

**FFESSM**

24, Quai Rive neuve  
13284 MARSEILLE 07

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022



**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
Attestation sans observation	2
<b>ETATS FINANCIERS</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances et dettes	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Effectif moyen	17
Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés	18
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	19
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	20
Variation des fonds propres art.431-5	21
<b>DÉTAILS DE COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	25
Compte de résultat détaillé	27

 **ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **FFESSM** relatifs à la période du **01/09/2021** au **31/08/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 4 913 892 €
- Déficit : 1 136 161 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Noisy Le Grand

Le 07/11/2022

Nelly LEROUX

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

ETATS FINANCIERS


**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/08/2022			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	2 312 350	1 948 522	363 828	876 210
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	277 911		277 911	277 911
Constructions	1 611 903	601 608	1 010 295	1 072 936
Installations techniques, matériel et outillages industriels	192 522	168 182	24 340	30 708
Autres immobilisations corporelles	1 736 760	1 324 788	411 972	457 839
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				1 733
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	962		962	962
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	914		914	914
<b>TOTAL I</b>	<b>6 133 323</b>	<b>4 043 101</b>	<b>2 090 222</b>	<b>2 719 214</b>
Comptes de liaison	II			
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours	435 418	180 791	254 627	241 686
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	528 492	1 334	527 159	304 421
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	314 910		314 910	214 420
Valeurs mobilières de placement	1 288 810	125	1 288 685	1 268 627
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	263 660		263 660	726 151
Charges constatées d'avance	174 628		174 628	248 473
<b>TOTAL III</b>	<b>3 005 918</b>	<b>182 249</b>	<b>2 823 669</b>	<b>3 003 778</b>
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Écarts de conversion actif	VI			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>9 139 241</b>	<b>4 225 350</b>	<b>4 913 892</b>	<b>5 722 992</b>


**Bilan Passif**

Bilan Passif	31/08/2022	31/08/2021
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	3 510 609	3 510 609
Report à nouveau	-375 190	
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 136 161	-375 190
<b>Situation nette</b>	<b>1 999 258</b>	<b>3 135 419</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 999 258</b>	<b>3 135 419</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		77 788
<b>TOTAL III</b>		<b>77 788</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	224 752	296 404
<b>TOTAL IV</b>	<b>224 752</b>	<b>296 404</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	523 219	500 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 763	327 420
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	395 411	324 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	199 560	81 458
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 207 930	979 556
<b>TOTAL V</b>	<b>2 689 882</b>	<b>2 213 380</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 913 892</b>	<b>5 722 992</b>


**Compte de résultat**

Compte de résultat	31/08/2022	31/08/2021
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	854 369	498 445
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 054 647	2 979 828
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	439 000	279 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	34 611	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	925 622	557 155
Utilisations des fonds dédiés	77 788	
Autres produits	267	174
<b>TOTAL I</b>	<b>5 386 306</b>	<b>4 314 602</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	287 010	131 272
Variation de stocks	9 374	21 596
Autres achats et charges externes	3 233 524	1 981 681
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	105 098	89 133
Salaires et traitements	1 249 723	1 012 781
Charges sociales	487 451	450 729
Dotations aux amortissements et dépréciations	943 619	945 123
Dotations aux provisions		3 420
Report en fonds dédiés		3 132
Autres charges	200 931	66 263
<b>TOTAL II</b>	<b>6 516 730</b>	<b>4 705 132</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 130 424</b>	<b>-390 530</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 507	14 997
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>12 507</b>	<b>14 997</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	125	
Intérêts et charges assimilées	14 326	9 286
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>14 451</b>	<b>9 286</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 944</b>	<b>5 711</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-1 132 368</b>	<b>-384 818</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2022	31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	36 549	23 245
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>36 549</b>	<b>23 245</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	40 341	13 616
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>40 341</b>	<b>13 616</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-3 793</b>	<b>9 629</b>
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>5 435 361</b>	<b>4 352 845</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 571 523</b>	<b>4 728 034</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-1 136 161</b>	<b>-375 190</b>

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

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 913 892 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 136 161 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 ; ce changement de méthode a engendré une correction de la présentation des comptes N-1.

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

En raison de l'épidémie de Covid-19, les manifestations ont été autorisées à compter de l'exercice 2022. La FFESSM n' pas eu recours sur l'exercice 2021 -2022 à l'activité partielle.

### Evénements 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 quinze 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 2022 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 est inférieure à la valeur comptable.

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 3,10%.

Le montant ainsi obtenu s'élève à 224.751,79 euros.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 €.

### 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	246.756	3.662.261
Résultat avant impôts	- 367.991	- 768.170
Impôt sur les sociétés	0	0
Résultat net	- 367.991	- 768.170



# 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	2 288 477		29 896
<b>TOTAL</b>	<b>2 288 477</b>		<b>29 896</b>
Terrains	277 911		
Constructions :	1 347 536		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	264 367		
Installations :	180 534		11 988
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 021 649		3 144
Matériel :	54 183		5 575
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	639 413		83 885
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 733		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>3 787 327</b>		<b>104 592</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	962		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	914		
<b>TOTAL</b>	<b>1 877</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 077 681</b>		<b>134 488</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 023		2 312 350	
<b>TOTAL</b>	<b>6 023</b>		<b>2 312 350</b>	
Terrains			277 911	
Constructions :			1 347 536	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			264 367	
Installations :			192 522	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			1 024 793	
Matériel :			59 758	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	71 090		652 208	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	1 733			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>72 823</b>		<b>3 819 096</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			962	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			914	
<b>TOTAL</b>			<b>1 877</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>78 846</b>		<b>6 133 323</b>	



## 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	1 412 267	544 049	7 794	1 948 522
<b>TOTAL</b>	<b>1 412 267</b>	<b>544 049</b>	<b>7 794</b>	<b>1 948 522</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	415 518	32 206		447 724
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	123 449	30 435		153 885
Installations techniques, matériel et outillage industriel	149 826	18 356		168 182
Installations générales, agencements et aménagements divers	666 112	77 173		743 285
Matériel de transport	54 183	4		54 187
Matériel de bureau et informatique, mobilier	537 112	61 294	71 090	527 316
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 946 200</b>	<b>219 468</b>	<b>71 090</b>	<b>2 094 579</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 358 467</b>	<b>763 517</b>	<b>78 883</b>	<b>4 043 101</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>				<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>

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
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	296 404		71 653	224 752
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>296 404</b>		<b>71 653</b>	<b>224 752</b>

