

- Joël CATHERIN
- Anne-Claire DUBOIS
- Patrice GUINGAND
- Denis LOISELET
- Philippe PERROT

Association ALLIANCE DIJON NATATION

Allée de Ribeauvillé

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

AU 30/09/2022



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 **01/10/2021** au **30/09/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 404 315 euros

Chiffre d'affaires : 29 739 euros

Résultat net comptable : -12 645 euros

Fait à AHUY

Le 14/03/2023

Patrice GUINGAND

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2022			30/09/2021
		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.	25 956	24 204	1 753	1 419
	Autres immobilisations corporelles	26 331	16 682	9 649	4 613
	Immobilisations grevées de droits				
	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)	52 288	40 886	11 402	6 031
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 675		3 675	365
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	128 563		128 563	46 402
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	246 950		246 950	298 722
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 726		13 726	7 839
	TOTAL (II)	392 913		392 913	353 329
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	445 201	40 886	404 315	359 360
(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

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 434)	(24 663)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	89	152
	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		89	152
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	889	53
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		889	53
RESULTAT FINANCIER		(801)	99
RESULTAT COURANT avant impôts		(13 234)	(24 564)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	217	105
	Sur opérations en capital	1 333	411
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 550	516
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	961	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	961	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		589	516
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		778 593	546 879
TOTAL DES CHARGES		791 238	570 928
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 645)	(24 048)
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			

Voir attestation de l'expert comptable

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	11 401,87	2,82	6 031,11	1,68	5 370,76	89,05
Installations techniques, matériel et outillage	1 752,52	0,43	1 418,58	0,39	333,94	23,54
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	25 956,13	6,42	24 947,63	6,94	1 008,50	4,04
281540 AMORT MAT INDUS	(24 203,61)	-5,99	(23 529,05)	-6,55	(674,56)	-2,87
Autres immobilisations corporelles	9 649,35	2,39	4 612,53	1,28	5 036,82	109,20
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	7 000,00	1,73			7 000,00	
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 553,65	2,86	11 553,65	3,22		
218400 MOBILIER	7 777,74	1,92	7 777,74	2,16		
281820 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRA	(38,89)	-0,01			(38,89)	
281830 AMORT MAT BUREAU	(8 865,41)	-2,19	(6 941,12)	-1,93	(1 924,29)	-27,72
281840 AMORT MOBILIER	(7 777,74)	-1,92	(7 777,74)	-2,16		
TOTAL III - Actif Circulant NET	392 913,43	97,18	353 328,84	98,32	39 584,59	11,20
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 674,63	0,91	365,00	0,10	3 309,63	906,75
041D Collectif clients débiteurs	3 674,63	0,91	365,00	0,10	3 309,63	906,75
Autres créances	128 563,00	31,80	46 402,14	12,91	82 160,86	177,06
040D Collectif fournisseurs débiteurs	467,00	0,12	1 820,58	0,51	(1 353,58)	-74,35
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 726,00	0,92	3 726,00	1,04		
431000 SECURITE SOCIALE			13 669,11	3,80	(13 669,11)	-100,00
438700 ORG.SOC.PROD A RECEVOIR	4 666,62	1,15	1 333,32	0,37	3 333,30	250,00
465000 VILLE DE DIJON	98 303,38	24,31	20 343,13	5,66	77 960,25	383,23
465300 LIGUE DE BOURGOGNE	16 400,00	4,06	810,00	0,23	15 590,00	N/S
465500 CONSEIL DEPARTEMENTAL	5 000,00	1,24	700,00	0,19	4 300,00	614,29
468700 DIVERS PRODUIT A RECEVOIR			4 000,00	1,11	(4 000,00)	-100,00
Disponibilités	246 950,30	61,08	298 722,37	83,13	(51 772,07)	-17,33
512400 BQ POP	12 356,85	3,06	106 321,39	29,59	(93 964,54)	-88,38
512500 LIVRET BQ POP	150 144,94	37,14	105 112,71	29,25	45 032,23	42,84
512501 LIVRET ASSOCIATION	83 288,21	20,60	41 231,75	11,47	42 056,46	102,00
517100 S.MONEY	49,13	0,01	45 058,00	12,54	(45 008,87)	-99,89
530000 CAISSE	1 111,17	0,27	998,52	0,28	112,65	11,28
Charges constatées d'avance	13 725,50	3,39	7 839,33	2,18	5 886,17	75,09
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 725,50	3,39	7 839,33	2,18	5 886,17	75,09
TOTAL DU BILAN ACTIF	404 315,30	100,00	359 359,95	100,00	44 955,35	12,51

