	-8.91
28131100 Amortissement Toiture	-37 594.41	-36 775.00	-819.41	-2.23
28131200 Amortissement Ravalement	-26 772.05	-26 550.29	-221.76	-0.84
28131300 Amortissement Menuiseries extérieures	-25 461.75	-23 135.82	-2 325.93	-10.05
28131500 Amortissement Garages	-40 040.99	-39 911.38	-129.61	-0.33
28135100 Amortissement Chauffage climatisation	-52 736.24	-41 581.56	-11 154.68	-26.82
28135200 Amortissement Plomberie sanitaire	-21 324.03	-17 964.83	-3 359.20	-18.70
28135300 Amortissement Peinture tapisseries	-66 845.19	-56 811.98	-10 033.21	-17.66
28135400 Amortissement Sols	-42 833.51	-37 526.38	-5 307.13	-14.14
Installations tech., matériel et outillages industriels	18 458.22	24 339.58	-5 881.36	-24.17
21540000 Matériel outillage	188 867.29	180 534.22	8 333.07	4.62
21541000 Matériel Outillage Commis	7 953.87	11 987.82	-4 033.95	-33.65
28154000 Amortissement Matériel outillage	-177 506.01	-165 888.52	-11 617.49	-7.00
28154100 Amortissement Matériel Outillage Commis	-856.93	-2 293.94	1 437.01	62.64
Autres immobilisations corporelles	302 181.44	411 971.80	-109 790.36	-26.65
21810000 Aménagement Bureau	701 747.34	701 747.34		
21811000 Aménagement Bureau Revue	10 953.88	10 953.88		
21812000 Aménagement Salle Rue du Chant	312 092.17	312 092.17		
21820000 Matériel de transport	59 758.12	54 182.72	5 575.40	10.29
21821000 Matériel de Transport Commissi		5 575.40	-5 575.40	-100.00
21830000 Matériel Info Mob Mat bur	604 987.30	633 015.74	-28 028.44	-4.43
21831000 Matériel Info Bureau Com	1 733.72	2 970.98	-1 237.26	-41.64
21832000 Mat Info Mat Bureau Revue	12 071.47	16 221.47	-4 150.00	-25.58
28181000 Amortissement Aménagement Bureau	-651 929.12	-616 269.74	-35 659.38	-5.79

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
28181100 Amortissement Aménagement Bureau Revue	-9 986.10	-8 895.20	-1 090.90	-12.27
28181200 Amortissement Aménagement Salle Rue du Chant	-148 588.60	-118 120.17	-30 468.43	-25.79
28182000 Amortissement Matériel de transport	-55 580.44	-54 182.72	-1 397.72	-2.58
28182010 Amort Transport commissions		-3.87	3.87	-100.00
28183000 Amortissement Matériel Info Mob Mat bur	-523 772.56	-511 693.11	-12 079.45	-2.36
28183100 Amortissement Matériel Info Bureau Com	-105.10	-616.20	511.10	82.95
28183200 Amortissement Mat Info Mat Bureau Revue	-11 200.64	-15 006.89	3 806.25	25.36
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	962.25	962.25		
26110000 Actions UCPA International	762.25	762.25		
26180000 Titres de particip - Autres titres	200.00	200.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	914.46	914.46		
27510000 Dépôts Cautionnements	914.46	914.46		
TOTAL I	1 713 930.53	2 090 222.42	-376 291.89	-18.00
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	243 313.75	254 626.96	-11 313.21	-4.44
33110000 En Cours de production Re	61 919.08	86 025.83	-24 106.75	-28.02
35500000 Produits finis	67 593.44	74 023.72	-6 430.28	-8.69
37000000 Stocks Fournitures Fédéra	240 347.72	239 047.00	1 300.72	0.54
37010000 Stocks cartes spécialisat	31 954.83	36 321.03	-4 366.20	-12.02
39550000 Prov Dép Produits finis	-67 593.44	-74 023.72	6 430.28	8.69
39700000 Prov dep des Stocks March	-90 907.88	-106 766.90	15 859.02	14.85
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	675 652.78	527 158.79	148 493.99	28.17
41110000 Clients fournitures diver	23 464.04	23 107.98	356.06	1.54
41120000 Clients Publicités	24 214.09	13 793.95	10 420.14	75.54
41130010 Clients clubs débiteurs	133.16	86.35	46.81	54.65
41140010 Clients Structurébiteurs		31.39	-31.39	-100.00
41160000 Clients Départements	115.00	716.87	-601.87	-83.96
41170000 Clients Clubs et Sca Isol	14 032.78	11 374.19	2 658.59	23.38
41180000 Comités Métropole	482 702.59	424 960.16	57 742.43	13.59
41190000 Comités Outre Mer	129 399.50	46 549.77	82 849.73	177.98
41601000 Clients Douteux 100% à 20%	1 991.24	604.80	1 386.44	229.09
41611000 Clients Douteux 50% à 20%	621.84	1 991.24	-1 369.40	-68.76
41612000 Clients douteux Fédé 100%	1 749.00		1 749.00	-
41810000 Factures à établir	897.01	5 275.78	-4 378.77	-83.00
49100000 Prov Clients Douteux Revue	-1 918.47	-1 333.69	-584.78	-43.78