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
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	196 561	180 791	196 561	180 791
Sur comptes clients	52 459	1 082	52 207	1 334
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation		125		125
<b>TOTAL III</b>	<b>249 020</b>	<b>181 997</b>	<b>248 768</b>	<b>182 249</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>545 424</b>	<b>181 997</b>	<b>320 420</b>	<b>407 001</b>
- D'exploitation		181 872	320 420	
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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	914		914
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	2 596	2 596	
Clients, usagers et comptes rattachés	525 896	525 896	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	2 389	2 389	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfiques			
Taxe sur la valeur ajoutée	29 188	29 188	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 619	9 619	
Divers	165 716	165 716	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	107 998	107 998	
Charges constatées d'avance	174 628	174 628	
<b>TOTAL</b>	<b>1 018 945</b>	<b>1 018 030</b>	<b>914</b>

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	523 219	523 219		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	363 763	363 763		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	218 117	218 117		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	154 595	154 595		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 226	15 226		
Autres impôts, taxes et assimilés	7 473	7 473		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	199 560	199 560		
Produits constatés d'avance	1 207 930	1 207 930		
<b>TOTAL</b>	<b>2 689 882</b>	<b>2 689 882</b>		



## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 207 930	979 556
<b>TOTAL</b>	<b>1 207 930</b>	<b>979 556</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	174 628	248 473
<b>TOTAL</b>	<b>174 628</b>	<b>248 473</b>

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 046	73 843
Dettes fiscales et sociales	331 729	249 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 698	60 250
<b>TOTAL</b>	<b>577 472</b>	<b>383 466</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 276	
Autres créances	8 449	99 222
Valeurs mobilières de placement		14 175
Disponibilités	75	
<b>TOTAL</b>	<b>13 800</b>	<b>113 397</b>

 **Honoraires des commissaires aux comptes**

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	38 960
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>38 960</b>

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	13	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	<b>2</b>

## Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			224 752
Compléments de retraite et indemnités assimilées :			
- Pour personnel en activité			
- Pour personnel à la retraite			
Indemnités :			
- De départ à la retraite et autres			
- Pour personnel en activité			
<b>TOTAL</b>			<b>224 752</b>

Commentaire

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/08/2022	31/08/2021	Ressources par origine	31/08/2022	31/08/2021
<b>Emplois de l'exercice</b>			<b>Ressources de l'exercice</b>		
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	15 000	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>TOTAL I</b>					
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
<b>TOTAL II</b>					
Frais de fonctionnement III	66 198				
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>66 198</b>		<b>TOTAL RESSOURCES I</b>	<b>15 000</b>	
Dot. aux prov. et dépréciations IV			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.		
<b>TOTAL</b>	<b>66 198</b>		<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>	
			<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-51 198	
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>	<b>-51 198</b>	

Contributions volontaires en nature	31/08/2022	31/08/2021		31/08/2022	31/08/2021
<b>Emplois de l'exercice</b>			<b>Ressources de l'exercice</b>		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
<b>TOTAL I</b>			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/08/2022	31/08/2021
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
<b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b>		



## 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
Subvention ministère	77 788		77 788				
<b>TOTAL</b>	<b>77 788</b>		<b>77 788</b>				

(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				3 510 609
Report à nouveau					-375 190
Excédent ou déficit de l'exercice	-375 190		-1 136 161		-1 136 161
<b>Situation nette</b>	<b>3 135 419</b>		<b>-1 136 161</b>		<b>1 999 258</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 135 419</b>		<b>-1 136 161</b>		<b>1 999 258</b>

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

DETAILS DE COMPTES


**Bilan Actif détaillé**

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	363 827.97	876 210.04	-512 382.07	-58.48
20800000 Autres Immob incorp	2 286 403.40	2 262 530.08	23 873.32	1.06
20801000 Autres immob incorp Revue	25 946.50	25 946.50		
28080000 Amortissement Autres Immob incorp	-1 922 575.43	-1 386 320.04	-536 255.39	-38.68
28081000 Amortissement Autres immob Incorp Revue	-25 946.50	-25 946.50		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	277 911.32	277 911.32		
21150000 Terrain	277 911.32	277 911.32		
Constructions	1 010 295.04	1 072 936.28	-62 641.24	-5.84
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	-321 351.02	-292 719.17	-28 631.85	-9.78
28131100 Amortissement Toiture	-36 775.00	-35 955.59	-819.41	-2.28
28131200 Amortissement Ravalement	-26 550.29	-26 251.29	-299.00	-1.14
28131300 Amortissement Menuiseries extérieures	-23 135.82	-20 809.89	-2 325.93	-11.18
28131500 Amortissement Garages	-39 911.38	-39 781.77	-129.61	-0.32
28135100 Amortissement Chauffage climatisation	-41 581.56	-30 107.38	-11 474.18	-38.11
28135200 Amortissement Plomberie sanitaire	-17 964.83	-14 605.63	-3 359.20	-23.00
28135300 Amortissement Peinture tapisseries	-56 811.98	-46 778.77	-10 033.21	-21.45
28135400 Amortissement Sols	-37 526.38	-31 957.53	-5 568.85	-17.42
Installations tech., matériel et outillages industriels	24 339.58	30 707.73	-6 368.15	-20.74
21540000 Matériel outillage	180 534.22	173 590.22	6 944.00	4.00
21541000 Matériel Outillage Commis	11 987.82	6 944.00	5 043.82	72.64
28154000 Amortissement Matériel outillage	-165 888.52	-149 597.41	-16 291.11	-10.89
28154100 Amortissement Matériel Outillage Commis	-2 293.94	-229.08	-2 064.86	-901.75
Autres immobilisations corporelles	411 971.80	457 838.67	-45 866.87	-10.02
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	308 948.17	3 144.00	1.02
21820000 Matériel de transport	54 182.72	54 182.72		
21821000 Matériel de Transport Commissi	5 575.40		5 575.40	-
21830000 Matériel Info Mob Mat bur	633 015.74	621 869.26	11 146.48	1.79
21831000 Matériel Info Bureau Com	2 970.98	899.99	2 070.99	230.11
21832000 Mat Info Mat Bureau Revue	16 221.47	16 643.97	-422.50	-2.54
28181000 Amortissement Aménagement Bureau	-616 269.74	-571 336.76	-44 932.98	-7.86