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	(35 679,98)	-8,82	(21 701,62)	-6,04	(13 978,36)	-64,41
Total des fonds propres	(37 935,54)	-9,38	(25 290,51)	-7,04	(12 645,03)	-50,00
Fonds associatif sans droit de reprise	11 097,96	2,74	11 097,96	3,09		
102600 SUB D INV AFFECT BIENS RENOUV	11 097,96	2,74	11 097,96	3,09		
Report à nouveau	(36 388,47)	-9,00	(12 340,16)	-3,43	(24 048,31)	-194,88
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(36 388,47)	-9,00	(12 340,16)	-3,43	(24 048,31)	-194,88
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 645,03)	-3,13	(24 048,31)	-6,69	11 403,28	47,42
Total des autres fonds associatifs	2 255,56	0,56	3 588,89	1,00	(1 333,33)	-37,15
Subventions d'investissement	2 255,56	0,56	3 588,89	1,00	(1 333,33)	-37,15
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 000,00	0,99	4 000,00	1,11		
139100 AMORTISSEMENT SUBVENTION INVES	(1 744,44)	-0,43	(411,11)	-0,11	(1 333,33)	-324,32
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	439 995,28	108,82	381 061,57	106,04	58 933,71	15,47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112 943,79	27,93	90 061,36	25,06	22 882,43	25,41
164200 EMPRUNT -N°8882851-PGE 90000€	90 414,75	22,36	90 000,00	25,04	414,75	0,46
164300 PRET FDS SOUTIEN ASSO 4*7500	22 500,00	5,56			22 500,00	
168840 INTERETS COURUS PRET	29,04	0,01	61,36	0,02	(32,32)	-52,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 279,92	8,73	31 661,01	8,81	3 618,91	11,43
040C Collectif fournisseurs créditeurs	11 527,56	2,85	9 505,02	2,64	2 022,54	21,28
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	23 752,36	5,87	22 155,99	6,17	1 596,37	7,21
Dettes fiscales et sociales	26 122,38	6,46	31 348,81	8,72	(5 226,43)	-16,67
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	3 404,64	0,84	20 451,93	5,69	(17 047,29)	-83,35
428200 PERS CONGES A PAYER	7 005,30	1,73	3 826,18	1,06	3 179,12	83,09
431000 SECURITE SOCIALE	8 054,07	1,99			8 054,07	
437300 KLESIA	3 326,61	0,82	3 299,22	0,92	27,39	0,83
437500 PREVOYANCE	92,65	0,02	45,32	0,01	47,33	104,44
437600 MUTUELLE	89,46	0,02	94,62	0,03	(5,16)	-5,45
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	2 757,70	0,68	1 342,91	0,37	1 414,79	105,35
447200 RETENUE A LA SOURCE	410,72	0,10	309,50	0,09	101,22	32,70
448600 ETAT CHARGES A PAYER	981,23	0,24	1 979,13	0,55	(997,90)	-50,42
Autres dettes	787,80	0,19	255,31	0,07	532,49	208,57
041C Collectif clients créditeurs	700,00	0,17			700,00	
467151 CHAMCHI HATIM			57,20	0,02	(57,20)	-100,00
467800 UHL CATHERINE			198,11	0,06	(198,11)	-100,00
467999 Bénévoles	87,80	0,02			87,80	
Produits constatés d'avance	264 861,39	65,51	227 735,08	63,37	37 126,31	16,30
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	264 861,39	65,51	227 735,08	63,37	37 126,31	16,30
Total du passif	404 315,30	100,00	359 359,95	100,00	44 955,35	12,51