49110000 Prov dep clients douteux	-1 749.00		-1 749.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	203 703.17	314 909.73	-111 206.56	-35.31
40100010 Collectif Fourns débiteurs	25 629.21	19 433.34	6 195.87	31.88
40110010 Prestations Serv Autres C	27 674.16	13 408.03	14 266.13	106.40
40910000 Fourn avances et acomptes	54 503.93	69 454.07	-14 950.14	-21.53
40940000 AVCE ET ACPTÉ FRS VERSE SUR IMMO		1 733.22	-1 733.22	-100.00
42500000 Avance Acompte Personnel	500.00	1 500.00	-1 000.00	-66.67
42870000 Produits à recevoir		889.40	-889.40	-100.00
44170000 Subventions à recevoir	23 750.00	162 000.00	-138 250.00	-85.34

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
44567000 Crédit de TVA à reporter	10 400.00	4 812.00	5 588.00	116.13
44583000 Remboursement Crédit TVA	24 376.00	24 376.00		
44710000 Taxe sur salaires		9 618.67	-9 618.67	-100.00
44870000 Etat - Produits à recevoir	27 304.22	3 716.00	23 588.22	634.77
46710000 Débiteurs - Crédoiteurs Divers		125.00	-125.00	-100.00
46870000 Recettes à encaisser	1 794.00	440.00	1 354.00	307.73
46875000 Recettes à encaisser Commissions	7 771.65	3 404.00	4 367.65	128.32
Valeurs mobilières de placement	532 796.41	1 288 685.11	-755 888.70	-58.66
50300000 Titres de Placement	7 216.81	7 216.81		
50810000 Autres Valeurs Mobilières	525 579.60	1 281 593.13	-756 013.53	-58.99
59080000 Prov Dépréciation VMP		-124.83	124.83	-100.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	968 694.63	263 660.45	705 034.18	267.40
51200000 Banque Marseille Revue	674.97	878.02	-203.05	-23.12
51200010 Banque Marseille 3 DTN	827.21	1 009.10	-181.89	-18.04
51200130 BPPC Commissions	10 209.15	12 915.58	-2 706.43	-20.96
51200140 BPPC E Commerce	9 856.47	21 234.79	-11 378.32	-53.59
51200150 BPPC Livret Fédélis	702 524.75	2 218.09	700 306.66	+1 000.00
51201000 Banque Marseille 1 Fédé	220 802.33	202 528.59	18 273.74	9.02
51202000 Caisse d'Epargne Marseille	22 989.45	22 474.29	515.16	2.29
51870000 Intérêts courus à recevoir		74.54	-74.54	-100.00
53000100 Caisse Marseille	810.30	327.45	482.85	147.71
Charges constatées d'avance	276 805.64	174 628.17	102 177.47	58.51
48600000 Charges constatées d'avance	269 923.33	156 408.13	113 515.20	72.58
48602000 Charges Constatées d'avance Commissions	6 882.31	18 220.04	-11 337.73	-62.23
TOTAL III	2 900 966.38	2 823 669.21	77 297.17	2.74
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 614 896.91	4 913 891.63	-298 994.72	-6.08



Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	1 999 258.13	3 510 608.77	-1 511 350.64	-43.05
10688000 Réserves	1 999 258.13	3 510 608.77	-1 511 350.64	-43.05
Report à nouveau		-375 189.60	375 189.60	-100.00
11010000 Résultat en instance d'affectation		-375 189.60	375 189.60	-100.00
Excédent ou déficit de l'exercice	44 544.71	-1 136 161.04	1 180 705.75	-103.92
Situation nette	2 043 802.84	1 999 258.13	44 544.71	2.23
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 043 802.84	1 999 258.13	44 544.71	2.23
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	35 756.34		35 756.34	-
19400000 FONDS DEDIES	35 756.34		35 756.34	-
TOTAL III	35 756.34		35 756.34	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	185 436.53	224 751.79	-39 315.26	-17.49
15300000 Provision Indem retraite	185 436.53	224 751.79	-39 315.26	-17.49
TOTAL IV	185 436.53	224 751.79	-39 315.26	-17.49
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		523 218.53	-523 218.53	-100.00
16430000 Avance Axa Amadéo Capi		523 218.53	-523 218.53	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	425 872.13	363 763.21	62 108.92	17.07
40100000 Collectif Fournis Général	153 468.37	191 011.51	-37 543.14	-19.66
40110000 Fournisseurs Prestations	108 929.36	108 705.89	223.47	0.21
40810000 Fournisseurs Factures Non	163 474.40	64 045.81	99 428.59	155.24
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	241 827.08	395 410.64	-153 583.56	-38.84

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/08/2022		
42820000 Congés Payés Dûs Fédé	42 577.18	41 010.70	1 566.48	3.82
42821000 Congés Payés Dûs Pers Revue	18 626.89	17 223.84	1 403.05	8.15
42860000 Primes RTT Récup à Payer	28 116.40	26 857.99	1 258.41	4.68
42861000 Primes RTT Récup à Payer Revue	27 458.71	38 337.82	-10 879.11	-28.38