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
28181100 Amortissement Aménagement Bureau Revue	-8 895.20	-7 804.30	-1 090.90	-13.98
28181200 Amortissement Aménagement Salle Rue du Chant	-118 120.17	-86 971.35	-31 148.82	-35.82
28182000 Amortissement Matériel de transport	-54 182.72	-54 182.72		
28182010 Amort Transport commissions	-3.87		-3.87	-
28183000 Amortissement Matériel Info Mob Mat bur	-511 693.11	-520 624.26	8 931.15	1.72
28183100 Amortissement Matériel Info Bureau Com	-616.20	-220.83	-395.37	-178.73
28183200 Amortissement Mat Info Mat Bureau Revue	-15 006.89	-16 266.44	1 259.55	7.74
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles		1 733.22	-1 733.22	-100.00
23800000 Acompte immobilisation corpore		1 733.22	-1 733.22	-100.00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
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		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 090 222.42</b>	<b>2 719 213.97</b>	<b>-628 991.55</b>	<b>-23.13</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	254 626.96	241 686.09	12 940.87	5.35
33110000 En Cours de production Re	86 025.83	73 921.35	12 104.48	16.38
35500000 Produits finis	74 023.72	79 583.05	-5 559.33	-6.99
37000000 Stocks Fournitures Fédéra	239 047.00	259 721.69	-20 674.69	-7.96
37010000 Stocks cartes spécialisat	36 321.03	25 020.68	11 300.35	45.16
39550000 Prov Dép Produits finis	-74 023.72	-79 583.05	5 559.33	6.99
39700000 Prov dep des Stocks March	-106 766.90	-116 977.63	10 210.73	8.73
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	527 158.79	304 420.64	222 738.15	73.17
41110000 Clients fournitures diver	23 107.98	18 631.12	4 476.86	24.03
41120000 Clients Publicités	13 793.95	12 883.14	910.81	7.07
41130010 Clients clubs débiteurs	86.35		86.35	-
41140010 Clients Structurébiteurs	31.39		31.39	-
41160000 Clients Départements	716.87	144.00	572.87	397.92
41170000 Clients Clubs et Sca Isol	11 374.19	7 908.85	3 465.34	43.81
41180000 Comités Métropole	424 960.16	206 203.66	218 756.50	106.09
41190000 Comités Outre Mer	46 549.77	50 465.57	-3 915.80	-7.76
41600000 Clients Douteux 100 % à 19,6%		574.32	-574.32	-100.00
41601000 Clients Douteux 100% à 20%	604.80	44 273.21	-43 668.41	-98.63
41605000 Clients Douteux 100 %Exos		15 191.04	-15 191.04	-100.00
41611000 Clients Douteux 50% à 20%	1 991.24	604.80	1 386.44	229.09
41810000 Factures à établir	5 275.78		5 275.78	-
49100000 Prov Clients Douteux Revue	-1 333.69	-52 459.07	51 125.38	97.46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	314 909.73	214 420.10	100 489.63	46.87
40100010 Collectif Fourns débiteurs	19 433.34	29 115.27	-9 681.93	-33.25
40110010 Prestations Serv Autres C	13 408.03		13 408.03	-
40910000 Fourn avances et acomptes	69 454.07	72 955.47	-3 501.40	-4.80
40940000 AVCE ET ACPTÉ FRS VERSE SUR IMMO	1 733.22		1 733.22	-
42500000 Avance Acompte Personnel	1 500.00	500.00	1 000.00	200.00
42870000 Produits à recevoir	889.40	3 095.82	-2 206.42	-71.29

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
44170000 Subventions à recevoir	162 000.00		162 000.00	-
44566000 TVA à récupérer		257.60	-257.60	-100.00
44567000 Crédit de TVA à reporter	4 812.00	6 090.00	-1 278.00	-20.99
44583000 Remboursement Crédit TVA	24 376.00	6 280.00	18 096.00	288.15
44710000 Taxe sur salaires	9 618.67		9 618.67	-
44870000 Etat - Produits à recevoir	3 716.00	14 057.34	-10 341.34	-73.56
46710000 Débiteurs - Crédoiteurs Divers	125.00		125.00	-
46870000 Recettes à encaisser	440.00	82 068.60	-81 628.60	-99.46
46875000 Recettes à encaisser Commissions	3 404.00		3 404.00	-
Valeurs mobilières de placement	1 288 685.11	1 268 626.69	20 058.42	1.58
50300000 Titres de Placement	7 216.81	7 216.81		
50810000 Autres Valeurs Mobilières	1 281 593.13	1 247 234.88	34 358.25	2.75
50882000 Produits AXA à recevoir		14 175.00	-14 175.00	-100.00
59080000 Prov Dépréciation VMP	-124.83		-124.83	-
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	263 660.45	726 150.86	-462 490.41	-63.69
51200000 Banque Marseille Revue	878.02	864.14	13.88	1.62
51200010 Banque Marseille 3 DTN	1 009.10	1 006.16	2.94	0.30
51200130 BPPC Commissions	12 915.58	16 766.82	-3 851.24	-22.97
51200140 BPPC E Commerce	21 234.79	1 342.38	19 892.41	+1 000.00
51200150 BPPC Livret Fédélis	2 218.09	311 111.02	-308 892.93	-99.29
51201000 Banque Marseille 1 Fédé	202 528.59	372 516.20	-169 987.61	-45.63
51202000 Caisse d'Epargne Marseille	22 474.29	22 439.73	34.56	0.15
51870000 Intérêts courus à recevoir	74.54		74.54	-
53000100 Caisse Marseille	327.45	104.41	223.04	214.42
<b>Charges constatées d'avance</b>	174 628.17	248 473.20	-73 845.03	-29.72
48600000 Charges constatées d'avance	156 408.13	207 045.16	-50 637.03	-24.46
48602000 Charges Constatées d'avance Commissions	18 220.04	41 428.04	-23 208.00	-56.02
<b>TOTAL III</b>	<b>2 823 669.21</b>	<b>3 003 777.58</b>	<b>-180 108.37</b>	<b>-6.00</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 913 891.63</b>	<b>5 722 991.55</b>	<b>-809 099.92</b>	<b>-14.14</b>