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	776 954,41	100,00	546 211,68	100,00	230 742,73	42,24
Cotisations	364 603,48	46,93	259 811,47	47,57	104 792,01	40,33
756100 ADHESION	368 992,42	47,49	328 573,45	60,15	40 418,97	12,30
756109 REMBOURSEMENT COTISATIONS	(245,64)	-0,03	(8 657,19)	-1,58	8 411,55	97,16
756110 REMBOURSEMENT COTISATIONS 2020-	(4 143,30)	-0,53	(60 104,79)	-11,00	55 961,49	93,11
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	10 849,70	1,40	4 482,60	0,82	6 367,10	142,04
701200 Ventes Boutiques	65,00	0,01			65,00	
707000 VTES MARCH	774,00	0,10	294,00	0,05	480,00	163,27
707200 VTE BUVETTE	1 876,50	0,24	270,00	0,05	1 606,50	595,00
707300 ENGAGEMENT CPT	5 712,00	0,74	1 629,00	0,30	4 083,00	250,64
707500 CARTE ACCES BASSIN UCPA	2 422,20	0,31	2 289,60	0,42	132,60	5,79
Prestations de services	18 889,60	2,43	8 530,96	1,56	10 358,64	121,42
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	17 724,60	2,28	8 530,96	1,56	9 193,64	107,77
708110 CALENDRIER	1 165,00	0,15			1 165,00	
Subventions d'exploitation	310 553,36	39,97	195 153,50	35,73	115 399,86	59,13
741210 CONSEIL REGIONAL	3 811,88	0,49	11 280,34	2,07	(7 468,46)	-66,21
741300 LIGUE DE BOURGOGNE	18 145,00	2,34	8 623,00	1,58	9 522,00	110,43
741500 CONSEIL DEPARTEMENTAL	5 600,00	0,72	4 200,00	0,77	1 400,00	33,33
741600 DRJSCS	20 000,00	2,57			20 000,00	
741800 FRANCE ACTIVE	30 000,00	3,86			30 000,00	
741900 AIDES DIVERS COVID 19			12 000,00	2,20	(12 000,00)	-100,00
742000 CND			(2 457,53)	-0,45	2 457,53	100,00
743100 VILLE DE DIJON	223 800,88	28,80	161 507,69	29,57	62 293,19	38,57
745100 PARTENARIAT	9 195,60	1,18			9 195,60	
Ressources générosité du public - Dons manuels			3 442,66	0,63	(3 442,66)	-100,00
754100 DONS ASSOCIATION			3 442,66	0,63	(3 442,66)	-100,00
Ressources générosité du public - Mécénats	3 000,00	0,39	3 250,00	0,60	(250,00)	-7,69
754200 MECENAT	3 000,00	0,39	3 250,00	0,60	(250,00)	-7,69
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	69 042,31	8,89	71 533,81	13,10	(2 491,50)	-3,48
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	8 335,00	1,07	702,91	0,13	7 632,09	N/S
791119 AIDE COVID 19			50 324,38	9,21	(50 324,38)	-100,00
791182 NUITEE NAGEURS	6 844,40	0,88	2 225,00	0,41	4 619,40	207,61
791183 PARTICIPATION REPAS	4 094,40	0,53	565,00	0,10	3 529,40	624,67
791184 PARTICIPATION TPS	1 488,43	0,19			1 488,43	
791185 PARTICIPATION STAGE AU NIVEAU	18 809,50	2,42	2 950,00	0,54	15 859,50	537,61
791186 PARTICIPATION LOC LIGNE D EAU	1 517,50	0,20			1 517,50	
791187 PARTICIPATION STADE EDN	2 720,00	0,35			2 720,00	
791241 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN	25 233,08	3,25	14 766,52	2,70	10 466,56	70,88
Autres produits	15,96		6,68		9,28	138,92
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	15,96		6,68		9,28	138,92
Total des charges d'exploitation	789 388,34	101,60	570 875,15	104,52	218 513,19	38,28
Achats de marchandises	14 584,47	1,88	9 340,60	1,71	5 243,87	56,14
607000 ACHAT MARCH	140,47	0,02	3 669,60	0,67	(3 529,13)	-96,17
607200 ACHAT MARCH NATAQUASHOP	14 444,00	1,86	5 671,00	1,04	8 773,00	154,70
Autres achats et charges externes	360 102,23	46,35	252 623,97	46,25	107 478,26	42,54
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	15 408,84	1,98	13 974,00	2,56	1 434,84	10,27

