

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

## Association ALLIANCE DIJON NATATION

2 Cours du Parc

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

AU 30/09/2020



# Sommaire

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

<b>ATTESTATION</b>	<b>1</b>
<b>Rapport de présentation</b>	<b>2</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>4</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>5</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>6</b>
<b>Détail de l' Actif</b>	<b>7</b>
<b>Détail du Passif</b>	<b>8</b>
<b>Détail du compte de résultat</b>	<b>9</b>
<b>ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>12</b>
<b>Annexe libre</b>	<b>13</b>
<b>Immobilisations</b>	<b>17</b>
<b>Amortissements</b>	<b>18</b>
<b>Provisions</b>	<b>19</b>
<b>Tableau de suivi des fonds associatifs</b>	<b>20</b>
<b>Tableau de suivi des fonds dédiés</b>	<b>21</b>
<b>Créances et Dettes</b>	<b>22</b>
<b>Détermination de la capacité d'autofinancement</b>	<b>23</b>
<b>Tableau de financement</b>	<b>24</b>

## **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 **01/10/2019** au **30/09/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>280 477</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>16 358</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>26 793</b> euros

Fait à AHUY

Le 16/04/2021

Patrice GUINGAND



**Comptes annuels**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	24 948	23 056	1 891	
	Autres immobilisations corporelles	14 559	13 830	729	528
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>39 506</b>	<b>36 886</b>	<b>2 620</b>	<b>528</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	55		55	10 368
	Autres créances	44 329		44 329	54 616
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	221 952		221 952	109 898
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 521		11 521	7 578
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>277 857</b>		<b>277 857</b>	<b>182 459</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>317 363</b>	<b>36 886</b>	<b>280 477</b>	<b>182 987</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Voir attestation de l'expert comptable

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		30/09/2020	30/09/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	11 098	11 098
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	11 098	11 098
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(39 133)	(43 510)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>26 793</b>	<b>4 377</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(1 242)</b>	<b>(28 035)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>(1 242)</b>	<b>(28 035)</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 000	16 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 953	30 511
	Dettes fiscales et sociales	22 624	27 208
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	420	241
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	199 722	137 063
	<b>Total des dettes</b>	<b>281 719</b>	<b>211 022</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>280 477</b>	<b>182 987</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		26 793,22	4 377,09
(1) Dont à moins d'un an		281 719	211 022
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Voir attestation de l'expert comptable