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	3 510 608.77	3 510 608.77		
10688000 Réserves	3 510 608.77	3 510 608.77		
Report à nouveau	-375 189.60		-375 189.60	-
11010000 Résultat en instance d'affectation	-375 189.60		-375 189.60	-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-1 136 161.04</b>	<b>-375 189.60</b>	<b>-760 971.44</b>	<b>202.82</b>
<b>Situation nette</b>	<b>1 999 258.13</b>	<b>3 135 419.17</b>	<b>-1 136 161.04</b>	<b>-36.24</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 999 258.13</b>	<b>3 135 419.17</b>	<b>-1 136 161.04</b>	<b>-36.24</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		77 788.00	-77 788.00	-100.00
19500000 Fonds dédiés s/cont financière s/autres organis		77 788.00	-77 788.00	-100.00
<b>TOTAL III</b>		<b>77 788.00</b>	<b>-77 788.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	224 751.79	296 404.29	-71 652.50	-24.17
15300000 Provision Indem retraite	224 751.79	296 404.29	-71 652.50	-24.17
<b>TOTAL IV</b>	<b>224 751.79</b>	<b>296 404.29</b>	<b>-71 652.50</b>	<b>-24.17</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	523 218.53	500 000.00	23 218.53	4.64
16430000 Avance Axa Amadéo Capi	523 218.53	500 000.00	23 218.53	4.64
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	363 763.21	327 420.13	36 343.08	11.10
40100000 Collectif Fournis Général	191 011.51	190 190.44	821.07	0.43
40110000 Fournisseurs Prestations	108 705.89	37 592.17	71 113.72	189.17
40110010 Prestations Serv Autres C		25 794.73	-25 794.73	-100.00
40810000 Fournisseurs Factures Non	64 045.81	73 842.79	-9 796.98	-13.27
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2022	31/08/2021		
Dettes fiscales et sociales	395 410.64	324 945.25	70 465.39	21.69
42820000 Congés Payés Dûs Fédéré	41 010.70	63 225.27	-22 214.57	-35.13
42821000 Congés Payés Dûs Pers Revue	17 223.84	17 765.29	-541.45	-3.05
42860000 Primes RTT Récup à Payer	26 857.99	39 861.01	-13 003.02	-32.62
42861000 Primes RTT Récup à Payer Revue	38 337.82	37 122.35	1 215.47	3.28
42864000 Provisions Salaires commissions	2 541.15		2 541.15	-
42865000 Provisions indemnités	92 145.16		92 145.16	-
43100000 URSSAF Fédéré	29 571.07	33 599.08	-4 028.01	-11.99
43730000 Retraite ComplAG2R	9 266.81	10 944.58	-1 677.77	-15.33
43730040 Prévoyance AXA	1 056.27	1 391.47	-335.20	-24.08
43730050 Prévoyance AG2R	635.69	456.96	178.73	39.17
43750000 Mutuelle AXA non cadre		4 446.58	-4 446.58	-100.00
43750010 Mutuelle AXA		2 987.20	-2 987.20	-100.00
43750020 Mutuelle VIA SANTE	4 081.28		4 081.28	-
43860000 Chges soc Cgés Payés Fédéré	20 273.02	32 826.11	-12 553.09	-38.24
43861000 Chges Soc Cgé Payés Revue	7 791.43	8 132.42	-340.99	-4.19
43862000 Chges Soc Primes RTT Fédéré	13 276.85	20 695.56	-7 418.71	-35.85
43862100 Chges Soc Primes RTT Revue	17 342.61	16 993.50	349.11	2.05
43864000 Charges sociales sur Commissions	487.06		487.06	-
43865000 Autres Charges Sociales _ paye	50 812.89	2 622.10	48 190.79	+1 000.00
44210000 Prélèvements à la source	3 844.66	5 353.73	-1 509.07	-28.18
44566000 TVA à récupérer	8.98		8.98	-
44571020 TVA Collectée 2,10 %	1 727.38	1 539.24	188.14	12.22
44572000 TVA Collectée à 20 %	13 056.94	7 279.42	5 777.52	79.38
44572190 TVA Collectée 19,6 % Doubt		94.12	-94.12	-100.00
44572200 TVA Douteux à 20%	432.67	7 479.68	-7 047.01	-94.21
44860000 Etat - Charges à Payer	3 628.37	10 129.58	-6 501.21	-64.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	199 559.76	81 458.27	118 101.49	144.99
41100000 Clients Particuliers non licenciés	64.15		64.15	-
41110010 Clients fournit divers crédit		9 600.00	-9 600.00	-100.00
41120001 Clients Publicité CR		295.00	-295.00	-100.00
41130000 clients Clubs créditeurs	4 852.89	469.70	4 383.19	932.55
41140000 Clients Structures Commer cr	11 204.10	9 354.31	1 849.79	19.78
41170010 Clients clubs créditeurs	1 635.17	1 489.73	145.44	9.73
41980000 Avoir à établir clients Revue		521.77	-521.77	-100.00
41980200 Avoirs à établir	561.00		561.00	-
46730000 Crédeurs divers	105.88		105.88	-
46860000 Charges à Payer Diverses	176 861.57	59 727.76	117 133.81	196.11
46865000 Charges à payer Commissio	4 275.00		4 275.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 207 929.57	979 556.44	228 373.13	23.31
48700000 Produits constat d'avance	16 033.33	16 617.00	-583.67	-3.51
48710000 Revue Reg Restant à Livrer	37 766.26	39 610.44	-1 844.18	-4.66
48720000 Affiliations Enc d'avance Clubs	863.21	4 956.34	-4 093.13	-82.59
48721000 Affiliations Enc avce SCA	6 160.26	3 297.20	2 863.06	86.84
48730000 Licences Encaissées d'avance	1 147 106.51	915 075.46	232 031.05	25.36
<b>TOTAL V</b>	<b>2 689 881.71</b>	<b>2 213 380.09</b>	<b>476 501.62</b>	<b>21.53</b>
Écart de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 913 891.63</b>	<b>5 722 991.55</b>	<b>-809 099.92</b>	<b>-14.14</b>



# Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	854 369.45	498 444.63	355 924.82	71.41
70710000 Ventes Comptant Fournitures Particuliers	8 653.33	4 341.77	4 311.56	99.29
70710010 Ventes Vêtements Particul	5 121.83	1 858.00	3 263.83	175.67
70710100 Ventes Fournitures Non licenci	699.15	5 602.14	-4 902.99	-87.52
70710110 Ventes Vêtements Non Licenciés	220.83	1 159.13	-938.30	-80.93
70711000 Ventes Fournitures Clubs	111 760.85	37 446.30	74 314.55	198.46
70711010 Ventes vêtements clubs	9 199.08	409.00	8 790.08	+1 000.00
70711020 Ventes Beach Wing Clubs	1 708.20	526.80	1 181.40	224.10
70711100 Ventes Fourn Clubs isolés	1 793.60	3 783.10	-1 989.50	-52.58
70711110 Ventes Vêtements Clubs Isolés	124.00	42.00	82.00	195.24
70711120 Ventes Beach Wing Clubs Isolés	192.60	64.20	128.40	201.56
70712000 Ventes à Termes Fournitures Comités	11 843.58	11 426.20	417.38	3.66
70712010 Ventes vêtements Comités		1 581.00	-1 581.00	-100.00
70712020 Ventes Beach Wing Comités	732.00	308.40	423.60	137.66
70713000 Ventes Fournitures Struct	26 338.60	24 855.05	1 483.55	5.97
70713010 Ventes vêtements Struct c	682.00	301.00	381.00	126.58
70713020 Ventes Beach Wing Structures C	1 246.20	1 425.60	-179.40	-12.62
70713100 Ventes Fourn Sca Isolés		63.00	-63.00	-100.00
70714000 Ventes Diverses Commissio	3 027.61	158.24	2 869.37	+1 000.00
70714010 Ventes Vêtements Commissions	120.00	239.40	-119.40	-49.79
70715000 Ventes Particuliers Libra	9 489.82	2 876.33	6 613.49	229.97
70715010 Ventes Libraire Non licenciés	632.32	1 590.55	-958.23	-60.28
70716000 Ventes Comité Librairie	95.80	431.00	-335.20	-77.73
70719000 Vtes Fournit Départements	825.00	161.00	664.00	412.42
70719010 Ventes Vêtements Départements	108.00		108.00	-
70719020 Ventes Beach Wing Départements	192.60	128.40	64.20	50.78
70720000 Ventes Cartes de Spéciali	633 296.00	417 421.00	215 875.00	51.72
70720100 Ventes Cartes Spéc commis	72 984.00	28 848.00	44 136.00	153.00
70720200 Rééditions Carte Spéciali	24 702.00	13 041.00	11 661.00	89.42
70721000 Ventes pack découverte	285.00	2 190.00	-1 905.00	-86.99
70722000 Ventes Cartes Pass Rando		45.00	-45.00	-100.00
70723000 Ventes ATP Collectifs	250.00	150.00	100.00	66.67
70726000 Ventes ATP Pass Plongée	13 320.00	7 815.00	5 505.00	70.44
70970100 Rist cartes spécifiques	-80 306.50	-50 568.50	-29 738.00	-58.81
70971000 Ristourne sur SCA	-10 058.20	-11 336.41	1 278.21	11.27
70972000 Ristourne sur Pass Plongée	-1 455.00	-960.00	-495.00	-51.56
71331000 Variation en cours production Revue	12 104.48	-3 676.69	15 781.17	-429.18
71355000 Var stock produits finis	-5 559.33	-5 301.38	-257.95	-4.87
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	3 054 647.21	2 979 828.06	74 819.15	2.51
70601000 Affiliations Nveaux Clubs	441.86	2 477.10	-2 035.24	-82.16
70601050 Affiliations Clubs	24 221.90	121 769.77	-97 547.87	-80.11
70601100 Affi Clubs Commerciaux	10 798.94	31 245.16	-20 446.22	-65.44
70601150 Affiliations Clubs Particuliers	69.37	299.84	-230.47	-77.00
70611110 Réédition carte Licence	4 683.00	1 824.00	2 859.00	156.74
70620000 Licences Adultes Cartes	4 389 577.50	4 023 528.06	366 049.44	9.10
70640000 Locations locaux	8 439.60		8 439.60	-
70650000 Licences Jeunes Cartes	217 559.97	201 114.19	16 445.78	8.18
70670070 Licences Enfants Cartes	47 016.33	41 854.18	5 162.15	12.33
70680000 Locations locaux		6 529.50	-6 529.50	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
70801000 Abonnements Revue	93 831.70	112 543.04	-18 711.34	-16.63
70801100 Abonnements restant à livrer	-36 057.16	-39 610.44	3 553.28	8.97
70802000 Ventes Directes Revue	11 004.61	11 110.49	-105.88	-0.95
70803000 Publicité Revue	33 485.64	30 992.08	2 493.56	8.05
70804000 Petites Annonces revue	1 651.00	2 028.00	-377.00	-18.59
70805000 Publicité Web	565.50	1 414.40	-848.90	-59.97
70806000 Ventes Hors Série Subaqua	8 428.06	7 747.84	680.22	8.78
70807000 Publicité Revue Compensé	4 900.00		4 900.00	-
70830000 Locations Fichiers	388.20	1 529.37	-1 141.17	-74.62
70850000 Ports et Frais accessoire	30 710.96	21 676.02	9 034.94	41.68
70851000 Frais de port Revue	368.06	160.16	207.90	130.00
70963000 Rist Licences Adultes Car	-1 700 687.91	-1 514 669.80	-186 018.11	-12.28
70965000 Rist Licences Jeunes Cartes	-81 041.38	-71 692.12	-9 349.26	-13.04
70967000 Ristournes Lic Enfants Cartes	-15 708.54	-14 042.78	-1 665.76	-11.86
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	439 000.00	279 000.00	160 000.00	57.35
74050000 Subvention du Ministère	439 000.00	279 000.00	160 000.00	57.35
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	34 611.39		34 611.39	-
75412000 Abandon de frais	1 455.04		1 455.04	-
75412010 Abandon de frais commissions	33 156.35		33 156.35	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	925 622.15	557 155.49	368 466.66	66.13
78150000 Reprise prov risques	71 652.50		71 652.50	-
78170000 Rep Prov Stocks HS Revue	79 583.05	84 884.43	-5 301.38	-6.24
78173000 Rep Prov Stock Marchand	116 977.63	117 035.07	-57.44	-0.05
78174000 Reprise Créances Revue	52 207.07	13 591.22	38 615.85	284.13
79100000 Transferts de charges s/e	185 935.35	128 560.69	57 374.66	44.63
79100020 Transferts de charges Commissions	245 642.44	97 169.43	148 473.01	152.80
79100040 Transferts de charges Pole Aix	12 936.00	15 378.00	-2 442.00	-15.88
79100050 Transferts de charges Pôle Rennes	9 680.25		9 680.25	-
79100070 Transferts de Charges Cadeaux	17 719.16	1 332.77	16 386.39	+1 000.00
79100080 Transferts Charges Colloque Jeune	144.00		144.00	-
79100090 Transferts de charges Sport Santé	10 596.00		10 596.00	-
79101000 Transferts de charges Handisub	903.90		903.90	-
79170810 Eval service gratuit Revue	82 255.80	73 296.88	8 958.92	12.22
79170830 Publicité Fédéd/Subaqua	39 389.00	25 907.00	13 482.00	52.04
Utilisations des fonds dédiés	77 788.00		77 788.00	-
78940000 Reprise des fonds dédiés	77 788.00		77 788.00	-
Autres produits	267.33	174.27	93.06	53.45
75800000 Prdouts Div Gestion Cour	267.33	174.27	93.06	53.45
<b>TOTAL I</b>	<b>5 386 305.53</b>	<b>4 314 602.45</b>	<b>1 071 703.08</b>	<b>24.84</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	287 010.14	131 272.30	155 737.84	118.64
60700000 Achats Fournitures Fédéra	220 417.70	63 842.24	156 575.46	245.26
60710000 Achats cartes CMAS Fédé	60 000.00	60 000.00		
60720000 Achats vêtements Kanumera	6 592.44	7 430.06	-837.62	-11.28
Variation de stocks	9 374.34	21 595.70	-12 221.36	-56.59
60370000 Variation du Stock	9 374.34	21 595.70	-12 221.36	-56.59
Autres achats et charges externes	3 233 523.99	1 981 681.40	1 251 842.59	63.17

