

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

Association ALLIANCE DIJON NATATION

2 Cours du Parc

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS

AU 30/09/2021



Sommaire

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

ATTESTATION	1
Rapport de présentation	2
COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat page 1	6
Compte de résultat page 2	7
Détail de l' Actif	8
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat (ANC)	10
Détail du compte de Résultat (CRC)	14
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	17
Annexe libre	18
Immobilisations	24
Amortissements	25
Provisions	26
Tableau de suivi des fonds associatifs	27
Tableau de suivi des fonds dédiés	28
Créances et Dettes	29
Détermination de la capacité d'autofinancement	30
Tableau de financement	31

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 **01/10/2020** au **30/09/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	359 360 euros
Chiffre d'affaires :	13 014 euros
Résultat net comptable :	-24 048 euros

Fait à AHUY

Le 13/02/2022

Patrice GUINGAND



Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2021			30/09/2020
		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.	24 948	23 529	1 419	1 891
	Autres immobilisations corporelles	19 331	14 719	4 613	729
	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)		44 279	38 248	6 031	2 620
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	365		365	55
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	46 402		46 402	44 329
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	298 722		298 722	221 952
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 839		7 839	11 521
	TOTAL (II)	353 329		353 329	277 857
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		397 608	38 248	359 360	280 477
(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

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 663)	26 793
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	152	231
	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		152	231
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	53	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53	
RESULTAT FINANCIER		99	231
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 564)	27 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	105	
	Sur opérations en capital	411	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	516	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		231
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		231
RESULTAT EXCEPTIONNEL		516	(231)
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		546 879	568 938
TOTAL DES CHARGES		570 928	542 144
EXCEDENT ou DEFICIT		(24 048)	26 793
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

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	6 031,11	1,68	2 620,14	0,93	3 410,97	130,18
Installations techniques, matériel et outillage	1 418,58	0,39	1 891,44	0,67	(472,86)	-25,00
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	24 947,63	6,94	24 947,63	8,89		
281540 AMORT MAT INDUS	(23 529,05)	-6,55	(23 056,19)	-8,22	(472,86)	-2,05
Autres immobilisations corporelles	4 612,53	1,28	728,70	0,26	3 883,83	532,98
218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	11 553,65	3,22	6 780,76	2,42	4 772,89	70,39
218400 MOBILIER	7 777,74	2,16	7 777,74	2,77		
281830 AMORT MAT BUREAU	(6 941,12)	-1,93	(6 052,06)	-2,16	(889,06)	-14,69
281840 AMORT MOBILIER	(7 777,74)	-2,16	(7 777,74)	-2,77		
TOTAL III - Actif Circulant NET	353 328,84	98,32	277 856,98	99,07	75 471,86	27,16
Créances clients, usagers et comptes rattachés	365,00	0,10	55,00	0,02	310,00	563,64
041D Collectif clients débiteurs	365,00	0,10	55,00	0,02	310,00	563,64
Autres créances	46 402,14	12,91	44 328,99	15,80	2 073,15	4,68
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 820,58	0,51			1 820,58	
409700 FOURNISSEURS DEBITEURS			5 121,53	1,83	(5 121,53)	-100,00
409800 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 726,00	1,04	4 306,50	1,54	(580,50)	-13,48
431000 SECURITE SOCIALE	13 669,11	3,80			13 669,11	
438700 ORG.SOC.PROD A RECEVOIR	1 333,32	0,37	5 340,96	1,90	(4 007,64)	-75,04
465000 VILLE DE DIJON	20 343,13	5,66	26 410,00	9,42	(6 066,87)	-22,97
465300 LIGUE DE BOURGOGNE	810,00	0,23	3 150,00	1,12	(2 340,00)	-74,29
465500 CONSEIL DEPARTEMENTAL	700,00	0,19			700,00	
468700 DIVERS PRODUIT A RECEVOIR	4 000,00	1,11			4 000,00	
Disponibilités	298 722,37	83,13	221 951,99	79,13	76 770,38	34,59
512400 BQ POP	106 321,39	29,59	55 199,29	19,68	51 122,10	92,61
512500 LIVRET BQ POP	105 112,71	29,25	35 101,16	12,51	70 011,55	199,46
512501 LIVRET ASSOCIATION	41 231,75	11,47	131 091,75	46,74	(89 860,00)	-68,55
517100 S.MONEY	45 058,00	12,54			45 058,00	
530000 CAISSE	998,52	0,28	559,79	0,20	438,73	78,37
Charges constatées d'avance	7 839,33	2,18	11 521,00	4,11	(3 681,67)	-31,96
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 839,33	2,18	11 521,00	4,11	(3 681,67)	-31,96
TOTAL DUBILAN ACTIF	359 359,95	100,00	280 477,12	100,00	78 882,83	28,12