42862000 Primes ticket restaurant à rev	191.00		191.00	-
42864000 Provisions Salaires commissions		2 541.15	-2 541.15	-100.00
42865000 Provisions indemnités		92 145.16	-92 145.16	-100.00
43100000 URSSAF Fédé	31 430.61	29 571.07	1 859.54	6.29
43103000 URSSAF Aprnée et formations	713.25		713.25	-
43730000 Retraite ComplAG2R	9 840.71	9 266.81	573.90	6.19
43730040 Prévoyance AXA	1 219.96	1 056.27	163.69	15.53
43730050 Prévoyance AG2R	582.11	635.69	-53.58	-8.49
43750020 Mutuelle VIA SANTE	4 157.16	4 081.28	75.88	1.86
43860000 Chges soc Cgés Payés Fédé	20 827.22	20 273.02	554.20	2.73
43861000 Chges Soc Cgé Payés Revue	8 602.65	7 791.43	811.22	10.42
43862000 Chges Soc Primes RTT Fédé	13 753.53	13 276.85	476.68	3.59
43862100 Chges Soc Primes RTT Revue	12 681.54	17 342.61	-4 661.07	-26.88
43864000 Charges sociales sur Commissions		487.06	-487.06	-100.00
43865000 Autres Charges Sociales _ paye		50 812.89	-50 812.89	-100.00
44210000 Prélèvements à la source	4 525.74	3 844.66	681.08	17.71
44566000 TVA à récupérer		8.98	-8.98	-100.00
44571020 TVA Collectée 2,10 %	1 780.23	1 727.38	52.85	3.07
44571190 TVA Collectée 19,60 %	4 500.00		4 500.00	-
44572000 TVA Collectée à 20 %	3 917.40	13 056.94	-9 139.54	-70.00
44572200 TVA Douteux à 20%	435.51	432.67	2.84	0.69
44710000 Taxe sur salaires	5 260.00		5 260.00	-
44860000 Etat - Charges à Payer	629.28	3 628.37	-2 999.09	-82.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	181 584.42	199 559.76	-17 975.34	-9.01
41100000 Clients Particuliers non licenciés		64.15	-64.15	-100.00
41130000 clients Clubs créditeurs	1 375.99	4 852.89	-3 476.90	-71.65
41140000 Clients Structures Commer cr	17 102.92	11 204.10	5 898.82	52.65
41170010 Clients clubs créditeurs	543.89	1 635.17	-1 091.28	-66.73
41980000 Avoir à établir clients Revue	162 561.62		162 561.62	-
41980200 Avoirs à établir		561.00	-561.00	-100.00
46730000 Crédeurs divers		105.88	-105.88	-100.00
46860000 Charges à Payer Diverses		176 861.57	-176 861.57	-100.00
46865000 Charges à payer Commissio		4 275.00	-4 275.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 500 617.57	1 207 929.57	292 688.00	24.23
48700000 Produits constat d'avance	72 766.67	16 033.33	56 733.34	353.86
48710000 Revue Reg Restant à Livrer	43 802.77	37 766.26	6 036.51	15.99
48720000 Affiliations Enc d'avance Clubs	350.00	863.21	-513.21	-59.44
48721000 Affiliations Enc avce SCA	11 586.00	6 160.26	5 425.74	88.08
48730000 Licences Encaissées d'avance	1 372 112.13	1 147 106.51	225 005.62	19.61
TOTAL V	2 349 901.20	2 689 881.71	-339 980.51	-12.64
Écart de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 614 896.91	4 913 891.63	-298 994.72	-6.08



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	963 465.32	854 369.45	109 095.87	12.77
70710000 Ventes Comptant Fournitures Particuliers	16 648.92	8 653.33	7 995.59	92.41
70710010 Ventes Vêtements Particul	9 821.80	5 121.83	4 699.97	91.76
70710100 Ventes Fournitures Non licenci	1 182.99	699.15	483.84	69.24
70710110 Ventes Vêtements Non Licenciés	595.61	220.83	374.78	169.68
70711000 Ventes Fournitures Clubs	127 375.76	111 760.85	15 614.91	13.97
70711010 Ventes vêtements clubs	751.00	9 199.08	-8 448.08	-91.84
70711020 Ventes Beach Wing Clubs	1 123.20	1 708.20	-585.00	-34.25
70711100 Ventes Fourn Clubs isolés	2 688.80	1 793.60	895.20	49.89
70711110 Ventes Vêtements Clubs Isolés	10.00	124.00	-114.00	-91.94
70711120 Ventes Beach Wing Clubs Isolés	128.40	192.60	-64.20	-33.68
70712000 Ventes à Termes Fournitures Comités	17 567.31	11 843.58	5 723.73	48.32
70712010 Ventes vêtements Comités	317.00		317.00	-
70712020 Ventes Beach Wing Comités	924.60	732.00	192.60	26.37
70713000 Ventes Fournitures Struct	28 904.24	26 338.60	2 565.64	9.74
70713010 Ventes vêtements Struct c	284.50	682.00	-397.50	-58.21
70713020 Ventes Beach Wing Structures C	886.20	1 246.20	-360.00	-28.89
70714000 Ventes Diverses Commissio	2 573.46	3 027.61	-454.15	-15.03
70714010 Ventes Vêtements Commissions		120.00	-120.00	-100.00
70715000 Ventes Particuliers Libra	7 014.90	9 489.82	-2 474.92	-26.08
70715010 Ventes Libraire Non licenciés	788.14	632.32	155.82	24.68
70716000 Ventes Comité Librairie	126.00	95.80	30.20	31.25