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	30/09/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	6 135	11 844
	Prestations de services	10 223	35 692
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	180 829	180 114
	Dons		
	Cotisations	321 007	277 574
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 716	7 086
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	47 796	38 976
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>568 707</b>	<b>551 286</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 981	4 862
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	268 405	277 204
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 866	2 791
	Rémunération du personnel	209 683	209 761
	Charges sociales	50 701	51 582
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 272	988
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	6	56
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>541 913</b>	<b>547 243</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>26 793</b>	<b>4 042</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	231	336
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>231</b>	<b>336</b>
Charges financières	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>27 024</b>	<b>4 379</b>
	Produits exceptionnels		148
	Charges exceptionnelles	231	150
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(231)</b>	<b>(2)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>568 938</b>	<b>551 771</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>542 144</b>	<b>547 393</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>26 793</b>	<b>4 377</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>2 620,14</b>	<b>0,93</b>	<b>527,54</b>	<b>0,29</b>	<b>2 092,60</b>	<b>396,67</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 891,44</b>	<b>0,67</b>			<b>1 891,44</b>	
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	24 947,63	8,89	22 583,33	12,34	2 364,30	10,47
281540 AMORT MAT INDUS	(23 056,19)	-8,22	(22 583,33)	-12,34	(472,86)	-2,09
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>728,70</b>	<b>0,26</b>	<b>527,54</b>	<b>0,29</b>	<b>201,16</b>	<b>38,13</b>
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	6 780,76	2,42	5 780,77	3,16	999,99	17,30
218400 MOBILIER	7 777,74	2,77	7 777,74	4,25		
281830 AMORT MAT BUREAU	(6 052,06)	-2,16	(5 351,54)	-2,92	(700,52)	-13,09
281840 AMORT MOBILIER	(7 777,74)	-2,77	(7 679,43)	-4,20	(98,31)	-1,28
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>277 856,98</b>	<b>99,07</b>	<b>182 459,24</b>	<b>99,71</b>	<b>95 397,74</b>	<b>52,28</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>55,00</b>	<b>0,02</b>	<b>10 367,54</b>	<b>5,67</b>	<b>(10 312,54)</b>	<b>-99,47</b>
041D Collectif clients débiteurs	55,00	0,02	10 367,54	5,67	(10 312,54)	-99,47
<b>Autres créances</b>	<b>44 328,99</b>	<b>15,80</b>	<b>54 615,78</b>	<b>29,85</b>	<b>(10 286,79)</b>	<b>-18,83</b>
409700 FOURNISSEURS DEBITEURS	5 121,53	1,83			5 121,53	
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	4 306,50	1,54			4 306,50	
438700 ORG.SOC.PROD A RECEVOIR	5 340,96	1,90			5 340,96	
465000 VILLE DE DIJON	26 410,00	9,42	52 250,00	28,55	(25 840,00)	-49,45
465300 LIGUE DE BOURGOGNE	3 150,00	1,12	1 615,78	0,88	1 534,22	94,95
465500 CONSEIL DEPARTEMENTAL			750,00	0,41	(750,00)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>221 951,99</b>	<b>79,13</b>	<b>109 898,17</b>	<b>60,06</b>	<b>112 053,82</b>	<b>101,96</b>
512400 BQ POP	55 199,29	19,68	32 286,14	17,64	22 913,15	70,97
512500 LIVRET BQ POP	35 101,16	12,51	101,06	0,06	35 000,10	N/S
512501 LIVRET ASSOCIATION	131 091,75	46,74	75 860,95	41,46	55 230,80	72,81
530000 CAISSE	559,79	0,20	1 650,02	0,90	(1 090,23)	-66,07
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>11 521,00</b>	<b>4,11</b>	<b>7 577,75</b>	<b>4,14</b>	<b>3 943,25</b>	<b>52,04</b>