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	(21 701,62)	-6,04	(1 242,20)	-0,44	(20 459,42)	N/S
Total des fonds propres	(25 290,51)	-7,04	(1 242,20)	-0,44	(24 048,31)	N/S
Fonds associatif sans droit de reprise	11 097,96	3,09	11 097,96	3,96		
102600 SUB D INV AFFECT BIENS RENOUV	11 097,96	3,09	11 097,96	3,96		
Report à nouveau	(12 340,16)	-3,43	(39 133,38)	-13,95	26 793,22	68,47
119000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	(12 340,16)	-3,43	(39 133,38)	-13,95	26 793,22	68,47
Excédent ou déficit de l'exercice	(24 048,31)	-6,69	26 793,22	9,55	(50 841,53)	-189,76
Total des autres fonds associatifs	3 588,89	1,00			3 588,89	
Subventions d'investissement	3 588,89	1,00			3 588,89	
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	4 000,00	1,11			4 000,00	
139100 AMORTISSEMENT SUBVENTION INVES	(411,11)	-0,11			(411,11)	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	381 061,57	106,04	281 719,32	100,44	99 342,25	35,26
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 061,36	25,06	8 000,00	2,85	82 061,36	N/S
164000 EMPRUNT			8 000,00	2,85	(8 000,00)	-100,00
164200 EMPRUNT -N°8882851-PGE 90000€	90 000,00	25,04			90 000,00	
168840 INTERETS COURUS PRET	61,36	0,02			61,36	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 661,01	8,81	50 952,77	18,17	(19 291,76)	-37,86
040C Collectif fournisseurs créditeurs	9 505,02	2,64	33 636,57	11,99	(24 131,55)	-71,74
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.	22 155,99	6,17	17 316,20	6,17	4 839,79	27,95
Dettes fiscales et sociales	31 348,81	8,72	22 624,33	8,07	8 724,48	38,56
421000 PERS REMUNERATIONS DUES	20 451,93	5,69	3 114,89	1,11	17 337,04	556,59
428200 PERS CONGES A PAYER	3 826,18	1,06	7 785,60	2,78	(3 959,42)	-50,86
428701 ACTIVITE PARTIEL			4,35		(4,35)	-100,00
431000 SECURITE SOCIALE			2 562,65	0,91	(2 562,65)	-100,00
437300 KLESIA	3 299,22	0,92	3 056,92	1,09	242,30	7,93
437500 PREVOYANCE	45,32	0,01	368,93	0,13	(323,61)	-87,72
437600 MUTUELLE	94,62	0,03	157,70	0,06	(63,08)	-40,00
438200 ORG.SOC. CONGES A PAYER	1 342,91	0,37	3 033,50	1,08	(1 690,59)	-55,73
447200 RETENUE A LA SOURCE	309,50	0,09	255,95	0,09	53,55	20,92
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 979,13	0,55	2 283,84	0,81	(304,71)	-13,34
Autres dettes	255,31	0,07	420,21	0,15	(164,90)	-39,24
467151 CHAMCHI HATIM	57,20	0,02			57,20	
467250 CB NOGUES MAUNIA			57,20	0,02	(57,20)	-100,00
467350 PHILIPPE SIGNORET			64,90	0,02	(64,90)	-100,00
467800 UHL CATHERINE	198,11	0,06	198,11	0,07		
468600 CHARGES A PAYER			100,00	0,04	(100,00)	-100,00
Produits constatés d'avance	227 735,08	63,37	199 722,01	71,21	28 013,07	14,03
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	227 735,08	63,37	199 722,01	71,21	28 013,07	14,03
Total du passif	359 359,95	100,00	280 477,12	100,00	78 882,83	28,12