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
60610000 Gaz Edf Chauffage	11 039.93	10 406.97	632.96	6.08
60620000 Carburant Fédé Président	174.48	2 241.72	-2 067.24	-92.24
60620100 Carburant Fédé Directeur	1 110.25	2 279.46	-1 169.21	-51.29
60621000 Carburant Personnel Revue	116.13	220.52	-104.39	-47.51
60622000 Carburant Commissions	4 232.01	3 408.17	823.84	24.18
60630000 Fourn Ent Petit Equipement	4 168.92	11 417.17	-7 248.25	-63.48
60631000 Petit Equipement Commissions	12 086.22	4 466.56	7 619.66	170.56
60632000 Petit Equip Pôle Aix	501.92		501.92	-
60640000 Fournitures administratives	10 706.84	8 353.97	2 352.87	28.17
60641000 Fourniture Admi Commis	3 680.49	784.31	2 896.18	369.39
60660000 Frais Informatique	56 329.23	90 197.42	-33 868.19	-37.55
60661000 Frais Informatique Commis	5 687.19	5 258.98	428.21	8.14
60681000 Frais Technique Commissio	227 741.95	128 080.10	99 661.85	77.81
60683000 Examens Médicaux Pôle Rennes	2 468.00		2 468.00	-
60684000 Examens Médicaux SHP	4 543.16	6 652.93	-2 109.77	-31.72
61320000 Loyers	8 321.40	8 154.60	166.80	2.04
61321000 Loyers Alarme	1 422.63	1 415.27	7.36	0.57
61322000 Loyers Locaux et Matériels Commerciaux	9 052.25	8 938.80	113.45	1.26
61323100 Loc Salle réunion Commissions	1 727.00	1 570.00	157.00	10.00
61324000 Loyers Photocopieurs	66 328.17	64 536.07	1 792.10	2.78
61350000 Locations Véhicules Fédé	3 593.78	12 909.00	-9 315.22	-72.16
61351000 Locations Véhicules Revue	91.65		91.65	-
61352000 Locations Véhicules Commissions	5 019.25		5 019.25	-
61400000 Charg Locat Copropriété	33 753.60	16 525.97	17 227.63	104.25
61550000 Entretien et réparations	19 501.97	18 881.33	620.64	3.29
61551000 Ent Rép Véh Moteurs bateau	515.05	8 991.42	-8 476.37	-94.27
61551200 Entretien Matériel Commissions	1 093.18	1 098.76	-5.58	-0.55
61561000 Maintenance logiciels info	18 225.93		18 225.93	-
61562000 Maintenance site internet	226 936.64		226 936.64	-
61600000 Ass RC Licences	326 716.24	133 128.61	193 587.63	145.41
61601000 Ass Véh Bureau Divers	38 410.88	28 471.06	9 939.82	34.91
61602000 Assurances diverses Commissions	221.34	946.69	-725.35	-76.66
61810000 Documentation générale	7 385.15	7 189.71	195.44	2.71
61850000 Frais d'Assemblée Générale	134 317.03	103 912.86	30 404.17	29.26
61851000 Frais d'Assemblée Générale CDN	10 746.63	37 413.69	-26 667.06	-71.28
61851010 AG Commissions	17 458.77		17 458.77	-
61852000 Relations internationales	4 544.41	483.98	4 060.43	838.84
61853000 AG CMAS	888.66		888.66	-
61854010 Normes Iso	481.48		481.48	-
62110000 Intérim		3 067.85	-3 067.85	-100.00
62120000 FRAIS DE RECRUTEMENT	1 724.67		1 724.67	-
62260000 Commissaire aux comptes	38 959.61	18 187.24	20 772.37	114.22
62261000 Expert Comptable	24 761.58	28 765.94	-4 004.36	-13.92
62261100 Honoraires Divers Avocats	20 028.40	6 720.00	13 308.40	198.04
62263000 Honoraires Divers	20 638.00	78 590.50	-57 952.50	-73.74
62263200 Honoraires Médecine Fédé	3 800.00	2 000.00	1 800.00	90.00
62270000 Frais d'actes contentieux	250.00	2 714.92	-2 464.92	-90.79
62330000 Salons Foires et expositions	193 212.86		193 212.86	-
62340000 Cadeaux clientèles	17 719.16	1 332.77	16 386.39	+1 000.00
62341000 Cadeaux Commissions		200.00	-200.00	-100.00
62342000 Abonnements gratuits revue OJ	83 983.18	74 836.12	9 147.06	12.22
62361000 Communication Edition	43 647.72	18 129.80	25 517.92	140.75
62361100 Communication Digitale	13 472.71		13 472.71	-
62361500 Publicité Fédé/Subaqua	47 266.80	31 088.40	16 178.40	52.04
62365000 Publicité Commissions	480.33	396.00	84.33	21.21
62410000 Transports Marchandises	39 238.22	27 272.20	11 966.02	43.88
62411000 Transports Commissions	244.13		244.13	-
62510000 Déplacement Dir Tech Nle	4 480.29	4 955.22	-474.93	-9.59