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	11 521,00	4,11	7 577,75	4,14	3 943,25	52,04
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>280 477,12</b>	<b>100,00</b>	<b>182 986,78</b>	<b>100,00</b>	<b>97 490,34</b>	<b>53,28</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>		<b>(1 242,20)</b>	<b>-0,44</b>	<b>(28 035,42)</b>	<b>-15,32</b>	<b>26 793,22</b>	<b>95,57</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>(1 242,20)</b>	<b>-0,44</b>	<b>(28 035,42)</b>	<b>-15,32</b>	<b>26 793,22</b>	<b>95,57</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		<b>11 097,96</b>	<b>3,96</b>	<b>11 097,96</b>	<b>6,06</b>		
102600	SUB D INV AFFECT BIENS RENOUV	11 097,96	3,96	11 097,96	6,06		
<b>Report à nouveau</b>		<b>(39 133,38)</b>	<b>-13,95</b>	<b>(43 510,47)</b>	<b>-23,78</b>	<b>4 377,09</b>	<b>10,06</b>
119000	REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(39 133,38)	-13,95	(43 510,47)	-23,78	4 377,09	10,06
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>26 793,22</b>	<b>9,55</b>	<b>4 377,09</b>	<b>2,39</b>	<b>22 416,13</b>	<b>512,12</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>							
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>							
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>							
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>		<b>281 719,32</b>	<b>100,44</b>	<b>211 022,20</b>	<b>115,32</b>	<b>70 697,12</b>	<b>33,50</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>8 000,00</b>	<b>2,85</b>	<b>16 000,00</b>	<b>8,74</b>	<b>(8 000,00)</b>	<b>-50,00</b>
164000	EMPRUNT	8 000,00	2,85	16 000,00	8,74	(8 000,00)	-50,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>50 952,77</b>	<b>18,17</b>	<b>30 510,58</b>	<b>16,67</b>	<b>20 442,19</b>	<b>67,00</b>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	33 636,57	11,99	17 224,58	9,41	16 411,99	95,28
408100	FOURN FACTURES NON PARVENUES.	17 316,20	6,17	13 286,00	7,26	4 030,20	30,33
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>22 624,33</b>	<b>8,07</b>	<b>27 207,56</b>	<b>14,87</b>	<b>(4 583,23)</b>	<b>-16,85</b>
421000	PERS REMUNERATIONS DUES	3 114,89	1,11	6 004,53	3,28	(2 889,64)	-48,12
428200	PERS CONGES A PAYER	7 785,60	2,78	8 330,52	4,55	(544,92)	-6,54
428701	ACTIVITE PARTIEL	4,35				4,35	
431000	SECURITE SOCIALE	2 562,65	0,91	5 981,34	3,27	(3 418,69)	-57,16
437300	KLESIA	3 056,92	1,09	4 091,02	2,24	(1 034,10)	-25,28
437500	PREVOYANCE	368,93	0,13	337,79	0,18	31,14	9,22
437600	MUTUELLE	157,70	0,06	93,18	0,05	64,52	69,24
438200	ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 033,50	1,08	2 048,52	1,12	984,98	48,08
438600	ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE			102,47	0,06	(102,47)	-100,00
447200	RETENUE A LA SOURCE	255,95	0,09	218,19	0,12	37,76	17,31
448600	ETAT CHARGES A PAYER	2 283,84	0,81			2 283,84	
<b>Autres dettes</b>		<b>420,21</b>	<b>0,15</b>	<b>241,30</b>	<b>0,13</b>	<b>178,91</b>	<b>74,14</b>
467151	CHAMCHI HATIM			42,00	0,02	(42,00)	-100,00
467250	CB NOGUES MAUNIA	57,20	0,02	51,82	0,03	5,38	10,38
467350	PHILIPPE SIGNORET	64,90	0,02	147,48	0,08	(82,58)	-55,99
467800	Uhl Catherine	198,11	0,07			198,11	
468600	CHARGES A PAYER	100,00	0,04			100,00	
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>199 722,01</b>	<b>71,21</b>	<b>137 062,76</b>	<b>74,90</b>	<b>62 659,25</b>	<b>45,72</b>
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	199 722,01	71,21	137 062,76	74,90	62 659,25	45,72
<b>Total du passif</b>		<b>280 477,12</b>	<b>100,00</b>	<b>182 986,78</b>	<b>100,00</b>	<b>97 490,34</b>	<b>53,28</b>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>568 706,80</b>	<b>100,00</b>	<b>551 285,89</b>	<b>100,00</b>	<b>17 420,91</b>	<b>3,16</b>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>	<b>6 135,00</b>	<b>1,08</b>	<b>11 843,52</b>	<b>2,15</b>	<b>(5 708,52)</b>	<b>-48,20</b>
