



EXPERTS COMPTABLES

- Joël CATHERIN
- Patrice GUINGAND
- Denis LOISELET
- Philippe PERROT

JURISTE

- Mohamed DIEYE

Association ALLIANCE DIJON NATATION

Allée de Ribeauvillé

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

AU 31/08/2025



Attestation de présentation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association ALLIANCE DIJON NATATION** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 299 608 euros

Chiffre d'affaires : 52 861 euros

Résultat net comptable : 6 942 euros

Fait à AHUY

Le 06/01/2026

Denis LOISELET

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	49 770	30 920	18 850	21 669
	Autres immobilisations corporelles	19 931	19 673	259	4 030
	Immobilisations grevées de droits				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	69 702	50 593	19 109	25 699
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
COMPTES DE REGULARISATION	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 700		2 700	1 032
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	113 355		113 355	115 656
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	
	DISPONIBILITES	157 428		157 428	150 588
	Charges constatées d'avance	6 000		6 000	5 596
	TOTAL (II)	280 499		280 499	272 872
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	350 200	50 593	299 608	298 571
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Etat exprimé en euros

Voir attestation de l'expert comptable

Etat exprimé en **euros**

31/08/2024

Voir attestation de l'expert comptable

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 494	34 114
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	732	963
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		732	963
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	432	541
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		432	541
RESULTAT FINANCIER		299	422
RESULTAT COURANT avant impôts		13 793	34 536
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 000	922
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		6 000	922
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	34	515
	Sur opérations en capital	2 348	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 469	
	Total des charges exceptionnelles	12 851	515
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 851)	407
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		914 232	856 907
TOTAL DES CHARGES		907 289	821 964
EXCEDENT ou DEFICIT		6 942	34 943
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/09/2024	12	01/10/2023	11	Variations	%
	31/08/2025	mois	31/08/2024	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	19 108,83	6,38	25 698,98	8,61	(6 590,15)	-25,64
Installations techniques, matériel et outillage	18 850,16	6,29	21 668,96	7,26	(2 818,80)	-13,01
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	49 770,42	16,61	49 184,82	16,47	585,60	1,19
281540 AMORT MAT INDUS	(30 920,26)	-10,32	(27 515,86)	-9,22	(3 404,40)	-12,37
Autres immobilisations corporelles	258,67	0,09	4 030,02	1,35	(3 771,35)	-93,58
218100 INSTALLATIONS GEN.AGENCEMENTS	599,83	0,20	599,83	0,20		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT			7 000,00	2,34	(7 000,00)	-100,00
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 553,65	3,86	11 553,65	3,87		
218400 MOBILIER	7 777,74	2,60	7 777,74	2,60		
281810 AMORTISSEMENTS INSTALLATION A	(341,16)	-0,11	(191,20)	-0,06	(149,96)	-78,43
281820 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRA			(3 393,06)	-1,14	3 393,06	100,00
281830 AMORT MAT BUREAU	(11 553,65)	-3,86	(11 539,20)	-3,86	(14,45)	-0,13
281840 AMORT MOBILIER	(7 777,74)	-2,60	(7 777,74)	-2,60		
TOTAL III - Actif Circulant NET	280 498,76	93,62	272 871,99	91,39	7 626,77	2,79
Avances & acomptes versés sur commandes	1 000,00	0,33			1 000,00	
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSE	1 000,00	0,33			1 000,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 700,00	0,90	1 032,00	0,35	1 668,00	161,63
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	2 700,00	0,90	1 032,00	0,35	1 668,00	161,63
Autres créances	113 355,33	37,83	115 655,85	38,74	(2 300,52)	-1,99
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS			10,00		(10,00)	-100,00
438700 ORG.SOC.PROD A RECEVOIR	2 406,28	0,80	4 698,20	1,57	(2 291,92)	-48,78
465000 VILLE DE DIJON	93 629,94	31,25	103 214,32	34,57	(9 584,38)	-9,29
465300 LIGUE DE BOURGOGNE			1 733,33	0,58	(1 733,33)	-100,00
465500 CONSEIL DEPARTEMENTAL	850,00	0,28			850,00	
465600 ANS	6 000,00	2,00	6 000,00	2,01		
467100 DEBITEUR DIVERS - COTISATIONS DET.	10 469,11	3,49			10 469,11	
Valeurs mobilières de placement	15,00	0,01			15,00	
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	15,00	0,01			15,00	
Disponibilités	157 427,98	52,54	150 588,27	50,44	6 839,71	4,54
512400 BANQUE POPULAIRE	5 600,43	1,87	37 877,27	12,69	(32 276,84)	-85,21
512500 LIVRET BQ POP	10 000,00	3,34	55 000,00	18,42	(45 000,00)	-81,82
512501 LIVRET ASSOCIATION	10 000,00	3,34	55 000,00	18,42	(45 000,00)	-81,82
512600 CREDIT MUTUEL	24 270,95	8,10			24 270,95	
512700 CM LIVRET TRIPLIEX	35 000,00	11,68			35 000,00	
512800 CM LIVRET BLEU	70 000,00	23,36			70 000,00	
530000 CAISSE	2 556,60	0,85	2 711,00	0,91	(154,40)	-5,70
Charges constatées d'avance	6 000,45	2,00	5 595,87	1,87	404,58	7,23
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 000,45	2,00	5 595,87	1,87	404,58	7,23
TOTAL DUBILAN ACTIF	299 607,59	100,00	298 570,97	100,00	1 036,62	0,35