70719000 Vtes Fournit Départements	1 961.60	825.00	1 136.60	137.82
70719010 Ventes Vêtements Départements	20.54	108.00	-87.46	-80.56
70719020 Ventes Beach Wing Départements	807.00	192.60	614.40	318.13
70720000 Ventes Cartes de Spéciali	840 856.00	633 296.00	207 560.00	32.77
70720100 Ventes Cartes Spéc commis	102 308.00	72 984.00	29 324.00	40.18
70720200 Rééditions Carte Spéciali	35 110.00	24 702.00	10 408.00	42.13
70721000 Ventes pack découverte	-231.00	285.00	-516.00	-181.05
70723000 Ventes ATP Collectifs	150.00	250.00	-100.00	-40.00
70726000 Ventes ATP Pass Plongée	16 905.00	13 320.00	3 585.00	26.91
70970100 Rist cartes spécifiques	-86 614.00	-80 306.50	-6 307.50	-7.85
70970200 Ristournes sur Licences Codep	-118 988.00		-118 988.00	-
70971000 Ristourne sur SCA	-11 452.36	-10 058.20	-1 394.16	-13.86
70971100 Ristournes sur Clubs	-4 473.26		-4 473.26	-
70972000 Ristourne sur Pass Plongée	-2 070.00	-1 455.00	-615.00	-42.27
71331000 Variation en cours production Revue	-24 106.75	12 104.48	-36 211.23	-299.17
71355000 Var stock produits finis	-6 430.28	-5 559.33	-870.95	-15.67
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	3 964 057.83	3 054 647.21	909 410.62	29.77
70601000 Affiliations Nveaux Clubs	3 383.21	441.86	2 941.35	665.38
70601050 Affiliations Clubs	139 790.00	24 221.90	115 568.10	477.12
70601100 Affi Clubs Commerciaux	38 014.26	10 798.94	27 215.32	252.01
70601150 Affiliations Clubs Particuliers	420.00	69.37	350.63	508.70
70611110 Réédition carte Licence	7 255.00	4 683.00	2 572.00	54.92
70620000 Licences Adultes Cartes	4 988 523.58	4 389 577.50	598 946.08	13.64
70640000 Locations locaux		8 439.60	-8 439.60	-100.00
70650000 Licences Jeunes Cartes	277 440.96	217 559.97	59 880.99	27.52
70670070 Licences Enfants Cartes	21 798.59	47 016.33	-25 217.74	-53.63
70680000 Licences aidants	2 748.64		2 748.64	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
70690000 Partenariats	68 816.25		68 816.25	-
70801000 Abonnements Revue	99 484.26	93 831.70	5 652.56	6.02
70801100 Abonnements restant à livrer	-43 802.77	-36 057.16	-7 745.61	-21.48
70802000 Ventes Directes Revue	12 880.92	11 004.61	1 876.31	17.05
70803000 Publicité Revue	47 124.62	33 485.64	13 638.98	40.73
70804000 Petites Annonces revue	1 709.50	1 651.00	58.50	3.57
70805000 Publicité Web	1 517.75	565.50	952.25	168.20
70806000 Ventes Hors Série Subaqua	10 235.39	8 428.06	1 807.33	21.44
70807000 Publicité Revue Compensé		4 900.00	-4 900.00	-100.00
70830000 Locations Fichiers		388.20	-388.20	-100.00
70850000 Ports et Frais accessoire	30 899.44	30 710.96	188.48	0.61
70851000 Frais de port Revue	3 923.68	368.06	3 555.62	966.30
70860000 Refacturation Club France NI	12 448.00		12 448.00	-
70963000 Rist Licences Adultes Car	-1 658 114.87	-1 700 687.91	42 573.04	2.50
70965000 Rist Licences Jeunes Cartes	-84 774.76	-81 041.38	-3 733.38	-4.61
70967000 Ristournes Lic Enfants Cartes	-16 907.17	-15 708.54	-1 198.63	-7.63
70968000 Ristournes Lic Aidant Accompagnant	-756.65		-756.65	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	417 396.66	439 000.00	-21 603.34	-4.92
74000000 Subventions	20 500.00		20 500.00	-
74050000 Subvention du Ministère	310 866.66	439 000.00	-128 133.34	-29.19
74051000 Subvention Européene	60 000.00		60 000.00	-
74510100 Dons affectés Commissions	1 500.00		1 500.00	-
74520000 Mécennat	24 530.00		24 530.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	45 034.14	34 611.39	10 422.75	30.11
75412000 Abandon de frais	11 819.95	1 455.04	10 364.91	712.37
75412010 Abandon de frais commissions	33 214.19	33 156.35	57.84	0.17
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	719 246.28	925 622.15	-206 375.87	-22.30
78150000 Reprise prov risques	39 315.26	71 652.50	-32 337.24	-45.13
78170000 Rep Prov Stocks HS Revue	74 023.72	79 583.05	-5 559.33	-6.99
78173000 Rep Prov Stock Marchand	106 766.90	116 977.63	-10 210.73	-8.73
78174000 Reprise Créances Revue	504.00	52 207.07	-51 703.07	-99.03
79100000 Transferts de charges s/e	19 316.55	185 935.35	-166 618.80	-89.61
79100020 Transferts de charges Commissions	267 831.97	245 642.44	22 189.53	9.03
79100040 Transferts de charges Pole Aix	15 970.00	12 936.00	3 034.00	23.45