707000 VTES MARCH	64,00	0,01	148,00	0,03	(84,00)	-56,76
707200 VTE BUVETTE	383,80	0,07	4 433,02	0,80	(4 049,22)	-91,34
707300 ENGAGEMENT CPT	1 617,00	0,28	7 262,50	1,32	(5 645,50)	-77,73
707500 CARTE ACCES BASSIN UCPA	4 070,20	0,72			4 070,20	
<b>Prestations de services</b>	<b>10 223,44</b>	<b>1,80</b>	<b>35 691,64</b>	<b>6,47</b>	<b>(25 468,20)</b>	<b>-71,36</b>
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	10 223,44	1,80	24 726,80	4,49	(14 503,36)	-58,65
708000 PDT'S DES ACTIVITEE ANNEXES			8 660,82	1,57	(8 660,82)	-100,00
708110 CALENDRIER			2 260,00	0,41	(2 260,00)	-100,00
708200 COM ET COURTAGES			44,02	0,01	(44,02)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>180 828,82</b>	<b>31,80</b>	<b>180 114,28</b>	<b>32,67</b>	<b>714,54</b>	<b>0,40</b>
741210 CONSEIL REGIONAL	3 384,62	0,60			3 384,62	
741300 LIGUE DE BOURGOGNE	5 047,00	0,89	4 615,78	0,84	431,22	9,34
741500 CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 437,20	0,60	2 550,00	0,46	887,20	34,79
741600 DRJSCS			2 000,00	0,36	(2 000,00)	-100,00
742000 CNDS	6 500,00	1,14	16 025,00	2,91	(9 525,00)	-59,44
743000 SUBV COMITE REGIONAL			321,00	0,06	(321,00)	-100,00
743100 VILLE DE DIJON	158 410,00	27,85	123 877,50	22,47	34 532,50	27,88
745000 MECENAT	4 050,00	0,71	29 225,00	5,30	(25 175,00)	-86,14
745100 PARTENARIAT			1 500,00	0,27	(1 500,00)	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>321 007,01</b>	<b>56,45</b>	<b>277 574,48</b>	<b>50,35</b>	<b>43 432,53</b>	<b>15,65</b>
756100 ADHESION	321 007,01	56,45	277 574,48	50,35	43 432,53	15,65
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>2 716,15</b>	<b>0,48</b>	<b>7 086,21</b>	<b>1,29</b>	<b>(4 370,06)</b>	<b>-61,67</b>
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	16,15		41,21	0,01	(25,06)	-60,81
758300 PARTICIPATION STAGE	2 700,00	0,47	7 045,00	1,28	(4 345,00)	-61,67
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>47 796,38</b>	<b>8,40</b>	<b>38 975,76</b>	<b>7,07</b>	<b>8 820,62</b>	<b>22,63</b>
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	9 868,11	1,74	1 708,50	0,31	8 159,61	477,59
791119 AIDE COVID 19	9 684,00	1,70			9 684,00	
791180 HEBERGEMENT NAGEURS CREPS	3 129,50	0,55	9 397,85	1,70	(6 268,35)	-66,70
791182 NUITEE NAGEURS	410,00	0,07	6 087,00	1,10	(5 677,00)	-93,26
791183 PARTICIPATION REPAS	120,00	0,02	2 229,00	0,40	(2 109,00)	-94,62
791184 PARTICIPATION TPS	95,67	0,02	393,41	0,07	(297,74)	-75,68
791185 PARTICIPATION STAGE AU NIVEAU	23 019,10	4,05	18 190,00	3,30	4 829,10	26,55
791186 PARTICIPATION LOC LIGNE D EAU	1 470,00	0,26	970,00	0,18	500,00	51,55
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>541 913,37</b>	<b>95,29</b>	<b>547 243,45</b>	<b>99,27</b>	<b>(5 330,08)</b>	<b>-0,97</b>
<b>Achats</b>	<b>4 981,40</b>	<b>0,88</b>	<b>4 862,43</b>	<b>0,88</b>	<b>118,97</b>	<b>2,45</b>
607000 ACHAT MARCH	1 350,56	0,24	1 651,38	0,30	(300,82)	-18,22
607200 ACHAT MARCH NAT AQUASHOP	3 630,84	0,64	3 211,05	0,58	419,79	13,07
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>268 404,96</b>	<b>47,20</b>	<b>277 204,29</b>	<b>50,28</b>	<b>(8 799,33)</b>	<b>-3,17</b>
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	6 957,50	1,22	11 123,21	2,02	(4 165,71)	-37,45
604100 RESTAURATION STAGE	660,00	0,12	4 226,30	0,77	(3 566,30)	-84,38
604200 HEBERGEMENT STAGE	19 529,50	3,43	12 213,00	2,22	7 316,50	59,91
604300 RESTAURATION	3 118,58	0,55	11 485,24	2,08	(8 366,66)	-72,85
604400 HEBERGEMENT	1 182,00	0,21	15 350,07	2,78	(14 168,07)	-92,30
604500 PRESTATION SERVICE C3P	14 850,00	2,61			14 850,00	
604600 FORMATION REFACTURE PSE1 & BNSS	6 000,00	1,06	8 045,00	1,46	(2 045,00)	-25,42
606210 DENREE ALIMENTAIRES	4 540,93	0,80	6 413,38	1,16	(1 872,45)	-29,20
606300 PETIT EQUIP SPORT	8 867,45	1,56	807,65	0,15	8 059,80	997,93
606319 FOURNITURES COVID 19	403,25	0,07			403,25	
606320 PETITS EQUIPEMENTS	2 825,44	0,50	1 885,87	0,34	939,57	49,82