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/10/2023 31/08/2024	11 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		(34 861,48)	-11,64	(41 803,74)	-14,00	6 942,26	16,61
Total des fonds propres		(34 861,48)	-11,64	(41 803,74)	-14,00	6 942,26	16,61
Fonds associatif sans droit de reprise		11 097,96	3,70	11 097,96	3,72		
102600	SUB D INV AFFECT BIENS RENOUV	11 097,96	3,70	11 097,96	3,72		
Report à nouveau		(52 901,70)	-17,66	(87 844,92)	-29,42	34 943,22	39,78
119000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(52 901,70)	-17,66	(87 844,92)	-29,42	34 943,22	39,78
Excédent ou déficit de l'exercice		6 942,26	2,32	34 943,22	11,70	(28 000,96)	-80,13
Total des autres fonds associatifs							
TOTAL III - Total des Provisions		10 469,11	3,49			10 469,11	
Provisions pour risques		10 469,11	3,49			10 469,11	
151800	AUTRES PROV.RISQUES	10 469,11	3,49			10 469,11	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		323 999,96	108,14	340 374,71	114,00	(16 374,75)	-4,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		39 722,56	13,26	62 184,38	20,83	(22 461,82)	-36,12
164200	EMPRUNT -N°8882851-PGE 90000€	39 698,38	13,25	62 156,67	20,82	(22 458,29)	-36,13
168840	INTERETS COURUS PRET	24,18	0,01	27,71	0,01	(3,53)	-12,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 227,57	5,42	16 309,87	5,46	(82,30)	-0,50
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	10 137,30	3,38	8 988,40	3,01	1 148,90	12,78
408100	FOURN FACTURES NON PARVENUES.	6 090,27	2,03	7 321,47	2,45	(1 231,20)	-16,82
Dettes fiscales et sociales		21 929,81	7,32	26 101,64	8,74	(4 171,83)	-15,98
421000	PERS REMUNERATIONS DUES			76,36	0,03	(76,36)	-100,00
427000	PERSONNEL OPPOSITIONS	75,00	0,03	52,57	0,02	22,43	42,67
428200	PERS CONGES A PAYER	7 506,83	2,51	10 691,08	3,58	(3 184,25)	-29,78
431000	SECURITE SOCIALE	6 889,07	2,30	6 819,00	2,28	70,07	1,03
437300	KLESIA	1 547,63	0,52	1 597,31	0,53	(49,68)	-3,11
437500	PREVOYANCE	137,61	0,05	68,35	0,02	69,26	101,33
437600	MUTUELLE	273,12	0,09	168,10	0,06	105,02	62,47
438200	ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 015,80	1,01	4 180,67	1,40	(1 164,87)	-27,86
447200	RETENUE A LA SOURCE	520,49	0,17	397,59	0,13	122,90	30,91
448600	ETAT CHARGES A PAYER	1 964,26	0,66	2 050,61	0,69	(86,35)	-4,21
Autres dettes		264,53	0,09	870,96	0,29	(606,43)	-69,63
041C	COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	240,00	0,08	50,00	0,02	190,00	380,00
467151	CHAMCHI HATIM			124,73	0,04	(124,73)	-100,00
467450	EMMA QUIGNARD	24,53	0,01			24,53	
467700	GABERT AURELIEN			7,50		(7,50)	-100,00
467999	BENEVOLES			688,73	0,23	(688,73)	-100,00
Produits constatés d'avance		245 855,49	82,06	234 907,86	78,68	10 947,63	4,66
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	245 855,49	82,06	234 907,86	78,68	10 947,63	4,66
Total du passif		299 607,59	100,00	298 570,97	100,00	1 036,62	0,35