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
604010	PRESTATIONS PARA MEDICALES	250,00	0,03	1 067,60	0,20	(817,60)	-76,58
604100	RESTAURATION STAGE	5 183,95	0,67	1 080,00	0,20	4 103,95	380,00
604200	HEBERGEMENT STAGE	7 836,00	1,01	996,95	0,18	6 839,05	686,00
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	17 206,20	2,21	5 859,70	1,07	11 346,50	193,64
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	28 238,90	3,63	13 653,46	2,50	14 585,44	106,83
604500	PRESTATION SERVICE C3P			26 000,00	4,76	(26 000,00)	-100,00
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE	572,00	0,07	780,03	0,14	(208,03)	-26,67
606210	DENREE ALIMENTAIRES	5 500,08	0,71	1 299,47	0,24	4 200,61	323,26
606300	PETIT EQUIP SPORT	4 359,13	0,56	1 240,91	0,23	3 118,22	251,28
606319	FOURNITURES COVID 19			776,88	0,14	(776,88)	-100,00
606320	PETITS EQUIPEMENTS	522,65	0,07	424,86	0,08	97,79	23,02
606400	FOURN ADMI	7 048,00	0,91	6 388,75	1,17	659,25	10,32
606600	GAZOLE	8 303,10	1,07	3 259,76	0,60	5 043,34	154,72
613000	LOC LIGNES D EAU	122 574,89	15,78	70 480,13	12,90	52 094,76	73,91
613300	LOC VEHICULES	13 062,02	1,68	7 921,59	1,45	5 140,43	64,89
613400	LOC SALLES	291,30	0,04			291,30	
613600	LOC LOGICIEL	2 013,24	0,26	1 984,44	0,36	28,80	1,45
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 252,81	0,16	205,33	0,04	1 047,48	510,14
615500	Sur biens mobiliers	2 258,27	0,29			2 258,27	
615600	MAINTENANCE	370,71	0,05			370,71	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	606,79	0,08	607,78	0,11	(0,99)	-0,16
616100	ASS MULTIRISQUES	593,99	0,08	351,10	0,06	242,89	69,18
616200	ASSURANCE PGE	294,74	0,04	160,66	0,03	134,08	83,46
616800	AUTRES ASSURANCES			87,45	0,02	(87,45)	-100,00
618100	DOCUMENTATION GENERALE	327,88	0,04	104,93	0,02	222,95	212,47
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			710,04	0,13	(710,04)	-100,00
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	2 469,50	0,32	915,34	0,17	1 554,16	169,79
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR			6 007,19	1,10	(6 007,19)	-100,00
622000	HONORAIRES AVOCATS	1 249,60	0,16	3 713,92	0,68	(2 464,32)	-66,35
622600	HONORAIRES	17 261,60	2,22	17 335,00	3,17	(73,40)	-0,42
622610	HONO MEDICALE	2 427,60	0,31			2 427,60	
623000	PUBLICITE PUBLICATION	2 227,38	0,29	1 955,57	0,36	271,81	13,90
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	2 140,00	0,28	2 116,15	0,39	23,85	1,13
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 252,14	0,16			1 252,14	
625000	VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	4 639,69	0,60	765,50	0,14	3 874,19	506,10
625100	PEAGES	2 399,90	0,31	1 396,00	0,26	1 003,90	71,91
625200	PARKING	47,40	0,01	11,80		35,60	301,69
625700	FRAIS POSTAUX	1 290,29	0,17	1 955,03	0,36	(664,74)	-34,00
626000	TELECOMMUNICATIONS	1 123,85	0,14	979,52	0,18	144,33	14,73
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 093,73	0,14	981,66	0,18	112,07	11,42
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	20,63		16,33		4,30	26,33
627500	FRAIS ANCV	670,25	0,09	13,50		656,75	N/S
628100	AUTRES COTISATIONS	1 380,92	0,18	1 980,00	0,36	(599,08)	-30,26
628300	ENGAGEMENTS	18 834,40	2,42	5 620,80	1,03	13 213,60	235,08
628350	LICENCES	46 160,16	5,94	43 234,84	7,92	2 925,32	6,77
628400	REMB ADHESIONS	1 812,70	0,23			1 812,70	
628500	FORMATIONS	7 525,00	0,97	4 210,00	0,77	3 315,00	78,74
Impôts, taxes et versements assimilés		5 121,79	0,66	5 936,45	1,09	(814,66)	-13,72
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	4 751,03	0,61	4 146,39	0,76	604,64	14,58
633500	TAXE APPRENTISSAGE			1 790,06	0,33	(1 790,06)	-100,00
635800	AUTRES DROITS	370,76	0,05			370,76	
Salaires et traitements		323 459,53	41,63	237 760,88	43,53	85 698,65	36,04
641119	ACTIVITE PARTIELLE			45,78	0,01	(45,78)	-100,00
641120	SALAIRES	318 427,81	40,98	226 692,99	41,50	91 734,82	40,47
641200	PERS CONGES PAYES	3 179,12	0,41	(3 959,42)	-0,72	7 138,54	180,29
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	330,60	0,04	624,80	0,11	(294,20)	-47,09
641430	INDEMNITE CONVENTIONNELLE	1 522,00	0,20	14 356,73	2,63	(12 834,73)	-89,40
Charges sociales		83 475,81	10,74	63 846,46	11,69	19 629,35	30,74