Voir attestation de l'expert comptable

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
606400	FOURN ADMI	4 015,20	0,71	5 427,94	0,98	(1 412,74)	-26,03
606600	GAZOLE	3 424,87	0,60	6 347,44	1,15	(2 922,57)	-46,04
611100	SOUS TRAITANCE	953,92	0,17	349,87	0,06	604,05	172,65
613000	LOC LIGNES D EAU	75 481,50	13,27	62 646,75	11,36	12 834,75	20,49
613300	LOC VEHICULES	8 725,71	1,53	16 774,07	3,04	(8 048,36)	-47,98
613500	LOCATIONS MOBILIERES			1 200,00	0,22	(1 200,00)	-100,00
613600	LOC LOGICIEL	1 526,31	0,27	1 261,72	0,23	264,59	20,97
613700	LOC GRENKE	2 484,30	0,44	5 317,80	0,96	(2 833,50)	-53,28
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	6 280,92	1,10	178,70	0,03	6 102,22	N/S
615600	MAINTENANCE	335,41	0,06			335,41	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	705,31	0,12	1 424,39	0,26	(719,08)	-50,48
616100	ASS MULTIRISQUES	347,28	0,06	403,21	0,07	(55,93)	-13,87
616800	AUTRES ASSURANCES	262,35	0,05			262,35	
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	4,68		700,29	0,13	(695,61)	-99,33
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	1 139,68	0,20	2 343,00	0,43	(1 203,32)	-51,36
622000	HONO AVOCATS			2 067,00	0,37	(2 067,00)	-100,00
622300	HONO PARTENARIAT			6 486,00	1,18	(6 486,00)	-100,00
622600	HONORAIRES	16 773,00	2,95	14 500,80	2,63	2 272,20	15,67
622610	HONO MEDICALE	660,00	0,12			660,00	
622700	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			85,87	0,02	(85,87)	-100,00
623000	PUBLICITE PUBLICATION	4 290,57	0,75	4 083,74	0,74	206,83	5,06
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	2 130,00	0,37	830,00	0,15	1 300,00	156,63
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	860,40	0,15	2 438,40	0,44	(1 578,00)	-64,71
624100	TRANSPORTS COLLECTIFS NAGEURS			79,00	0,01	(79,00)	-100,00
625000	VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	3 005,08	0,53	7 125,52	1,29	(4 120,44)	-57,83
625100	PEAGES	1 777,75	0,31	2 543,64	0,46	(765,89)	-30,11
625200	PARKING	16,80		91,65	0,02	(74,85)	-81,67
625700	FRAIS POSTAUX	424,64	0,07	944,30	0,17	(519,66)	-55,03
626000	TELECOMMUNICATIONS	926,48	0,16	893,39	0,16	33,09	3,70
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	945,69	0,17	1 093,16	0,20	(147,47)	-13,49
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	14,20				14,20	
627500	FRAIS ANCV	617,63	0,11	129,20	0,02	488,43	378,04
628100	AUTRES COTISATIONS	1 150,00	0,20	1 882,47	0,34	(732,47)	-38,91
628300	ENGAGEMENTS	7 219,00	1,27	12 096,80	2,19	(4 877,80)	-40,32
628350	LICENCES	40 158,00	7,06	30 826,00	5,59	9 332,00	30,27
628400	REMB ADHESIONS	6 294,80	1,11	3 565,00	0,65	2 729,80	76,57
628500	FORMATIONS	3 170,00	0,56			3 170,00	
628600	FACTURATIONS CREPS	3 348,83	0,59	9 517,45	1,73	(6 168,62)	-64,81
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>6 865,69</b>	<b>1,21</b>	<b>2 790,67</b>	<b>0,51</b>	<b>4 075,02</b>	<b>146,02</b>
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	6 677,69	1,17	2 790,67	0,51	3 887,02	139,29
633500	TAXE APPRENTISSAGE	188,00	0,03			188,00	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>209 683,32</b>	<b>36,87</b>	<b>209 761,04</b>	<b>38,05</b>	<b>(77,72)</b>	<b>-0,04</b>
641120	SALAIRES	210 125,74	36,95	208 099,66	37,75	2 026,08	0,97
641200	PERS CONGES PAYES	(544,92)	-0,10	1 661,38	0,30	(2 206,30)	-132,80
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	102,50	0,02			102,50	
<b>Charges sociales</b>		<b>50 700,70</b>	<b>8,92</b>	<b>51 581,73</b>	<b>9,36</b>	<b>(881,03)</b>	<b>-1,71</b>
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	28 046,11	4,93	30 824,14	5,59	(2 778,03)	-9,01
645200	CHG CP	984,98	0,17	(913,54)	-0,17	1 898,52	207,82
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	10 108,36	1,78	10 724,29	1,95	(615,93)	-5,74
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 521,94	1,50	8 629,15	1,57	(107,21)	-1,24
645500	PREVOYANCE	979,44	0,17	812,50	0,15	166,94	20,55
645600	MUTUELLE	314,68	0,06	182,76	0,03	131,92	72,18
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	787,24	0,14	1 142,43	0,21	(355,19)	-31,09
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	957,95	0,17	180,00	0,03	777,95	432,19
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>1 271,69</b>	<b>0,22</b>	<b>987,60</b>	<b>0,18</b>	<b>284,09</b>	<b>28,77</b>
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 271,69	0,22	987,60	0,18	284,09	28,77