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/10/2023 31/08/2024	11 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		907 499,99	100,00	855 021,56	100,00	52 478,43	6,14
Cotisations		491 313,48	54,14	464 023,34	54,27	27 290,14	5,88
756100	ADHESION	491 313,48	54,14	470 870,82	55,07	20 442,66	4,34
756109	REMBT COTIS SUITE ARRET			(6 847,48)	-0,80	6 847,48	100,00
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		30 306,77	3,34	28 255,91	3,30	2 050,86	7,26
707000	VTE ARTICLES SPORT	2 700,00	0,30	2 215,00	0,26	485,00	21,90
707200	VTE BUVETTE	7 706,17	0,85	6 169,35	0,72	1 536,82	24,91
707300	ENGAGEMENT CPT	44,60		55,00	0,01	(10,40)	-18,91
707310	ENGAGEMENT EAU LIBRE	1 643,00	0,18	435,76	0,05	1 207,24	277,04
707320	ENGAGEMENT MAITRE	5 170,00	0,57	5 222,00	0,61	(52,00)	-1,00
707350	ENGAGEMENT MEETING DIJON	11 636,00	1,28	12 963,30	1,52	(1 327,30)	-10,24
707500	CARTE ACCES BASSIN UCPA	1 407,00	0,16	1 195,50	0,14	211,50	17,69
Prestations de services		22 553,96	2,49	11 154,22	1,30	11 399,74	102,20
706000	PRESTA SERV BNSSA	5 700,00	0,63	6 835,00	0,80	(1 135,00)	-16,61
706100	PRESTA J' APPRENDS A NAGER	2 896,00	0,32	750,00	0,09	2 146,00	286,13
706200	REFACT PRESTA NAGEURS			746,00	0,09	(746,00)	-100,00
706300	SPONSORING EQUIPEMENTIER	10 810,00	1,19			10 810,00	
708000	PDT S DES ACTIVITEE ANNEXES			983,22	0,11	(983,22)	-100,00
708120	BARBECUE	2 160,00	0,24	1 840,00	0,22	320,00	17,39
708850	ACTION PONCTUELLE (VTE CHOCOLA	987,96	0,11			987,96	
Subventions d'exploitation		257 660,29	28,39	257 953,65	30,17	(293,36)	-0,11
741300	LIGUE DE BOURGOGNE	1 266,67	0,14	7 561,33	0,88	(6 294,66)	-83,25
741500	CONSEIL DEPARTEMENTAL	7 800,00	0,86	4 500,00	0,53	3 300,00	73,33
741600	ANS //DRJSCS	6 000,00	0,66	22 125,00	2,59	(16 125,00)	-72,88
743100	VILLE DE DIJON	238 793,62	26,31	223 017,32	26,08	15 776,30	7,07
745000	MECENAT			750,00	0,09	(750,00)	-100,00
745200	MECENAT	3 800,00	0,42			3 800,00	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		105 470,50	11,62	93 618,61	10,95	11 851,89	12,66
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	2 622,00	0,29	1 350,00	0,16	1 272,00	94,22
791182	NUTEE NAGEURS	9 762,00	1,08	8 746,00	1,02	1 016,00	11,62
791183	PARTICIPATION REPAS	5 083,50	0,56	2 216,00	0,26	2 867,50	129,40
791184	PARTICIPATION TPS	265,00	0,03			265,00	
791185	PARTICIPATION STG EXTERIEUR	39 128,00	4,31	46 881,61	5,48	(7 753,61)	-16,54
791186	PARTICIPATION STG DOMICILE SIMPL	1 780,00	0,20	1 425,00	0,17	355,00	24,91
791188	PARTICIPATION STG DOM AVEC ACTI	13 830,00	1,52			13 830,00	
791241	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN	33 000,00	3,64	33 000,00	3,86		
Autres produits		194,99	0,02	15,83		179,16	N/S
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	194,99	0,02	15,83		179,16	N/S
Total des charges d'exploitation		894 006,04	98,51	820 907,72	96,01	73 098,32	8,90
Achats de marchandises		25 219,36	2,78	13 912,22	1,63	11 307,14	81,27
607200	ACHAT MARCH NATAQUASHOP +DOT	21 583,36	2,38	11 547,22	1,35	10 036,14	86,91
607500	ACHATS CARTE ACCES UCPA	3 636,00	0,40	2 365,00	0,28	1 271,00	53,74
Autres achats et charges externes		453 221,50	49,94	409 886,81	47,94	43 334,69	10,57
604010	FCT PRESTATIONS SERVICES	1 115,76	0,12	628,81	0,07	486,95	77,44
604020	CPT PRESTATIONS DE SERVICES	3 982,47	0,44	1 650,00	0,19	2 332,47	141,36
604100	RESTAURATION STAGE	8 515,20	0,94	8 558,40	1,00	(43,20)	-0,50
604200	HEBERGEMENT STAGE	33 261,00	3,67	26 831,00	3,14	6 430,00	23,96
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	30 683,10	3,38	11 341,52	1,33	19 341,58	170,54
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	28 746,02	3,17	27 564,82	3,22	1 181,20	4,29