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	48 725,39	6,27	42 102,43	7,71	6 622,96	15,73
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	1 414,79	0,18	(1 690,59)	-0,31	3 105,38	183,69
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	16 507,92	2,12	11 566,55	2,12	4 941,37	42,72
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 204,47	1,70	9 292,26	1,70	3 912,21	42,10
645500	PREVOYANCE	1 298,48	0,17	970,10	0,18	328,38	33,85
645600	MUTUELLE	258,63	0,03	189,24	0,03	69,39	36,67
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	896,13	0,12	716,47	0,13	179,66	25,08
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 170,00	0,15	700,00	0,13	470,00	67,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 637,74	0,34	1 361,92	0,25	1 275,82	93,68
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	2 637,74	0,34	1 361,92	0,25	1 275,82	93,68
Autres charges		6,77		4,87		1,90	39,01
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	6,77		4,87		1,90	39,01
Résultat d'exploitation		(12 433,93)	-1,60	(24 663,47)	-4,52	12 229,54	49,59
Total des produits financiers		88,59	0,01	151,55	0,03	(62,96)	-41,54
Autres intérêts et produits assimilés		88,59	0,01	151,55	0,03	(62,96)	-41,54
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	88,59	0,01	151,55	0,03	(62,96)	-41,54
Total des charges financières		889,13	0,11	52,50	0,01	836,63	N/S
Intérêts et charges assimilées		889,13	0,11	52,50	0,01	836,63	N/S
661160	INTERETS PRÊT	889,13	0,11	52,50	0,01	836,63	N/S
Résultat financier		(800,54)	-0,10	99,05	0,02	(899,59)	-908,22
Résultat courant avant impôts		(13 234,47)	-1,70	(24 564,42)	-4,50	11 329,95	46,12
Total des produits exceptionnels		1 550,19	0,20	516,11	0,09	1 034,08	200,36
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		216,86	0,03	105,00	0,02	111,86	106,53
771800	AUTRES PDT'S GESTION	216,86	0,03	105,00	0,02	111,86	106,53
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 333,33	0,17	411,11	0,08	922,22	224,32
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES	1 333,33	0,17	411,11	0,08	922,22	224,32
Total des charges exceptionnelles		960,75	0,12			960,75	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		960,75	0,12			960,75	
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES	432,00	0,06			432,00	
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION	528,75	0,07			528,75	
Résultat exceptionnel		589,44	0,08	516,11	0,09	73,33	14,21
Excédent ou déficit de l'exercice		(12 645,03)	-1,63	(24 048,31)	-4,40	11 403,28	47,42
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2021

12

30/09/2022

mois

Total des produits d'exploitation				776 954,41	100,00
Cotisations				364 603,48	46,93
756100	ADHESION	368 992,42	47,49		
756109	REMBOURSEMENT COTISATIONS	(245,64)	-0,03		
756110	REMBOURSEMENT COTISATIONS 2020-21 COVID	(4 143,30)	-0,53		
Ventes de biens et services				29 739,30	3,83
Ventes de biens				10 849,70	1,40
701200	Ventes Boutiques	65,00	0,01		
707000	VTE S MARCH	774,00	0,10		
707200	VTE BUVETTE	1 876,50	0,24		
707300	ENGAGEMENT CPT	5 712,00	0,74		
707500	CARTE ACCES BASSIN UCPA	2 422,20	0,31		
Ventes de prestations de service				18 889,60	2,43
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	17 724,60	2,28		
708110	CALENDRIER	1 165,00	0,15		
Produits de tiers financeurs				313 553,36	40,36
Concours publics et subventions d'exploitation				310 553,36	39,97
741210	CONSEIL REGIONAL	3 811,88	0,49		
741300	LIGUE DE BOURGOGNE	18 145,00	2,34		
741500	CONSEIL DEPARTEMENTAL	5 600,00	0,72		
741600	DRJSCS	20 000,00	2,57		
741800	FRANCE ACTIVE	30 000,00	3,86		
741900	AIDES DIVERS COVID 19				
742000	CNDS				
743100	VILLE DE DIJON	223 800,88	28,80		
745100	PARTENARIAT	9 195,60	1,18		
Ressources générosité du public - Dons manuels					
754100	DONS ASSOCIATION				
Ressources générosité du public - Mécénats				3 000,00	0,39
754200	MECENAT	3 000,00	0,39		
Autres produits d'exploitation				69 058,27	8,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				69 042,31	8,89
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	8 335,00	1,07		
791119	AIDE COVID 19				
791182	NUTTEE NAGEURS	6 844,40	0,88		
791183	PARTICIPATION REPAS	4 094,40	0,53		
791184	PARTICIPATION TPS	1 488,43	0,19		
791185	PARTICIPATION STAGE AU NIVEAU	18 809,50	2,42		
791186	PARTICIPATION LOC LIGNE D EAU	1 517,50	0,20		
791187	PARTICIPATION STADE EDN	2 720,00	0,35		
791241	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	25 233,08	3,25		
Autres produits				15,96	
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	15,96			
Total des charges d'exploitation				789 388,34	101,60