79100050 Transferts de charges Pôle Rennes	5 730.00	9 680.25	-3 950.25	-40.81
79100070 Transferts de Charges Cadeaux	30 537.34	17 719.16	12 818.18	72.34
79100080 Transferts Charges Colloque Jeune		144.00	-144.00	-100.00
79100090 Transferts de charges Sport Santé	17 732.50	10 596.00	7 136.50	67.36
79101000 Transferts de charges Handisub	34 245.00	903.90	33 341.10	+1 000.00
79170810 Eval service gratuit Revue	84 773.04	82 255.80	2 517.24	3.06
79170830 Publicité Fédé/Subaqua	22 500.00	39 389.00	-16 889.00	-42.88
Utilisations des fonds dédiés		77 788.00	-77 788.00	-100.00
78940000 Reprise des fonds dédiés		77 788.00	-77 788.00	-100.00
Autres produits	258.75	267.33	-8.58	-3.00
75800000 Prdouts Div Gestion Cour	258.75	267.33	-8.58	-3.00
TOTAL I	6 109 458.98	5 386 305.53	723 153.45	13.43
Charges d'exploitation				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Achats de marchandises	302 308.32	287 010.14	15 298.18	5.33
60700000 Achats Fournitures Fédéra	236 474.72	220 417.70	16 057.02	7.28
60710000 Achats cartes CMAS Fédé	62 665.60	60 000.00	2 665.60	4.44
60720000 Achats vêtements Kanumera	3 168.00	6 592.44	-3 424.44	-51.94
Variation de stocks	3 065.48	9 374.34	-6 308.86	-67.30
60370000 Variation du Stock	3 065.48	9 374.34	-6 308.86	-67.30
Autres achats et charges externes	3 397 912.43	3 233 523.99	164 388.44	5.08
60610000 Gaz Edf Chauffage	13 739.28	11 039.93	2 699.35	24.45
60620000 Carburant Fédé Président	124.12	174.48	-50.36	-28.74
60620100 Carburant Fédé Directeur		1 110.25	-1 110.25	-100.00
60621000 Carburant Personnel Revue	299.43	116.13	183.30	157.76
60622000 Carburant Commissions	3 851.31	4 232.01	-380.70	-9.00
60630000 Fourn Ent Petit Equipement	3 576.98	4 168.92	-591.94	-14.20
60631000 Petit Equipement Commissions	13 303.67	12 086.22	1 217.45	10.08
60632000 Petit Equip Pôle Aix	540.00	501.92	38.08	7.57
60633000 Petits équipements Pôle Rennes	2 123.70		2 123.70	-
60640000 Fournitures administratives	13 480.46	10 706.84	2 773.62	25.90
60641000 Fourniture Admi Commis	1 665.89	3 680.49	-2 014.60	-54.73
60660000 Frais Informatique	43 830.52	56 329.23	-12 498.71	-22.19
60661000 Frais Informatique Commis	3 957.85	5 687.19	-1 729.34	-30.40
60681000 Frais Technique Commissio	149 805.29	227 741.95	-77 936.66	-34.22
60683000 Examens Médicaux Pôle Rennes	4 387.00	2 468.00	1 919.00	77.76
60684000 Examens Médicaux SHP	8 249.03	4 543.16	3 705.87	81.58
61320000 Loyers	9 180.28	8 321.40	858.88	10.32
61321000 Loyers Alarme	1 444.06	1 422.63	21.43	1.48
61322000 Loyers Locaux et Matériels Commerciaux	9 457.33	9 052.25	405.08	4.47
61323100 Loc Salle réunion Commissions	3 501.00	1 727.00	1 774.00	102.72
61324000 Loyers Photocopieurs	68 174.21	66 328.17	1 846.04	2.78
61350000 Locations Véhicules Fédé	2 932.62	3 593.78	-661.16	-18.39
61351000 Locations Véhicules Revue		91.65	-91.65	-100.00
61352000 Locations Véhicules Commissions	3 254.26	5 019.25	-1 764.99	-35.17
61400000 Charg Locat Copropriété	8 958.28	33 753.60	-24 795.32	-73.46
61550000 Entretien et réparations	23 212.00	19 501.97	3 710.03	19.02
61551000 Ent Rép Véh Moteurs bateau	19.90	515.05	-495.15	-96.12
61551200 Entretien Matériel Commissions	984.98	1 093.18	-108.20	-9.88
61561000 Maintenance logiciels info	36 953.43	18 225.93	18 727.50	102.75
61562000 Maintenance site internet	294 562.12	226 936.64	67 625.48	29.80
61563000 Maintenance communicat° Carnet PI	63 291.42		63 291.42	-
61600000 Ass RC Licences	413 772.06	326 716.24	87 055.82	26.65
61601000 Ass Véh Bureau Divers	57 468.57	38 410.88	19 057.69	49.62
61602000 Assurances diverses Commissions		221.34	-221.34	-100.00
61810000 Documentation générale	4 780.62	7 385.15	-2 604.53	-35.26
61850000 Frais d'Assemblée Générale	90 416.88	134 317.03	-43 900.15	-32.68
61851000 Frais d'Assemblée Générale CDN	12 526.23	10 746.63	1 779.60	16.55
61851010 AG Commissions	5 234.99	17 458.77	-12 223.78	-70.02
61852000 Relations internationales	1 260.05	4 544.41	-3 284.36	-72.27
61853000 AG CMAS	3 169.79	888.66	2 281.13	256.58
61854010 Normes Iso		481.48	-481.48	-100.00
61856000 Animation de séance Pôle Rennes	1 162.50		1 162.50	-
62120000 FRAIS DE RECRUTEMENT	190.72	1 724.67	-1 533.95	-88.93
62260000 Commissaire aux comptes	17 400.00	38 959.61	-21 559.61	-55.34