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/10/2023 31/08/2024	11 mois	Variations	%
604500	FRAIS OFFICIEL (HEBERGEMENT +FRA	1 310,52	0,14	1 132,26	0,13	178,26	15,74
604600	FORMATION REFACTURE PSE1 & BNSS	480,00	0,05	1 665,00	0,19	(1 185,00)	-71,17
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU,ENERGIE	572,00	0,06	659,84	0,08	(87,84)	-13,31
606210	FCT ACHAT DENREE ALIMENTAIRE	4 873,22	0,54	3 946,95	0,46	926,27	23,47
606220	CPT ACHAT DENREE ALIMENTAIRE	8 919,86	0,98	6 355,86	0,74	2 564,00	40,34
606230	STG DENREE	144,27	0,02			144,27	
606300	ACHAT PETIT EQUIP SPORT	2 188,22	0,24	3 555,60	0,42	(1 367,38)	-38,46
606310	FCT ACHAT PETITS EQUIP ET PDT S	1 707,22	0,19	623,66	0,07	1 083,56	173,74
606320	CPT ACHAT PETITS EQUIP	1 719,67	0,19	762,02	0,09	957,65	125,67
606400	FOURN ADMI	5 810,86	0,64	5 117,59	0,60	693,27	13,55
606610	FCT GAZOLE	278,41	0,03	1 007,61	0,12	(729,20)	-72,37
606620	CPT GAZOLE	4 366,64	0,48	2 661,18	0,31	1 705,46	64,09
606630	STG GAZOIL	1 030,41	0,11	1 155,29	0,14	(124,88)	-10,81
613000	LOC LIGNES D EAU UCPA	129 629,94	14,28	125 417,32	14,67	4 212,62	3,36
613310	FCT LOCATIONS VEHICULES	172,00	0,02			172,00	
613320	CPT LOCATIONS VEHICULES	10 486,62	1,16	6 008,08	0,70	4 478,54	74,54
613330	STG LOCATIONS VEHICULES	2 500,00	0,28	2 246,00	0,26	254,00	11,31
613400	LOC SALLES			840,00	0,10	(840,00)	-100,00
613600	LOC LOGICIEL	360,48	0,04	1 241,22	0,15	(880,74)	-70,96
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 918,22	0,21	5 538,13	0,65	(3 619,91)	-65,36
615600	MAINTENANCE	452,98	0,05	334,56	0,04	118,42	35,40
616000	PRIMES D'ASSURANCES	552,80	0,06	698,85	0,08	(146,05)	-20,90
616100	ASS MULTIRISQUES	724,01	0,08	639,23	0,07	84,78	13,26
616200	ASSURANCE PGE	834,84	0,09	766,99	0,09	67,85	8,85
618100	DOCUMENTATION GENERALE	291,76	0,03	356,78	0,04	(65,02)	-18,22
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			1 590,00	0,19	(1 590,00)	-100,00
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	5 128,27	0,57	3 300,50	0,39	1 827,77	55,38
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR	6 519,61	0,72	21 840,00	2,55	(15 320,39)	-70,15
622000	HONORAIRES AVOCATS	837,96	0,09			837,96	
622600	HONORAIRES COMPTABLE	19 900,80	2,19	17 858,40	2,09	2 042,40	11,44
622610	HONO MEDICALE	977,43	0,11	2 802,75	0,33	(1 825,32)	-65,13
623000	PUBLICITE PUBLICATION	4 579,33	0,50	4 209,87	0,49	369,46	8,78
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	8 993,49	0,99	5 441,72	0,64	3 551,77	65,27
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 514,40	0,17			1 514,40	
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	10,00		2,90		7,10	244,83
625010	FCT FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	720,00	0,08	1 926,98	0,23	(1 206,98)	-62,64
625020	CPT FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	3 765,20	0,41	1 831,12	0,21	1 934,08	105,62
625030	STG FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	4 951,38	0,55	3 628,92	0,42	1 322,46	36,44
625110	FCT APRR	59,20	0,01	83,40	0,01	(24,20)	-29,02
625120	CPT APRR	2 662,25	0,29	1 156,90	0,14	1 505,35	130,12
625130	STG APRR	763,00	0,08	725,90	0,08	37,10	5,11
625210	FCT PARKING	7,10		9,70		(2,60)	-26,80
625220	CPT PARKING	21,14		1,80		19,34	N/S
625230	STG PARKING	19,20		6,30		12,90	204,76
625700	FRAIS POSTAUX	339,73	0,04	871,82	0,10	(532,09)	-61,03
626000	TELECOMMUNICATIONS	1 381,91	0,15	1 132,24	0,13	249,67	22,05
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 805,16	0,20	1 285,39	0,15	519,77	40,44
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	89,80	0,01	77,48	0,01	12,32	15,90
627500	FRAIS ANCV	852,47	0,09	646,15	0,08	206,32	31,93
627600	FRAIS PARTENAIRES - ADHESIONS S-			69,60	0,01	(69,60)	-100,00
628100	COTISATIONS//Affiliation	2 230,67	0,25	1 479,50	0,17	751,17	50,77
628300	ENGAGEMENTS	32 366,50	3,57	26 228,90	3,07	6 137,60	23,40
628350	LICENCES	59 980,00	6,61	59 506,00	6,96	474,00	0,80
628500	FORMATIONS	5 117,00	0,56	2 868,00	0,34	2 249,00	78,42
Impôts, taxes et versements assimilés		4 814,21	0,53	4 509,44	0,53	304,77	6,76
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	4 814,21	0,53	4 509,44	0,53	304,77	6,76
Salaires et traitements		333 940,13	36,80	320 484,04	37,48	13 456,09	4,20
641120	SALAIRES	336 285,24	37,06	318 624,59	37,27	17 660,65	5,54
641200	PERS CONGES PAYES	(3 184,25)	-0,35	1 859,45	0,22	(5 043,70)	-271,25
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	839,14	0,09			839,14	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2024 31/08/2025	12 mois	01/10/2023 31/08/2024	11 mois	Variations	%
Charges sociales		71 951,47	7,93	66 703,85	7,80	5 247,62	7,87
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	40 617,47	4,48	36 353,25	4,25	4 264,22	11,73
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	(1 164,87)	-0,13	953,59	0,11	(2 118,46)	-222,16
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	13 479,68	1,49	12 010,03	1,40	1 469,65	12,24
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 938,61	1,54	13 070,12	1,53	868,49	6,64
645500	PREVOYANCE	1 981,15	0,22	1 377,84	0,16	603,31	43,79
645600	MUTUELLE	1 030,29	0,11	381,47	0,04	648,82	170,08
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	944,14	0,10	1 073,00	0,13	(128,86)	-12,01
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 125,00	0,12	1 484,55	0,17	(359,55)	-24,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 827,84	0,53	5 400,11	0,63	(572,27)	-10,60
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	4 827,84	0,53	5 400,11	0,63	(572,27)	-10,60
Autres charges		31,53		11,25		20,28	180,27
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	31,53		11,25		20,28	180,27
Résultat d'exploitation		13 493,95	1,49	34 113,84	3,99	(20 619,89)	-60,44
Total des produits financiers		731,59	0,08	963,17	0,11	(231,58)	-24,04
Autres intérêts et produits assimilés		731,59	0,08	963,17	0,11	(231,58)	-24,04
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	731,59	0,08	963,17	0,11	(231,58)	-24,04
Total des charges financières		432,26	0,05	541,02	0,06	(108,76)	-20,10
Intérêts et charges assimilées		432,26	0,05	541,02	0,06	(108,76)	-20,10
661160	INTERETS PRÊT	432,26	0,05	541,02	0,06	(108,76)	-20,10
Résultat financier		299,33	0,03	422,15	0,05	(122,82)	-29,09
Résultat courant avant impôts		13 793,28	1,52	34 535,99	4,04	(20 742,71)	-60,06
Total des produits exceptionnels		6 000,00	0,66	922,23	0,11	5 077,77	550,60
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 000,00	0,66	922,23	0,11	5 077,77	550,60
775200	CESSION IMMOs CORPORELLES	6 000,00	0,66			6 000,00	
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES			922,23	0,11	(922,23)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		12 851,02	1,42	515,00	0,06	12 336,02	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		34,00		515,00	0,06	(481,00)	-93,40
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES	34,00		315,00	0,04	(281,00)	-89,21
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION			200,00	0,02	(200,00)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 347,91	0,26			2 347,91	
675200	VNC ELEMENTS D'ACTIF CEDES	2 347,91	0,26			2 347,91	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		10 469,11	1,15			10 469,11	
687500	DOT.PROV.RIQUES ET CHARGES	10 469,11	1,15			10 469,11	
Résultat exceptionnel		(6 851,02)	-0,75	407,23	0,05	(7 258,25)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice		6 942,26	0,76	34 943,22	4,09	(28 000,96)	-80,13