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2020

12

30/09/2021

mois

Total des produits d'exploitation				546 211,68	100,00
Cotisations				259 811,47	47,57
756100	ADHESION	328 573,45	60,15		
756109	REMBOURSEMENT COTISATIONS	(8 657,19)	-1,58		
756110	REMBOURSEMENT COTISATIONS 2020-21 COVID	(60 104,79)	-11,00		
Ventes de biens et services				13 013,56	2,38
Ventes de biens				4 482,60	0,82
707000	VTE MARCH	294,00	0,05		
707200	VTE BUVETTE	270,00	0,05		
707300	ENGAGEMENT CPT	1 629,00	0,30		
707500	CARTE ACCES BASSIN UCPA	2 289,60	0,42		
Ventes de prestations de service				8 530,96	1,56
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	8 530,96	1,56		
Produits de tiers financeurs				201 846,16	36,95
Concours publics et subventions d'exploitation				195 153,50	35,73
741210	CONSEIL REGIONAL	11 280,34	2,07		
741300	LIGUE DE BOURGOGNE	8 623,00	1,58		
741500	CONSEIL DEPARTEMENTAL	4 200,00	0,77		
741900	AIDES DIVERS COVID 19	12 000,00	2,20		
742000	CNDS	(2 457,53)	-0,45		
743100	VILLE DE DIJON	161 507,69	29,57		
745000	MECENAT				
Ressources générosité du public - Dons manuels				3 442,66	0,63
754100	DONS ASSOCIATION	3 442,66	0,63		
Ressources générosité du public - Mécénats				3 250,00	0,60
754200	MECENAT	3 250,00	0,60		
Autres produits d'exploitation				71 540,49	13,10
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				71 533,81	13,10
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	702,91	0,13		
791119	AIDE COVID 19	50 324,38	9,21		
791180	HEBERGEMENT NAGEURS CREPS				
791182	NUTEE NAGEURS	2 225,00	0,41		
791183	PARTICIPATION REPAS	565,00	0,10		
791184	PARTICIPATION TPS				
791185	PARTICIPATION STAGE AU NIVEAU	2 950,00	0,54		
791186	PARTICIPATION LOC LIGNE D EAU				
791241	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	14 766,52	2,70		
Autres produits				6,68	
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	6,68			
758300	PARTICIPATION STAGE				
Total des charges d'exploitation				570 875,15	104,52
Achats de marchandises				9 340,60	1,71
607000	ACHAT MARCH	3 669,60	0,67		