62261000 Expert Comptable	29 828.00	24 761.58	5 066.42	20.46
62261100 Honoraires Divers Avocats	3 564.00	20 028.40	-16 464.40	-82.20
62263000 Honoraires Divers	505.20	20 638.00	-20 132.80	-97.55
62263200 Honoraires Médecine Fédé	6 000.00	3 800.00	2 200.00	57.89
62264000 Honoraires Chargé de Missions	63 060.00		63 060.00	-
62270000 Frais d'actes contentieux	495.00	250.00	245.00	98.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
62330000 Salons Foires et expositions	163 479.08	193 212.86	-29 733.78	-15.39
62340000 Cadeaux clientèles	30 537.34	17 719.16	12 818.18	72.34
62342000 Abonnements gratuits revue OJ	86 553.27	83 983.18	2 570.09	3.06
62361000 Communication Edition	25 884.66	43 647.72	-17 763.06	-40.70
62361100 Communication Digitale	18 772.09	13 472.71	5 299.38	39.33
62361200 Communication E LEARNING	5 760.00		5 760.00	-
62361300 Communication CARNET PLONGEE	1 512.00		1 512.00	-
62361400 Communication Commissions	17 624.43		17 624.43	-
62361500 Publicité Fédé/Subaqua	27 000.00	47 266.80	-20 266.80	-42.88
62365000 Publicité Commissions		480.33	-480.33	-100.00
62410000 Transports Marchandises	53 096.94	39 238.22	13 858.72	35.32
62411000 Transports Commissions	22.40	244.13	-221.73	-90.98
62510000 Déplacement Dir Tech Nle	4 671.38	4 480.29	191.09	4.26
62511000 Déplacement Personnel	647.09	345.22	301.87	87.54
62511100 Déplacement directeur		2 022.55	-2 022.55	-100.00
62511110 Dépl. Directrice Administrative	912.96	261.06	651.90	249.81
62511200 Dépl report Jalist Revue	2 889.07	5 577.13	-2 688.06	-48.20
62511400 Déplacement chargé de com	767.66	367.24	400.42	109.26
62512010 Dépl Mission Autres	19 140.37	27 355.15	-8 214.78	-30.03
62512020 Déplacements Commissions	883 083.03	773 704.85	109 378.18	14.14
62512030 Déplacements Trésorier Général	3 123.39	1 818.95	1 304.44	71.69
62512040 Déplacements Secrétaire Général	2 125.28	2 817.11	-691.83	-24.57
62512050 Déplacements Président	8 923.27	7 832.65	1 090.62	13.92
62512060 Déplac Président Adjoint	2 880.13	2 337.61	542.52	23.18
62512080 Déplacement + hébergement Pôle Aix	42 544.37	40 413.18	2 131.19	5.27
62512090 Déplacement + Hébergement Pôle Rennes	17 788.95	18 624.39	-835.44	-4.48
62512120 Déplacements Chargé Dvlpt Durab		1 077.44	-1 077.44	-100.00
62512130 Déplacements Chargé de Missions	983.50	1 771.15	-787.65	-44.44
62512140 Déplacements Chargé Digital	561.01	481.67	79.34	16.39
62513300 Déplacements des CTS	41.25	151.82	-110.57	-73.03
62514000 Réunion Comité Directeur	31 854.90	50 808.14	-18 953.24	-37.30
62514200 Colloques entraîneurs	9 064.81	5 480.97	3 583.84	65.39
62517000 Depl s/commiss discipli	3 933.19		3 933.19	-
62570000 Réception Frais de représ	10 112.38	11 407.59	-1 295.21	-11.36
62570100 Réception Commissions	370.38	6 060.29	-5 689.91	-93.89
62571000 Médailles Fédérales	4 724.81	776.92	3 947.89	508.11
62571100 Médailles Fédérales Commissions	10 866.80	10 665.44	201.36	1.89
62600000 Frais d"affranchissements	132 492.84	114 319.37	18 173.47	15.90
62602000 Frais Affranchis Commissions	2 200.05	2 339.70	-139.65	-5.98
62610000 Téléphone	13 921.17	20 043.99	-6 122.82	-30.55
62611000 Téléphone Commissions	2 313.97	2 052.82	261.15	12.71
62630000 Internet	38 340.45	41 288.91	-2 948.46	-7.14
62631000 Internet Commissions	1 489.20	2 184.63	-695.43	-31.85
62780000 Svce Frais Bancaires	8 285.84	9 074.56	-788.72	-8.69
62801000 Frais Divs ConfectRevue	125 291.44	160 485.00	-35 193.56	-21.93
62801020 Campagne D'abnt Revue	2 415.00	610.00	1 805.00	295.90
62802000 Promotion Représent Revue	1 284.97	843.88	441.09	52.25
62803000 Frais Divers Revue	5 213.06	6 705.67	-1 492.61	-22.26
62804000 Réglages Revue	6 000.00	7 000.00	-1 000.00	-14.29
62805000 Routage Revue	29 651.00	34 400.51	-4 749.51	-13.81
62820000 Frais Etablissement Licen	5 531.01	2 266.80	3 264.21	143.98
62890000 Cotisations	30 623.21	21 506.16	9 117.05	42.39
62891000 Controles Anti Dopage	912.00	996.00	-84.00	-8.43
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	79 263.58	105 098.17	-25 834.59	-24.58
63110000 Taxe sur salaires	50 375.22	64 605.03	-14 229.81	-22.03
63120000 Taxe d'apprent Sal Revue	1 899.47	1 531.80	367.67	23.96