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/09/202412	01/10/202311		
	31/08/2025mois	31/08/2024mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		Etat exprimé en euros		01/09/2024	12
				31/08/2025	mois
Total des produits d'exploitation				907 499,99	100,00
Cotisations				491 313,48	54,14
756100	ADHESION	491 313,48	54,14		
756109	REMBT COTIS SUITE ARRET				
Ventes de biens et services				52 860,73	5,82
Ventes de biens				30 306,77	3,34
707000	VTE ARTICLES SPORT	2 700,00	0,30		
707200	VTE BUVETTE	7 706,17	0,85		
707300	ENGAGEMENT CPT	44,60			
707310	ENGAGEMENT EAU LIBRE	1 643,00	0,18		
707320	ENGAGEMENT MAITRE	5 170,00	0,57		
707350	ENGAGEMENT MEETING DIJON	11 636,00	1,28		
707500	CARTE ACCES BASSIN UCPA	1 407,00	0,16		
Ventes de prestations de service				22 553,96	2,49
706000	PREST A SERV BNSSA	5 700,00	0,63		
706100	PREST A J' APPRENDS A NAGER	2 896,00	0,32		
706200	REFACT PREST A NAGEURS				
706300	SPONSORING EQUIPEMENTIER	10 810,00	1,19		
708000	PDT S DES ACTIVITEE ANNEXES				
708120	BARBECUE	2 160,00	0,24		
708850	ACTION PONCTUELLE (VTE CHOCOLAT)	987,96	0,11		
Produits de tiers financeurs				257 660,29	28,39
Concours publics et subventions				257 660,29	28,39
741300	LIGUE DE BOURGOGNE	1 266,67	0,14		
741500	CONSEIL DEPARTEMENTAL	7 800,00	0,86		
741600	ANS //DRJSCS	6 000,00	0,66		
743100	VILLE DE DIJON	238 793,62	26,31		
745000	MECENAT				
745200	MECENAT	3 800,00	0,42		
Autres produits d'exploitation				105 665,49	11,64
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				105 470,50	11,62
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	2 622,00	0,29		
791182	NUTEE NAGEURS	9 762,00	1,08		
791183	PARTICIPATION REPAS	5 083,50	0,56		
791184	PARTICIPATION TPS	265,00	0,03		
791185	PARTICIPATION ST G EXTERIEUR	39 128,00	4,31		
791186	PARTICIPATION ST G DOMICILE SIMPLE	1 780,00	0,20		
791188	PARTICIPATION ST G DOM AVEC ACTIVITE	13 830,00	1,52		
791241	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	33 000,00	3,64		
Autres produits				194,99	0,02
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	194,99	0,02		
Total des charges d'exploitation				894 006,04	98,51
Achats de marchandises				25 219,36	2,78
607200	ACHAT MARCH NATAQUASHOP +DOTATION	21 583,36	2,38		
607500	ACHATS CARTE ACCES UCPA	3 636,00	0,40		