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2021

12

30/09/2022

mois

Achats de marchandises				14 584,47	1,88
607000	ACHAT MARCH	140,47	0,02		
607200	ACHAT MARCH NATAQUASHOP	14 444,00	1,86		
Autres achats et charges externes				360 102,23	46,35
604000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	15 408,84	1,98		
604010	PRESTATIONS PARA MEDICALES	250,00	0,03		
604100	RESTAURATION STAGE	5 183,95	0,67		
604200	HEBERGEMENT STAGE	7 836,00	1,01		
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	17 206,20	2,21		
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	28 238,90	3,63		
604500	PRESTATION SERVICE C3P				
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE...	572,00	0,07		
606210	DENREE ALIMENTAIRES	5 500,08	0,71		
606300	PETIT EQUIP SPORT	4 359,13	0,56		
606319	FOURNITURES COVID 19				
606320	PETITS EQUIPEMENTS	522,65	0,07		
606400	FOURN ADMI	7 048,00	0,91		
606600	GAZOLE	8 303,10	1,07		
613000	LOC LIGNES D EAU	122 574,89	15,78		
613300	LOC VEHICULES	13 062,02	1,68		
613400	LOC SALLES	291,30	0,04		
613600	LOC LOGICIEL	2 013,24	0,26		
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	1 252,81	0,16		
615500	Sur biens mobiliers	2 258,27	0,29		
615600	MAINTENANCE	370,71	0,05		
616000	PRIMES D'ASSURANCES	606,79	0,08		
616100	ASS MULTIRISQUES	593,99	0,08		
616200	ASSURANCE PGE	294,74	0,04		
616800	AUTRES ASSURANCES				
618100	DOCUMENTATION GENERALE	327,88	0,04		
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE				
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	2 469,50	0,32		
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE				
622000	HONORAIRES AVOCATS	1 249,60	0,16		
622600	HONORAIRES	17 261,60	2,22		
622610	HONO MEDICALE	2 427,60	0,31		
623000	PUBLICITE PUBLICATION	2 227,38	0,29		
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	2 140,00	0,28		
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 252,14	0,16		
625000	VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	4 639,69	0,60		
625100	PEAGES	2 399,90	0,31		
625200	PARKING	47,40	0,01		
625700	FRAIS POSTAUX	1 290,29	0,17		
626000	TELECOMMUNICATIONS	1 123,85	0,14		
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 093,73	0,14		
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	20,63			
627500	FRAIS ANCV	670,25	0,09		
628100	AUTRES COTISATIONS	1 380,92	0,18		
628300	ENGAGEMENTS	18 834,40	2,42		
628350	LICENCES	46 160,16	5,94		
628400	REMB ADHESIONS	1 812,70	0,23		
628500	FORMATIONS	7 525,00	0,97		
Impôts, taxes et versements assimilés				5 121,79	0,66
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	4 751,03	0,61		
633500	TAXE APPRENTISSAGE				
635800	AUTRES DROITS	370,76	0,05		