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
63330000 Part employ format continue	6 048.40	16 892.49	-10 844.09	-64.20
63540000 Impôt Taxes Droits enregistrements	20 940.49	22 068.85	-1 128.36	-5.12
Salaires et traitements	978 982.91	1 249 722.52	-270 739.61	-21.66
64110000 Appointements Bruts	601 134.33	666 440.14	-65 305.81	-9.80
64110010 Indemnités Cadre Technique	15 507.59	15 230.76	276.83	1.82
64110020 Indemnités Pôle Aix	40 926.14	37 145.72	3 780.42	10.18
64110030 Indemnités EN Pôle Rennes	35 355.39	33 295.48	2 059.91	6.19
64111000 Appointements Revue Bruts	263 980.83	255 117.34	8 863.49	3.47
64113000 Appoint Pers Vacances ct		9 102.25	-9 102.25	-100.00
64114000 Appoints personnel Vacances A	7 237.23	3 843.46	3 393.77	88.32
64115000 Appoints Pers Vac NP	4 312.02	485.44	3 826.58	789.07
64117000 Gratification de stage	573.30	2 811.90	-2 238.60	-79.62
64118000 Appointements Bruts Pôle AIX	1 687.45		1 687.45	-
64120000 Congés Payés au Fédéré	1 566.48	-22 214.57	23 781.05	-107.05
64121000 Congés Payés Pers Revue	1 403.05	-541.45	1 944.50	-359.33
64130000 Provision salaires	1 258.41	-9 874.52	11 132.93	-112.74
64131000 Provisions salaires Revue	-10 879.11	1 215.47	-12 094.58	-995.39
64140000 Indem Transp Personnel	3 075.58	5 200.22	-2 124.64	-40.85
64140010 Indemnités Stationnement Fédéré	7 342.16	7 108.02	234.14	3.29
64141000 Indemnités départ à la retraite	5 034.94	14 249.36	-9 214.42	-64.66
64142000 Indemnités de licenciement	2 822.79	98 977.55	-96 154.76	-97.15
64143000 Indemnités transactionnelles		138 217.74	-138 217.74	-100.00
64144000 Indemnités de prévoyance	1 234.94	6 273.95	-5 039.01	-80.32
64145120 Indemnités Rupture Conventiennelle	830.56		830.56	-
64180000 Avantages en nature	-5 421.17	-12 361.74	6 940.57	56.15
Charges sociales	408 917.65	487 451.34	-78 533.69	-16.11
64500000 Charges sociales	252 165.92	298 769.98	-46 604.06	-15.60
64500010 AXA Part Pat FEDE NC		2 071.78	-2 071.78	-100.00
64500020 AXA Mutuelle Pat Fédéré Cad		746.80	-746.80	-100.00
64500030 VIA SANTEPART PATRONALE FEDE	10 216.67	8 774.86	1 441.81	16.43
64501000 Charges sociales Revue	115 391.18	110 036.00	5 355.18	4.87
64501010 AXA Part Pat Revue NC		98.72	-98.72	-100.00
64501020 AXA Mutuelle Pat Revue Ca		654.76	-654.76	-100.00
64501030 VIA SANTE PART PATRONALE REVUE	2 401.00	1 801.56	599.44	33.24
64502000 Charges Soc Vacation CT		1 668.45	-1 668.45	-100.00
64503000 Charges Soc Vacation NP	804.43	93.98	710.45	755.32
64504000 Charges Sociales Vacances Apr	1 330.71	724.71	606.00	83.59
64506000 Charges Patronales Pôle Aix	336.19		336.19	-
64580000 Charges Soc Congés Payés	554.20	-12 553.09	13 107.29	-104.41
64581000 Chges Sles C Payés Revue	811.22	-340.99	1 152.21	-337.83
64582000 Charges Soc s/Prov sal	476.68	-5 872.29	6 348.97	-108.12
64582100 Charges soc s/Prov sal Revue	-4 661.07	349.11	-5 010.18	-1 000.00
64583000 PROV Charges sociales		49 266.47	-49 266.47	-100.00
64700000 Titres Restaurants	20 698.99	23 097.57	-2 398.58	-10.39
64700010 Oeuvres sociales	3 888.89	4 223.36	-334.47	-7.91
64750000 Médecine du trav pharmaci	3 757.46	3 769.84	-12.38	-0.34
64751000 Pharmacie Commissions	745.18	69.76	675.42	964.29
Dotations aux amortissements et dépréciations	668 504.76	943 618.70	-275 113.94	-29.16
68111000 Dot.amort.immo.incorpore.	304 054.82	542 278.19	-238 223.37	-43.93
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	201 676.19	217 839.35	-16 163.16	-7.42
68112010 Dot Amortissements Revue	1 434.65	1 628.85	-194.20	-11.91
68173000 Dot Prov Stock	90 907.88	106 766.90	-15 859.02	-14.85
68173500 Dot Prov stock Subaqua	67 593.44	74 023.72	-6 430.28	-8.69
68174000 Dot Prov Client Dteux Rev	1 088.78	1 081.69	7.09	0.65
68174100 Dotation prov/Clients Douteux Fédéré	1 749.00		1 749.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	35 756.34		35 756.34	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
68940000 FONDS DEDIES ERASMUS	35 756.34		35 756.34	-
Autres charges	199 477.04	200 930.69	-1 453.65	-0.72
65110000 Redevances pour concession, domaine	400.00		400.00	-
65410000 Perte s/ Créances de l'exe	422.80	3 116.94	-2 694.14	-86.43
65414000 Perte s/ Créance irrec Rev	572.87	52 207.51	-51 634.64	-98.90