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>Autres charges</b>	<b>5,61</b>		<b>55,69</b>	<b>0,01</b>	<b>(50,08)</b>	<b>-89,93</b>
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	5,61		55,69	0,01	(50,08)	-89,93
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>26 793,43</b>	<b>4,71</b>	<b>4 042,44</b>	<b>0,73</b>	<b>22 750,99</b>	<b>562,80</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>230,90</b>	<b>0,04</b>	<b>336,27</b>	<b>0,06</b>	<b>(105,37)</b>	<b>-31,33</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>230,90</b>	<b>0,04</b>	<b>336,27</b>	<b>0,06</b>	<b>(105,37)</b>	<b>-31,33</b>
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS			336,27	0,06	(336,27)	-100,00
768100 Int ds cptes financiers debite	230,90	0,04			230,90	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>27 024,33</b>	<b>4,75</b>	<b>4 378,71</b>	<b>0,79</b>	<b>22 645,62</b>	<b>517,18</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>148,38</b>	<b>0,03</b>	<b>(148,38)</b>	<b>-100,00</b>
771800 AUTRES PDT'S GESTION			148,38	0,03	(148,38)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>231,11</b>	<b>0,04</b>	<b>150,00</b>	<b>0,03</b>	<b>81,11</b>	<b>54,07</b>
671200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES	33,00	0,01			33,00	
671800 AUTRES CHQ EXCEP GESTION	198,11	0,03	150,00	0,03	48,11	32,07
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(231,11)</b>	<b>-0,04</b>	<b>(1,62)</b>		<b>(229,49)</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>568 937,70</b>	<b>100,04</b>	<b>551 770,54</b>	<b>100,09</b>	<b>17 167,16</b>	<b>3,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>542 144,48</b>	<b>95,33</b>	<b>547 393,45</b>	<b>99,29</b>	<b>(5 248,97)</b>	<b>-0,96</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>26 793,22</b>	<b>4,71</b>	<b>4 377,09</b>	<b>0,79</b>	<b>22 416,13</b>	<b>512,12</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## **Annexes aux comptes annuels**

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## ANNEXE ASSOCIATION

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 280 477 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 26 793.22 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/03/2021 par le comité directeur.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Continuité d'exploitation

Au cours de l'exercice 2015, un plan d'apurement a été voté en Assemblée Générale pour pérenniser le club et reconstituer les fonds associatifs à un horizon de 5 ans.