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
62511000 Déplacement Personnel	345.22	1 199.85	-854.63	-71.25
62511100 Déplacement directeur	2 022.55	4 266.03	-2 243.48	-52.58
62511110 Dépl. Directrice Administrative	261.06		261.06	-
62511200 Dépl report Jalist Revue	5 577.13	2 520.54	3 056.59	121.22
62511400 Déplacement chargé de com	367.24	50.61	316.63	619.61
62512010 Dépl Mission Autres	27 355.15	12 291.06	15 064.09	122.56
62512020 Déplacements Commissions	773 704.85	414 483.91	359 220.94	86.67
62512030 Déplacements Trésorier Général	1 818.95	6 756.68	-4 937.73	-73.08
62512040 Déplacements Secrétaire Général	2 817.11	1 197.55	1 619.56	135.14
62512050 Déplacements Président	7 832.65	16 556.66	-8 724.01	-52.69
62512060 Déplac Président Adjoint	2 337.61	1 472.07	865.54	58.83
62512080 Déplacement + hébergement Pôle Aix	40 413.18	59 283.90	-18 870.72	-31.83
62512090 Déplacement + Hébergement Pôle Rennes	18 624.39		18 624.39	-
62512120 Déplacements Chargé Dvlpt Durab	1 077.44		1 077.44	-
62512130 Déplacements Chargé de Missions	1 771.15	1 059.60	711.55	67.08
62512140 Déplacements Chargé Digital	481.67	191.28	290.39	152.36
62513000 Réunion tres pdt commis		1 514.15	-1 514.15	-100.00
62513300 Déplacements des CTS	151.82	304.98	-153.16	-50.16
62514000 Réunion Comité Directeur	50 808.14	31 003.29	19 804.85	63.88
62514200 Colloques entraineurs	5 480.97		5 480.97	-
62570000 Réception Frais de représ	11 407.59	15 421.41	-4 013.82	-26.02
62570100 Réception Commissions	6 060.29	118.17	5 942.12	+1 000.00
62571000 Médailles Fédérales	776.92	4 644.43	-3 867.51	-83.27
62571100 Médailles Fédérales Commissions	10 665.44	98.21	10 567.23	+1 000.00
62600000 Frais d"affranchissements	114 319.37	104 737.33	9 582.04	9.15
62602000 Frais Affranchis Commissions	2 339.70	2 499.95	-160.25	-6.40
62610000 Téléphone	20 043.99	19 239.14	804.85	4.18
62611000 Téléphone Commissions	2 052.82	2 135.37	-82.55	-3.84
62630000 Internet	41 288.91	43 963.90	-2 674.99	-6.08
62631000 Internet Commissions	2 184.63	1 572.85	611.78	38.91
62780000 Svce Frais Bancaires	9 074.56	6 369.12	2 705.44	42.49
62801000 Frais Divs ConfectRevue	160 485.00	133 506.68	26 978.32	20.21
62801020 Campagne D'abnt Revue	610.00		610.00	-
62802000 Promotion Représent Revue	843.88	200.22	643.66	322.00
62803000 Frais Divers Revue	6 705.67	5 326.52	1 379.15	25.89
62804000 Réglages Revue	7 000.00	6 000.00	1 000.00	16.67
62805000 Routage Revue	34 400.51	32 316.27	2 084.24	6.45
62820000 Frais Etablissement Licen	2 266.80		2 266.80	-
62890000 Cotisations	21 506.16	22 316.61	-810.45	-3.63
62891000 Controles Anti Dopage	996.00	470.00	526.00	111.91
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	105 098.17	89 133.23	15 964.94	17.91
63110000 Taxe sur salaires	64 605.03	57 854.31	6 750.72	11.67
63120000 Taxe d'apprent Sal Revue	1 531.80	1 766.72	-234.92	-13.30
63330000 Part employ format continue	16 892.49	11 915.44	4 977.05	41.77
63540000 Impôt Taxes Droits enregistrements	22 068.85	17 596.76	4 472.09	25.41
Salaires et traitements	1 249 722.52	1 012 781.44	236 941.08	23.40
64110000 Appointements Bruts	666 440.14	646 488.28	19 951.86	3.09
64110010 Indemnités Cadre Technique	15 230.76	15 230.76		-
64110020 Indemnités Pôle Aix	37 145.72	67 588.30	-30 442.58	-45.04
64110030 Indemnités EN Pôle Rennes	33 295.48		33 295.48	-
64111000 Appointements Revue Bruts	255 117.34	224 777.91	30 339.43	13.50
64113000 Appoint Pers Vacances ct	9 102.25	9 453.05	-350.80	-3.71
64114000 Appoints personnel Vacances A	3 843.46	5 276.11	-1 432.65	-27.16
64115000 Appoints Pers Vac NP	485.44	1 954.34	-1 468.90	-75.18
64117000 Gratification de stage	2 811.90		2 811.90	-
64120000 Congés Payés au Fédé	-22 214.57	15 548.21	-37 762.78	-242.88