65440000 Pertes Créances Exe Antér	3 341.65	4 019.01	-677.36	-16.84
65800000 Charg div gestion courant	213.32	698.69	-485.37	-69.53
65802000 Aides SHN Prime Médailles	51 200.00	17 000.00	34 200.00	201.18
65802100 Aides SHN Confrontation	7 732.89	8 899.89	-1 167.00	-13.11
65804000 Aides Pôle Rennes	2 380.00	5 450.00	-3 070.00	-56.33
65805000 Suivi Sportif Atium Pôle Aix	2 736.00	3 635.97	-899.97	-24.75
65806000 Suivi Sportif Atium Pôle Rennes	864.00	1 957.83	-1 093.83	-55.87
65807000 Suivi Sportif Atium		5 593.71	-5 593.71	-100.00
65860030 Subv Festival Film	1 000.00	2 000.00	-1 000.00	-50.00
65861000 Subvention Comm Technique	8 000.00	29 800.00	-21 800.00	-73.15
65861100 Subvention Comm Autres	9 145.08	1 750.00	7 395.08	422.57
65863000 Subventions diverses	6 700.00	8 100.00	-1 400.00	-17.28
65864000 Manifestations exceptionnelles		26 253.38	-26 253.38	-100.00
65864010 Opération Baptêmes	24 243.66		24 243.66	-
65866000 Campus des dirigeants	15 897.92		15 897.92	-
65867000 Colloque Santé	18 622.15	13 143.49	5 478.66	41.69
65868000 Colloques Jeunes	654.20	9 280.64	-8 626.44	-92.95
65869000 Colloques Handisub	45 350.50	8 023.63	37 326.87	465.19
TOTAL II	6 074 188.51	6 516 729.89	-442 541.38	-6.79
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 270.47	-1 130 424.36	1 165 694.83	-103.12
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	20 252.76	12 507.19	7 745.57	61.93
76800000 Produits financiers	1 851.32	1 216.17	635.15	52.22
76882000 Produits financiers AXA	18 401.44	11 291.02	7 110.42	62.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	124.83		124.83	-
78665000 REPRISE DOT DEPRECIATION VMP	124.83		124.83	-
Différences positives de change	2.82		2.82	-
76600000 Gain de change	2.82		2.82	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	20 380.41	12 507.19	7 873.22	62.95
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		124.83	-124.83	-100.00
68665000 Dotations prov dép VMP		124.83	-124.83	-100.00
Intérêts et charges assimilées	2 300.49	14 326.30	-12 025.81	-83.95
66800000 Charges financières	1 104.05		1 104.05	-
66882000 Charges Financières AXA	1 196.44	14 326.30	-13 129.86	-91.65
Différences négatives de change	33.02		33.02	-
66600000 Ecart de change	33.02		33.02	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 333.51	14 451.13	-12 117.62	-83.85
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	18 046.90	-1 943.94	19 990.84	-1 028.37
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	53 317.37	-1 132 368.30	1 185 685.67	-104.71

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/08/2022	Montant	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	20 760.80	36 548.75	-15 787.95	-43.20
77100000 Pds Exceptionnels s/pduits ge		452.00	-452.00	-100.00
77130000 Méccennat		15 000.00	-15 000.00	-100.00
77200000 Pds excep s/ex antérieur	14 524.94	15 880.37	-1 355.43	-8.53
77200010 Prod s/exos antérieur com	1 135.66	5 216.38	-4 080.72	-78.22
77200020 Produits s/exos antérieurs Revue	5 100.20		5 100.20	-
Sur opérations en capital	276.00		276.00	-
77880000 Produits exception divers	276.00		276.00	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	21 036.80	36 548.75	-15 511.95	-42.44
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	29 809.46	40 341.49	-10 532.03	-26.11
67100000 Chges excepts sop gestion	36.00	13 355.87	-13 319.87	-99.73
67120000 Amendes et Pénalités		30.94	-30.94	-100.00
67130000 Dons Libéralités	904.37	591.50	312.87	52.70
67180000 Autres operat exceptionnelles	1 144.60		1 144.60	-
67200000 Charges s/ex antérieurs	19 623.13	19 742.52	-119.39	-0.61
67200010 Charges exos ant commis	6 810.99	6 562.66	248.33	3.78
67200020 Charges s/exos antérieurs Subaqua	1 290.37	58.00	1 232.37	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	29 809.46	40 341.49	-10 532.03	-26.11
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-8 772.66	-3 792.74	-4 979.92	131.30
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 150 876.19	5 435 361.47	715 514.72	13.16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	6 106 331.48	6 571 522.51	-465 191.03	-7.08
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	44 544.71	-1 136 161.04	1 180 705.75	-103.92