Pour ce faire la direction devait travailler sur plusieurs actions :

- \* Augmenter les recettes liées aux cotisations en retrouvant le nombre d'adhérents des années précédentes
- \* Développer les recettes liées au mécénat qui étaient presque inexistantes
- \* Diminuer le niveau de dépenses et de masse salariale

Au 30/09/2020, l'association Alliance Dijon Natation a réalisé un excédent de 26 793.22 euros à comparer à l'excédent budgété de dans le plan d'apurement de 34 840 euros.

Le résultat de l'exercice est donc inférieur à celui escompté. Du fait notamment de l'absence d'évènements du type loto ou tombola compte tenu des restrictions sanitaires liées au Covid-19 et d'un niveau de mécénats et d'adhésions moins important qu'espéré.

Compte tenu de cela, les fonds associatifs sont négatifs à hauteur de (1 242) euros à comparer aux fonds associatifs budgété dans le plan d'apurement de 23 219 euros.

Le projet 2020-2021 devrait aboutir à un excédent permettant de retrouver des fonds associatifs à l'équilibre.

Sur la base de ces éléments, la direction du club garde toute confiance pour ramener à court terme les fonds associatifs à un niveau proche de l'équilibre et considère que le principe de maintien de continuité d'exploitation n'est pas remis en cause.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020.

Toutefois, à la date d'arrêt des comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2020, la direction de l'Association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Les états financiers de l'Association ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêt des comptes.

Ces comptes sont établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels. La présente information a été établie en retenant une approche ciblée.

Les impacts au niveau du compte de résultat de l'exercice sont :

-Les collectivités territoriales ont assuré leur soutien en maintenant le montant des subventions et des prestations de services pour la saison 2019-2020.

-Aucun avoir et ou remboursement n'a été demandé par les adhérents pour les licences de la saison 2019/2020.

-L'arrêt des compétitions et des entraînements a suspendu les recherches de mécènes. Compte tenu de cet arrêt, des entraînements et des compétitions officielles et amicales ne se sont pas tenus, entraînant une baisse des recettes liées à la buvette et des économies de charges liées à l'absence de tenue de ces événements. Le montant de ces impacts ne peut pas être estimé de manière fiable par l'Association ;

-L'association a eu recours au dispositif de l'activité partielle. Elle a reçu l'autorisation de la DIRECCTE. Ce dispositif a permis une économie de 27 522 € sur la masse salariale brute de mars à juin 2020.

-Il a été comptabilisé en transfert de charges un produit relatif à l'application du décret 2020-1103 du 1-09-2020 concernant la remise des charges patronales d'URSSAF pour les clubs sportifs. La provision comptabilisée au titre des charges patronales URSSAF pour la période de février à mai 2020 représente un montant de 9 654 €

-Il a été comptabilisé en transfert de charges un produit à recevoir relatif à l'application de la loi n°2020-1576 du 14-12-2020 concernant la remise des charges patronales d'URSSAF pour les clubs sportifs. La provision comptabilisée au titre des charges patronales URSSAF pour la période de septembre 2020 représente un montant de 4 248 €

Les impacts au niveau du bilan de l'exercice clos le 30/09/2020 sont :

-La remise des charges patronales d'URSSAF de 13 902 € a été comptabilisée en diminution des dettes auprès de l'URSSAF.