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/09/2024

12

31/08/2025

mois

Autres achats et charges externes		453 221,50		49,94
604010	FCT PRESTATIONS SERVICES	1 115,76	0,12	
604020	CPT PRESTATIONS DE SERVICES	3 982,47	0,44	
604100	RESTAURATION STAGE	8 515,20	0,94	
604200	HEBERGEMENT STAGE	33 261,00	3,67	
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	30 683,10	3,38	
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	28 746,02	3,17	
604500	FRAIS OFFICIEL (HEBERGEMENT +FRAIS KM)	1 310,52	0,14	
604600	FORMATION REFACTURE PSE1& BNSS	480,00	0,05	
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU,ENERGIE...	572,00	0,06	
606210	FCT ACHAT DENREE ALIMENTAIRE	4 873,22	0,54	
606220	CPT ACHAT DENREE ALIMENTAIRE	8 919,86	0,98	
606230	STG DENREE	144,27	0,02	
606300	ACHAT PETIT EQUIP SPORT	2 188,22	0,24	
606310	FCT ACHAT PETITS EQUIP ET PDTS ENTRETIEN	1 707,22	0,19	
606320	CPT ACHAT PETITSEQUIP	1 719,67	0,19	
606400	FOURN ADMI	5 810,86	0,64	
606610	FCT GAZOLE	278,41	0,03	
606620	CPT GAZOLE	4 366,64	0,48	
606630	STG GAZOIL	1 030,41	0,11	
613000	LOC LIGNES D EAU UCPA	129 629,94	14,28	
613310	FCT LOCATIONS VEHICULES	172,00	0,02	
613320	CPT LOCATIONS VEHICULES	10 486,62	1,16	
613330	STG LOCATIONS VEHICULES	2 500,00	0,28	
613400	LOC SALLES			
613600	LOC LOGICIEL	360,48	0,04	
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 918,22	0,21	
615600	MAINTENANCE	452,98	0,05	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	552,80	0,06	
616100	ASS MULTIRISQUES	724,01	0,08	
616200	ASSURANCE PGE	834,84	0,09	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	291,76	0,03	
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	5 128,27	0,57	
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	6 519,61	0,72	
622000	HONORAIRES AVOCATS	837,96	0,09	
622600	HONORAIRES COMPTABLE	19 900,80	2,19	
622610	HONO MEDICALE	977,43	0,11	
623000	PUBLICITE PUBLICATION	4 579,33	0,50	
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	8 993,49	0,99	
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 514,40	0,17	
623800	POURBOIRES DONS COURANTS	10,00		
625010	FCT FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	720,00	0,08	
625020	CPT FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	3 765,20	0,41	
625030	STG FRAIS DEPLACEMENTS, REPAS	4 951,38	0,55	
625110	FCT APRR	59,20	0,01	
625120	CPT APRR	2 662,25	0,29	
625130	STG APRR	763,00	0,08	
625210	FCT PARKING	7,10		
625220	CPT PARKING	21,14		
625230	STG PARKING	19,20		
625700	FRAIS POSTAUX	339,73	0,04	
626000	TELECOMMUNICATIONS	1 381,91	0,15	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 805,16	0,20	
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	89,80	0,01	
627500	FRAIS ANCV	852,47	0,09	
627600	FRAIS PARTENAIRES - ADHESIONS S-MONEY			
628100	COTISATIONS/Affiliation	2 230,67	0,25	