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2020

12

30/09/2021

mois

607200	ACHAT MARCH NATAQUASHOP	5 671,00	1,04		
Autres achats et charges externes				252 623,97	46,25
604000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	13 974,00	2,56		
604010	PRESTATIONS PARA MEDICALES	1 067,60	0,20		
604100	RESTAURATION STAGE	1 080,00	0,20		
604200	HEBERGEMENT STAGE	996,95	0,18		
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	5 859,70	1,07		
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	13 653,46	2,50		
604500	PRESTATION SERVICE C3P	26 000,00	4,76		
604600	FORMATION REFACTURE PSE1& BNSS				
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE...	780,03	0,14		
606210	DENREE ALIMENTAIRES	1 299,47	0,24		
606300	PETIT EQUIP SPORT	1 240,91	0,23		
606319	FOURNITURES COVID 19	776,88	0,14		
606320	PETITS EQUIPEMENTS	424,86	0,08		
606400	FOURN ADMI	6 388,75	1,17		
606600	GAZOLE	3 259,76	0,60		
611100	SOUS TRAITANCE				
613000	LOC LIGNES D EAU	70 480,13	12,90		
613300	LOC VEHICULES	7 921,59	1,45		
613600	LOC LOGICIEL	1 984,44	0,36		
613700	LOC GRENKE				
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	205,33	0,04		
615600	MAINTENANCE				
616000	PRIMES D'ASSURANCES	607,78	0,11		
616100	ASS MULTIRISQUES	351,10	0,06		
616200	ASSURANCE PGE	160,66	0,03		
616800	AUTRES ASSURANCES	87,45	0,02		
618100	DOCUMENTATION GENERALE	104,93	0,02		
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	710,04	0,13		
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	915,34	0,17		
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	6 007,19	1,10		
622000	HONORAIRES AVOCATS	3 713,92	0,68		
622600	HONORAIRES	17 335,00	3,17		
622610	HONO MEDICALE				
623000	PUBLICITE PUBLICATION	1 955,57	0,36		
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	2 116,15	0,39		
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES				
625000	VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	765,50	0,14		
625100	PEAGES	1 396,00	0,26		
625200	PARKING	11,80			
625700	FRAIS POSTAUX	1 955,03	0,36		
626000	TELECOMMUNICATIONS	979,52	0,18		
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	981,66	0,18		
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	16,33			
627500	FRAIS ANCV	13,50			
628100	AUTRES COTISATIONS	1 980,00	0,36		
628300	ENGAGEMENTS	5 620,80	1,03		
628350	LICENCES	43 234,84	7,92		
628400	REMB ADHESIONS				
628500	FORMATIONS	4 210,00	0,77		
628600	FACTURATIONS CREPS				
Impôts, taxes et versements assimilés				5 936,45	1,09
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	4 146,39	0,76		
633500	TAXE APPRENTISSAGE	1 790,06	0,33		
Salaires et traitements				237 760,88	43,53

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2020

12

30/09/2021

mois

641119	ACTIVITE PARTIELLE	45,78	0,01	
641120	SALAIRES	226 692,99	41,50	
641200	PERS CONGES PAYES	(3 959,42)	-0,72	
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	624,80	0,11	
641430	INDEMNITE CONVENTIONNELLE	14 356,73	2,63	
Charges sociales				63 846,46 11,69
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	42 102,43	7,71	
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	(1 690,59)	-0,31	
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	11 566,55	2,12	
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	9 292,26	1,70	
645500	PREVOYANCE	970,10	0,18	
645600	MUTUELLE	189,24	0,03	
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	716,47	0,13	
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	700,00	0,13	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				1 361,92 0,25
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 361,92	0,25	
Autres charges				4,87
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	4,87		
Résultat d'exploitation				(24 663,47) -4,52
Total des produits financiers				151,55 0,03
Autres intérêts et produits assimilés				151,55 0,03
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	151,55	0,03	
Total des charges financières				52,50 0,01
Intérêts et charges assimilées				52,50 0,01
661160	INTERETS PRÊT	52,50	0,01	
Résultat financier				99,05 0,02
Résultat courant avant impôts				(24 564,42) -4,50
Total des produits exceptionnels				516,11 0,09
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				105,00 0,02
771800	AUTRES PPTS GESTION	105,00	0,02	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				411,11 0,08
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES	411,11	0,08	
Total des charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES			
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION			
Résultat exceptionnel				516,11 0,09
Excédent ou déficit de l'exercice				(24 048,31) -4,40

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat (ANC)

Etat exprimé en euros

01/10/2020

12

30/09/2021

mois

Contributions volontaires en nature

Charges des contributions volontaires en nature

Détail du compte de Résultat (CRC)