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2021

12

30/09/2022

mois

Salaires et traitements				323 459,53	41,63
641119	ACTIVITE PARTIELLE				
641120	SALAIRES	318 427,81	40,98		
641200	PERS CONGES PAYES	3 179,12	0,41		
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	330,60	0,04		
641430	INDEMNITE CONVENTIONNELLE	1 522,00	0,20		
Charges sociales				83 475,81	10,74
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	48 725,39	6,27		
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	1 414,79	0,18		
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	16 507,92	2,12		
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	13 204,47	1,70		
645500	PREVOYANCE	1 298,48	0,17		
645600	MUTUELLE	258,63	0,03		
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	896,13	0,12		
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	1 170,00	0,15		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				2 637,74	0,34
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	2 637,74	0,34		
Autres charges				6,77	
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	6,77			
Résultat d'exploitation				(12 433,93)	-1,60
Total des produits financiers				88,59	0,01
Autres intérêts et produits assimilés				88,59	0,01
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	88,59	0,01		
Total des charges financières				889,13	0,11
Intérêts et charges assimilées				889,13	0,11
661160	INTERETS PRÊT	889,13	0,11		
Résultat financier				(800,54)	-0,10
Résultat courant avant impôts				(13 234,47)	-1,70
Total des produits exceptionnels				1 550,19	0,20
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				216,86	0,03
771800	AUTRES PDTS GESTION	216,86	0,03		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				1 333,33	0,17
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES	1 333,33	0,17		
Total des charges exceptionnelles				960,75	0,12
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				960,75	0,12
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES	432,00	0,06		
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION	528,75	0,07		
Résultat exceptionnel				589,44	0,08

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros		01/10/2021	12
		30/09/2022	mois
Excédent ou déficit de l'exercice		(12 645,03)	-1,63
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'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 404 315.30 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 12 645.03 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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités sur l'exercice clôturant au 30/09/2022 sont pratiquement revenues à la normale. En effet, l'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels mais avec une importance peu significative sur l'exercice. De ce fait, 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.

Les états financiers de l'entité 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 la crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables sur les conséquences du Covid-19 et à la réglementation comptable applicable, les impacts liés à la crise sanitaire du Covid-19 font l'objet d'un enregistrement dans les comptes clos sur les années antérieures. Pour cette exercice il n'y a pas eu que peu d'incidence.

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 2021-2022. Par ailleurs, l'association a bénéficié d'une subvention exceptionnelle de 20 000 € au titre du fonds territorial de solidarité et de 30 000€ d'aide au titre du plan de soutien associatif (France Active).
- L'an passé, compte tenu des mesures de restrictions d'accueil du public, le comité directeur de l'association avait décidé le 18 mai 2021 un remboursement d'un tiers des cotisations payées par les adhérents de la saison 2020/2021. Ceci a eu pour incidence un manque à gagner de 60 105 euros. Sur l'exercice il y a eu un reliquat de 4 143 euros.
- L'association n'a pas eu recours au dispositif de l'activité partielle sur l'exercice.

Autres informations concernant l'exercice écoulé:

Rappel sur le litige toujours en cours avec la société GRENKE

L'Association Alliance Dijon Natation (ADN) a souscrit un contrat de location tripartite auprès de la société GRENKE LOCATION pour la location d'une caisse enregistreuse et auprès de la société ADJAN CONSULTING pour l'installation et la maintenance de ladite caisse enregistreuse.

La caisse enregistreuse ne répondant pas aux attentes de l'Association ADN et en l'absence de développement réalisé par la société ADJAN CONSULTING, la caisse a été restituée par l'Association ADN à la société ADJAN CONSULTING.

Cependant, la Société ADJAN CONSULTING n'aurait pas informé la société GRENKE LOCATION du retour de ce matériel, qui a alors poursuivi en justice l'Association ADN, afin qu'elle règle les loyers impayés.

L'Association ADN réclame :

- L'annulation des factures reçues concernant la période du premier trimestre 2020 au troisième trimestre 2020 pendant laquelle la caisse enregistreuse n'était plus à disposition de l'Association ADN. A ce titre un avoir à recevoir de 3 726 €

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

est comptabilisé dans les comptes clos au 30 septembre 2021 et au 30 septembre 2022 ;

- Que toutes les autres demandes formulées à son encontre par les sociétés GRENKE LOCATION et ADJAN CONSULTING soient déboutées ;

La société GRENKE réclame quant à elle le débouté de l'Association ADN de l'intégralité de ses prétentions à son encontre ainsi que sa condamnation :

- A lui payer la somme de 8 953 € avec intérêts au taux légal ;

- A lui restituer, sous astreinte, le matériel objet du contrat de location ;

- A lui payer la somme de 2 000 € au titre de l'article 700 CPC ;

Enfin, la société ADJAN CONSULTING réclame le débouté de l'Association ADN de l'intégralité de ses prétentions à son encontre ainsi que sa condamnation à lui payer la somme de 1 000 € au titre de l'article 700 CPC.