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/09/2024

12

31/08/2025

mois

628300	ENGAGEMENTS	32 366,50	3,57	
628350	LICENCES	59 980,00	6,61	
628500	FORMATIONS	5 117,00	0,56	
Impôts, taxes et versements assimilés				4 814,21 0,53
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	4 814,21	0,53	
Salaires et traitements				333 940,13 36,80
641120	SALAIRES	336 285,24	37,06	
641200	PERS CONGES PAYES	(3 184,25)	-0,35	
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	839,14	0,09	
Charges sociales				71 951,47 7,93
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	40 617,47	4,48	
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	(1 164,87)	-0,13	
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	13 479,68	1,49	
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 938,61	1,54	
645500	PREVOYANCE	1 981,15	0,22	
645600	MUTUELLE	1 030,29	0,11	
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	944,14	0,10	
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 125,00	0,12	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				4 827,84 0,53
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	4 827,84	0,53	
Autres charges				31,53
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	31,53		
Résultat d'exploitation				13 493,95 1,49
Total des produits financiers				731,59 0,08
Autres intérêts et produits assimilés				731,59 0,08
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	731,59	0,08	
Total des charges financières				432,26 0,05
Intérêts et charges assimilées				432,26 0,05
661160	INTERETS PRÊT	432,26	0,05	
Résultat financier				299,33 0,03
Résultat courant avant impôts				13 793,28 1,52
Total des produits exceptionnels				6 000,00 0,66
Produits exceptionnels sur opérations en capital				6 000,00 0,66
775200	CESSION IMMO.S CORPORELLES	6 000,00	0,66	
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES			
Total des charges exceptionnelles				12 851,02 1,42
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				34,00
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES	34,00		
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION			

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		Etat exprimé en euros		01/09/2024	12
				31/08/2025	mois
Charges exceptionnelles sur opération en capital				2 347,91	0,26
675200	VNC ELEMENTS D'ACTIF CEDES	2 347,91	0,26		
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions				10 469,11	1,15
687500	DOT.PROV.RIQUES ET CHARGES	10 469,11	1,15		
Résultat exceptionnel				(6 851,02)	-0,75
Excédent ou déficit de l'exercice				6 942,26	0,76
Contributions volontaires en nature					
Charges des contributions volontaires en nature					

Annexes aux comptes annuels

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ANNEXE ASSOCIATION

PREAMBULE

Objet social de l'association : l'association a pour objet l'éducation physique, sportive et citoyenne par la pratique en France et à l'étranger de la natation. Les moyens d'actions de l'association sont principalement les séances d'entraînements et les compétitions relatives à la pratique de la natation.

L'assemblée générale du 05 avril 2024 a approuvé le changement de date de clôture au 31 août contre le 30 septembre précédemment. Ainsi les comptes clos au 31 août 2025 ont une durée de 12 mois et les comptes clos au 31 août 2024 ont une durée de 11 mois.

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2024 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 299 608 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 6 942 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le comité directeur.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Continuité d'exploitation:

L'Association Alliance Dijon Natation a réalisé un excédent de 6 942 euros sur les comptes clos au 31 août 2025, permettant une amélioration des fonds associatifs qui s'élèvent ainsi à (34 861) euros contre (41 804) euros au 31 août 2024. Cet excédent est lié à une maîtrise des dépenses de l'Association et ce malgré une charge non récurrente de 10 469 € liée à un détournement de fonds réalisé par un salarié sur l'exercice. Le budget de l'Association pour les comptes à clore au 31 août 2026 est prévu à l'équilibre, mais l'Association a bon espoir de réaliser de nouvelles économies et de trouver d'autres sources de revenus. Compte tenu de l'amélioration de la situation des fonds propres de l'Association et également du fait que l'Association encaisse en début d'exercice presque la totalité de ses cotisations, principale source de financement, elle ne connaît pas de difficultés de trésorerie et elle ne devrait pas en connaître pour les deux saisons à venir. Ainsi la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation et l'Association va poursuivre les mesures déjà engagées pour ramener à moyen terme les fonds associatifs positifs. Ces mesures sont entre autres :

- Hausse du montant des cotisations ;
- Meilleure prise en charge par les familles lors de l'organisation de stages et d'événements (restauration, hébergement, déplacements, etc.) ;
- Meilleure maîtrise des charges de personnel et de fonctionnement ;
- Recherche de nouvelles sources de revenus (événements ponctuels, sponsorings, mécénats, etc.) ;

Autres informations concernant l'exercice écoulé:

Une provision pour risque de 10 469 € est comptabilisée dans les comptes clos au 31/08/2025. Cette provision correspond à un risque de non recouvrement d'actifs lié à des détournements de fonds réalisés par un salarié sur l'exercice.

Donations :

Au titre de l'exercice clos le 31 août 2025, l'association n'a pas bénéficié de dons et a bénéficié de mécénats pour 3 800.00 euros.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ont pas pu être évaluées car l'association Alliance Dijon Natation n'a pas pu mettre en place un système de suivi et d'évaluation des heures des bénévoles.