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
64121000 Congés Payés Pers Revue	-541.45	8 171.61	-8 713.06	-106.62
64130000 Provision salaires	-9 874.52	-3 549.54	-6 324.98	-178.17
64131000 Provisions salaires Revue	1 215.47	-1 767.85	2 983.32	-168.72
64140000 Indem Transp Personnel	5 200.22	4 184.17	1 016.05	24.28
64140010 Indemnités Stationnement Fédé	7 108.02	6 626.55	481.47	7.26
64141000 Indemnités départ à la retraite	14 249.36	-	14 249.36	-
64142000 Indemnités de licenciement	98 977.55	752.45	98 225.10	+1 000.00
64143000 Indemnités transactionnelles	138 217.74	-	138 217.74	-
64144000 Indemnités de prévoyance	6 273.95	9 363.99	-3 090.04	-33.00
64145000 Indemnités Chômage Partiel Fédé	-	43 767.36	-43 767.36	-100.00
64145010 Indemnités Chômage Partiel Revue	-	10 969.78	-10 969.78	-100.00
64145100 Remboursement Chômage Partiel Fédé	-	-33 002.26	33 002.26	-100.00
64145110 Remboursement Chômage Partiel Revue	-	-6 559.23	6 559.23	-100.00
64180000 Avantages en nature	-12 361.74	-12 492.55	130.81	1.05
Charges sociales	487 451.34	450 729.17	36 722.17	8.15
64500000 Charges sociales	298 769.98	281 590.44	17 179.54	6.10
64500010 AXA Part Pat FEDE NC	2 071.78	12 957.64	-10 885.86	-84.01
64500020 AXA Mutuelle Pat Fédé Cad	746.80	5 176.86	-4 430.06	-85.57
64500030 VIA SANTEPART PATRONALE FEDE	8 774.86	-	8 774.86	-
64501000 Charges sociales Revue	110 036.00	98 444.91	11 591.09	11.77
64501010 AXA Part Pat Revue NC	98.72	583.44	-484.72	-83.02
64501020 AXA Mutuelle Pat Revue Ca	654.76	3 868.24	-3 213.48	-83.07
64501030 VIA SANTE PART PATRONALE REVUE	1 801.56	-	1 801.56	-
64502000 Charges Soc Vacation CT	1 668.45	1 754.56	-86.11	-4.96
64503000 Charges Soc Vacation NP	93.98	1 209.26	-1 115.28	-92.22
64504000 Charges Sociales Vacances Apr	724.71	192.16	532.55	277.60
64580000 Charges Soc Congés Payés	-12 553.09	9 149.68	-21 702.77	-237.19
64581000 Chges Sles C Payés Revue	-340.99	3 797.74	-4 138.73	-108.98
64582000 Charges Soc s/Prov sal	-5 872.29	-749.66	-5 122.63	-682.93
64582100 Charges soc s/Prov sal Revue	349.11	-578.12	927.23	-160.38
64583000 PROV Charges sociales	49 266.47	-	49 266.47	-
64700000 Titres Restaurants	23 097.57	22 514.47	583.10	2.59
64700010 Oeuvres sociales	4 223.36	4 668.37	-445.01	-9.53
64750000 Médecine du trav pharmaci	3 769.84	4 301.60	-531.76	-12.37
64751000 Pharmacie Commissions	69.76	1 847.58	-1 777.82	-96.21
Dotations aux amortissements et dépréciations	943 618.70	945 123.36	-1 504.66	-0.16
68111000 Dot.amort.immo.incorpore.	542 278.19	532 187.07	10 091.12	1.90
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	217 839.35	213 921.81	3 917.54	1.83
68112010 Dot Amortissements Revue	1 628.85	2 201.80	-572.95	-26.02
68173000 Dot Prov Stock	106 766.90	116 977.63	-10 210.73	-8.73
68173500 Dot Prov stock Subaqua	74 023.72	79 583.05	-5 559.33	-6.99
68174000 Dot Prov Client Dteux Rev	1 081.69	252.00	829.69	329.37
Dotations aux provisions	-	3 419.87	-3 419.87	-100.00
68150000 Dotation Prov retraites	-	3 419.87	-3 419.87	-100.00
Reports en fonds dédiés	-	3 132.39	-3 132.39	-100.00
68950000 Report en fonds dédiés s/cont financière	-	3 132.39	-3 132.39	-100.00
Autres charges	200 930.69	66 263.16	134 667.53	203.23
65410000 Perte s/ Créances de l'exe	3 116.94	24.00	3 092.94	+1 000.00
65414000 Perte s/ Créance irrec Rev	52 207.51	-	52 207.51	-
65440000 Pertes Créances Exe Antér	4 019.01	573.76	3 445.25	600.17
65800000 Charg div gestion courant	698.69	1 980.40	-1 281.71	-64.70
65802000 Aides SHN Prime Médailles	17 000.00	14 085.00	2 915.00	20.70
65802100 Aides SHN Confrontation	8 899.89	-	8 899.89	-
65804000 Aides Pôle Rennes	5 450.00	-	5 450.00	-
65805000 Suivi Sportif Atium Pôle Aix	3 635.97	-	3 635.97	-
65806000 Suivi Sportif Atium Pôle Rennes	1 957.83	-	1 957.83	-
65807000 Suivi Sportif Atium	5 593.71	-	5 593.71	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
65860030 Subv Festival Film	2 000.00	1 000.00	1 000.00	100.00
65861000 Subvention Comm Technique	29 800.00	33 100.00	-3 300.00	-9.97
65861100 Subvention Comm Autres	1 750.00	1 700.00	50.00	2.94
65863000 Subventions diverses	8 100.00	3 800.00	4 300.00	113.16
65864000 Manifestations exceptionnelles	26 253.38		26 253.38	-
65867000 Colloque Santé	13 143.49		13 143.49	-
65868000 Colloques Jeunes	9 280.64		9 280.64	-
65869000 Colloques Handisub	8 023.63		8 023.63	-
65869200 Subvention CTAS		10 000.00	-10 000.00	-100.00
<b>TOTAL II</b>	<b>6 516 729.89</b>	<b>4 705 132.02</b>	<b>1 811 597.87</b>	<b>38.50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 130 424.36</b>	<b>-390 529.57</b>	<b>-739 894.79</b>	<b>189.46</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	12 507.19	14 997.21	-2 490.02	-16.60
76800000 Produits financiers	1 216.17	822.21	393.96	47.93
76882000 Produits financiers AXA	11 291.02	14 175.00	-2 883.98	-20.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>12 507.19</b>	<b>14 997.21</b>	<b>-2 490.02</b>	<b>-16.60</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	124.83		124.83	-
68665000 Dotations prov dép VMP	124.83		124.83	-
Intérêts et charges assimilées	14 326.30	9 285.92	5 040.38	54.28
66882000 Charges Financières AXA	14 326.30	9 285.92	5 040.38	54.28
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>14 451.13</b>	<b>9 285.92</b>	<b>5 165.21</b>	<b>55.62</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 943.94</b>	<b>5 711.29</b>	<b>-7 655.23</b>	<b>-134.04</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-1 132 368.30</b>	<b>-384 818.28</b>	<b>-747 550.02</b>	<b>194.26</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	36 548.75	23 245.00	13 303.75	57.23
77100000 Pdts Exceptionnels s/pduits ge	452.00		452.00	-
77130000 Mécennat	15 000.00		15 000.00	-
77200000 Pdts excep s/ex antérieur	15 880.37	20 001.39	-4 121.02	-20.60
77200010 Prod s/exos antérieur com	5 216.38	3 243.61	1 972.77	60.79
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>36 548.75</b>	<b>23 245.00</b>	<b>13 303.75</b>	<b>57.23</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	40 341.49	13 616.32	26 725.17	196.28
67100000 Chges excepts sop gestion	13 355.87	796.20	12 559.67	+1 000.00
67120000 Amendes et Pénalités	30.94	143.88	-112.94	-78.47
67130000 Dons Libéralités	591.50	682.91	-91.41	-13.32
67180000 Autres operat exceptionnelles		1 995.00	-1 995.00	-100.00
67200000 Charges s/ex antérieurs	19 742.52	9 189.30	10 553.22	114.85

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2022	31/08/2021	Montant	%
67200010 Charges exos ant commis	6 562.66	809.03	5 753.63	711.25
67200020 Charges s/exos antérieurs Subaqua	58.00		58.00	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>40 341.49</b>	<b>13 616.32</b>	<b>26 725.17</b>	<b>196.27</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-3 792.74</b>	<b>9 628.68</b>	<b>-13 421.42</b>	<b>-139.39</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>5 435 361.47</b>	<b>4 352 844.66</b>	<b>1 082 516.81</b>	<b>24.87</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 571 522.51</b>	<b>4 728 034.26</b>	<b>1 843 488.25</b>	<b>38.99</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-1 136 161.04</b>	<b>-375 189.60</b>	<b>-760 971.44</b>	<b>202.82</b>