La procédure contentieuse engagée devant le tribunal judiciaire de DIJON étant toujours en cours à la clôture et l'Association ADN estimant être dans son bon droit, aucune provision relative à ce litige n'est comptabilisée dans les comptes clos au 30 septembre 2022 dont le risque maximum pour l'Association ADN s'élève à 15 679 €.

Donations :

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022, l'association a bénéficié de dons et mécénats sans contrepartie pour les donateurs pour un montant de 3 000 € (Postes « Ressources liées à la générosité du public »).

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, en raison notamment de la crise sanitaire et des mesures de restriction d'accueil du public des dernières années.

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.

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, soit au 30/09/2020.

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 30/09/2022, l'association Alliance Dijon Natation a réalisé une perte de 12 645.03 euros à mettre en lien avec les impacts à moyen et long terme de la crise sanitaire du Covid-19.

Compte tenu de cela, les fonds associatifs sont négatifs à hauteur de 35 679.98 euros à comparer aux fonds associatifs

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

positifs budgétés dans le plan d'apurement établi en 2015.

Avec le redémarrage de toutes les activités sur un exercice complet, le résultat 2022/2023 devrait aboutir à un excédent permettant d'améliorer les fonds associatifs.

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

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	223 801 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	3 811 €
Ligue de Bourgogne de Natation et ANS	18 145 €
Conseil départemental de la Côte d'Or	5 600 €
DRJSCS	20 000 €
France Active	30 000 €
Autres liées Covid-19	0 €
TOTAL	301 357 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			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	24 948		1 009			25 956
	Instal., agencement, aménagement divers						
	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	44 279		8 009			52 288
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		44 279		8 009			52 288

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			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	23 529	675		24 204
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		39		39
	Matériel de bureau, mobilier	14 719	1 924		16 643
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 248	2 638		40 886
TOTAL		38 248	2 638		40 886

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
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
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	(12 340)		24 048	(36 388)
Résultat de l'exercice	(24 048)	24 048	12 645	(12 645)
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	4 000			4 000
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	(411)		1 333	(1 744)
Droits des propriétaires				
TOTAL	(21 702)	24 048	38 027	(35 680)

Tableau de suivi des fonds dédiés

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

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	3 675	3 675	
	Personnel et organismes sociaux	4 667	4 667	
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	123 896	123 896	
	Charges constatées d'avances	13 726	13 726	
TOTAL DES CREANCES		145 963	145 963	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		30/09/2022	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	112 944	30 074	82 870	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	700	700		
	Dettes fournisseurs	35 280	35 280		
	Dettes sociales	24 730	24 730		
	Etat et autres collectivités publiques	1 392	1 392		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	88	88		
	Produits constatés d'avance	264 861	264 861		
	TOTAL DES DETTES	439 995	357 125	82 870	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 415			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 500			
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(446 451)	(361 341)	(343 449)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	69 042	71 534	47 796
+ Autres produits (d'exploitation)	367 619	266 511	323 723
- Autres charges (d'exploitation)	7	5	6
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	89	152	231
- Charges financières	889	53	
+ Produits exceptionnels	217	105	
- Charges exceptionnelles	961		231
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(11 341)	(23 098)	28 065

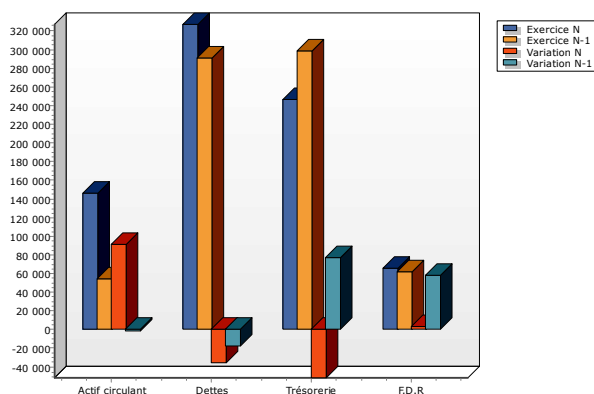
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		30/09/2022			30/09/2021
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	365	3 675	3 310	310
	Autres créances	54 241	142 289	88 047	(1 609)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	54 606	145 963	91 357	(1 299)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	31 661	35 280	(3 619)	19 292
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	259 339	291 772	(32 432)	(36 573)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	291 000	327 051	(36 051)	(17 281)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(236 394)	(181 088)	55 305	(18 579)
TRESORERIE	Disponible	298 722	246 950	(51 772)	76 770
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	298 722	246 950	(51 772)	76 770
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		62 329	65 862	3 533	58 191

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Voir attestation de l'expert comptable