Par ailleurs, l'Association bénéficie de la mise à disposition à titre gratuit par la Ville de Dijon de la piscine des Grésilles, de la piscine de la Fontaine d'Ouche et de deux bureaux dans les locaux de la piscine de la Fontaine d'Ouche. Néanmoins, l'Association n'a pas d'information sur la valeur de la mise à disposition de ces locaux ni sur les coûts associés (électricité, entretien...), d'autant plus que les piscines et leurs espaces communs sont également mis à la disposition d'autres associations et entités scolaires ou parascolaires.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

REGLES GENERALES

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des Normes Comptables. Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

SUBVENTIONS PAR ORGANISME

Tiers subventionneur	Montant
Ville de Dijon	238 794 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	0 €
Ligue de Bourgogne de Natation et ANS	1 267 €
Conseil départemental de la Côte d'Or	7 800 €
DRJSCS	6 000 €
France Active	0 €
Autres liées Covid-19	0 €
TOTAL	253 861 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	49 185		586			49 770
	Instal., agencement, aménagement divers	600					600
	Matériel de transport	7 000				7 000	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 331					19 331
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		76 116		586		7 000	69 702
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		76 116		586		7 000	69 702

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 516	3 404		30 920
	Autres instal., agencement, aménagement divers	191	150		341
	Matériel de transport	3 393	1 259	4 652	
	Matériel de bureau, mobilier	19 317	14		19 331
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 417	4 828	4 652	50 593
TOTAL		50 417	4 828	4 652	50 593

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux usagers Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		10 469		10 469
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		10 469		10 469
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes usagers (familles, élèves) Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			10 469		10 469
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			10 469		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	11 098			11 098
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	(87 845)	34 943		(52 902)
Résultat de l'exercice	34 943	6 942	34 943	6 942
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	(41 804)	41 885	34 943	(34 861)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	2 700	2 700	
	Personnel et organismes sociaux	2 406	2 406	
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	110 949	110 949	
	Charges constatées d'avances	6 000	6 000	
	TOTAL DES CREANCES	122 056	122 056	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	39 723	22 647	17 075	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	240	240		
	Dettes fournisseurs	16 228	16 228		
	Dettes sociales	19 445	19 445		
	Etat et autres collectivités publiques	2 485	2 485		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	25	25		
	Produits constatés d'avance	245 855	245 855		
	TOTAL DES DETTES	324 000	306 925	17 075	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 458			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

31/08/2025

31/08/2024

30/09/2023

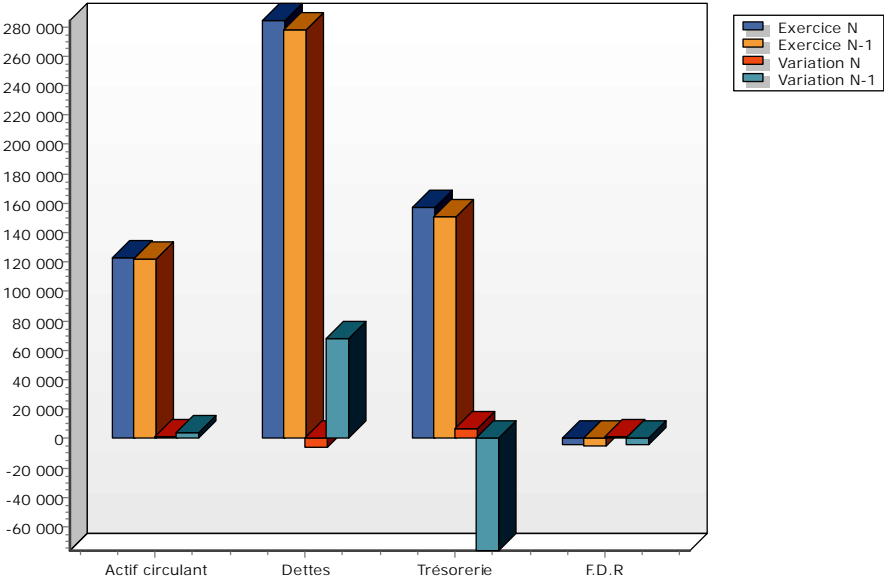
Nombre de mois de la période	12	11	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(578 626)	(518 133)	(513 572)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	105 471	93 619	50 696
+ Autres produits (d'exploitation)	491 508	464 039	438 810
- Autres charges (d'exploitation)	32	11	58
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	732	963	132
- Charges financières	432	541	653
+ Produits exceptionnels			1 128
- Charges exceptionnelles	34	515	12 497
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	18 587	39 421	(36 013)

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs brutes

		31/08/2025			31/08/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	1 032	2 700	1 668	822
	Autres créances	121 252	120 356	(896)	2 878
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	122 284	123 056	772	3 700
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	16 310	16 228	82	14 405
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	261 880	268 050	(6 169)	53 947
	TOTAL DETTES A COURT TERME	278 190	284 277	(6 087)	68 352
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(155 907)	(161 222)	(5 315)	72 052
TRESORERIE	Disponible	150 588	157 443	6 855	(76 303)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	150 588	157 443	6 855	(76 303)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(5 318)	(3 779)	1 540	(4 251)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Voir attestation de l'expert comptable