-Les reports des échéances sociales URSSAF et KLESIA pour le mois de mars 2020 représentent 6 571 €

-Un produit à recevoir de 4 248 € au titre des remises de charges patronales d'URSSAF est comptabilisé à l'actif

-Il n'y a aucun autre impact identifié sur la valeur des actifs ou sur l'exhaustivité des passifs à signaler concernant le bilan et relatifs à la crise sanitaire.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### Autres faits caractéristiques :

Compte tenu de la fermeture des piscines instaurée du 14 mars 2020 au 02 juin 2020 en côte d'or et lié à l'épidémie de Covid-19, l'association a accordé une remise sur les cotisations 2020/2021 pour les adhérents renouvelant leur adhésion avant le 30 juin 2020.

Ainsi 675 adhérents ont exprimé leur soutien à l'association en renouvelant leur adhésion avant le 30 juin 2020 et ont ainsi bénéficié d'une remise de 19 991euros. Cette remise étant attribuée à la saison 2020/2021, elle n'est pas comptabilisée dans les comptes clos au 30 septembre 2020. Pour autant, il s'agit d'un manque à gagner pour le prochain exercice.

# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du plan comptable général 2016.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlements ANC n° 2015-05 du 23 novembre 2015, et le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général, en tenant compte des dispositions réglementaires 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fond de donations

Les conventions 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'établissements et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluations 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.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 583		2 364			24 948
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 559		1 000			14 559
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 142		3 364			39 506
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		36 142		3 364			39 506

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	22 583	473		23 056
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 031	799		13 830
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>35 614</b>	<b>1 272</b>		<b>36 886</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35 614</b>	<b>1 272</b>		<b>36 886</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes usagers (familles, élèves) Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
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
<b>Fonds propres</b>				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	11 098			11 098
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	(43 510)	4 377		(39 133)
Résultat de l'exercice	4 377	26 793	4 377	26 793
<b>Autres fonds associatifs</b>				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts 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				
<b>TOTAL</b>	<b>(28 035)</b>	<b>31 170</b>	<b>4 377</b>	<b>(1 242)</b>

## 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				
<b>TOTAL</b>				

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				
<b>TOTAL</b>				

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	55	55	
	Personnel et organismes sociaux	5 341	5 341	
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	38 988	38 988	
	Charges constatées d'avances	11 521	11 521	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>55 905</b>	<b>55 905</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		30/09/2020	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	8 000	8 000		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	50 953	50 953		
	Dettes sociales	20 085	20 085		
	Etat et autres collectivités publiques	2 540	2 540		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	420	420		
	Produits constatés d'avance	199 722	199 722		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>281 719</b>	<b>281 719</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 000			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				



# Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Nombre de mois de la période	12	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	(343 449)	(318 551)	(291 038)	
+ Transferts de charges (d'exploitation)	47 796	38 976	31 607	
+ Autres produits (d'exploitation)	323 723	284 661	283 400	
- Autres charges (d'exploitation)	6	56	1 544	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
+ Produits financiers	231	336	300	
- Charges financières				
+ Produits exceptionnels		148	258	
- Charges exceptionnelles	231	150	17 226	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion				
- Impôts sur les bénéfices				
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>28 065</b>	<b>5 365</b>	<b>5 757</b>	

# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		30/09/2020			30/09/2019
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	10 368	55	(10 313)	2 968
	Autres créances	62 194	55 850	(6 344)	(7 225)
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>72 561</b>	<b>55 905</b>	<b>(16 656)</b>	<b>(4 257)</b>
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	30 511	50 953	(20 442)	29 372
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	164 512	222 767	(58 255)	(44 736)
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>	<b>195 022</b>	<b>273 719</b>	<b>(78 697)</b>	<b>(15 364)</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>(122 461)</b>	<b>(217 814)</b>	<b>(95 353)</b>	<b>(19 620)</b>
TRESORERIE	Disponible	109 898	221 952	112 054	16 985
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>109 898</b>	<b>221 952</b>	<b>112 054</b>	<b>16 985</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>(12 563)</b>	<b>4 138</b>	<b>16 701</b>	<b>(2 635)</b>

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