Etat exprimé en euros

01/10/2019

12

30/09/2020

mois

Total des produits d'exploitation			568 706,80	100,00
Cotisations			321 007,01	56,45
756100	ADHESION	321 007,01	56,45	
756109	REMBOURSEMENT COTISATIONS			
756110	REMBOURSEMENT COTISATIONS 2020-21 COVID			
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			6 135,00	1,08
707000	VTE MARCH	64,00	0,01	
707200	VTE BUVETTE	383,80	0,07	
707300	ENGAGEMENT CPT	1 617,00	0,28	
707500	CARTE ACCES BASSIN UCPA	4 070,20	0,72	
Prestations de services			10 223,44	1,80
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	10 223,44	1,80	
Subventions d'exploitation			180 828,82	31,80
741210	CONSEIL REGIONAL	3 384,62	0,60	
741300	LIGUE DE BOURGOGNE	5 047,00	0,89	
741500	CONSEIL DEPARTEMENTAL	3 437,20	0,60	
741900	AIDES DIVERS COVID 19			
742000	CNDS	6 500,00	1,14	
743100	VILLE DE DIJON	158 410,00	27,85	
745000	MECENAT	4 050,00	0,71	
Dons				
754100	DONS ASSOCIATION			
754200	MECENAT			
Autres produits de gestion courante			2 716,15	0,48
758000	PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	16,15		
758300	PARTICIPATION STAGE	2 700,00	0,47	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			47 796,38	8,40
791000	TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	9 868,11	1,74	
791119	AIDE COVID 19	9 684,00	1,70	
791180	HEBERGEMENT NAGEURS CREPS	3 129,50	0,55	
791182	NUITEE NAGEURS	410,00	0,07	
791183	PARTICIPATION REPAS	120,00	0,02	
791184	PARTICIPATION TPS	95,67	0,02	
791185	PARTICIPATION STAGE AU NIVEAU	23 019,10	4,05	
791186	PARTICIPATION LOC LIGNE D EAU	1 470,00	0,26	
791241	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL			
Total des charges d'exploitation			541 913,37	95,29
Achats de marchandises			4 981,40	0,88
607000	ACHAT MARCH	1 350,56	0,24	
607200	ACHAT MARCH NATAQUASHOP	3 630,84	0,64	
Autres achats et charges externes			268 404,96	47,20
604000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERV	6 957,50	1,22	
604010	PRESTATIONS PARA MEDICALES			
604100	RESTAURATION STAGE	660,00	0,12	
604200	HEBERGEMENT STAGE	19 529,50	3,43	
604300	RESTAURATION COMPETITIONS	3 118,58	0,55	
604400	HEBERGEMENT COMPETITIONS	1 182,00	0,21	

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du compte de Résultat (CRC)

Etat exprimé en euros

01/10/2019

12

30/09/2020

mois

604500	PRESTATION SERVICE C3P	14 850,00	2,61	
604600	FORMATION REFACTURE PSE1& BNSS	6 000,00	1,06	
606100	FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE...			
606210	DENREE ALIMENTAIRES	4 540,93	0,80	
606300	PETIT EQUIP SPORT	8 867,45	1,56	
606319	FOURNITURES COVID 19	403,25	0,07	
606320	PETITS EQUIPEMENTS	2 825,44	0,50	
606400	FOURN ADMI	4 015,20	0,71	
606600	GAZOLE	3 424,87	0,60	
611100	SOUS TRAITANCE	953,92	0,17	
613000	LOC LIGNES D EAU	75 481,50	13,27	
613300	LOC VEHICULES	8 725,71	1,53	
613600	LOC LOGICIEL	1 526,31	0,27	
613700	LOC GRENKE	2 484,30	0,44	
615000	ENTRETIENS ET REPARATIONS	6 280,92	1,10	
615600	MAINTENANCE	335,41	0,06	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	705,31	0,12	
616100	ASS MULTIRISQUES	347,28	0,06	
616200	ASSURANCE PGE			
616800	AUTRES ASSURANCES	262,35	0,05	
618100	DOCUMENTATION GENERALE			
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	4,68		
618400	ACTIVITE LOISIR STAGE	1 139,68	0,20	
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			
622000	HONORAIRES AVOCATS			
622600	HONORAIRES	16 773,00	2,95	
622610	HONO MEDICALE	660,00	0,12	
623000	PUBLICITE PUBLICATION	4 290,57	0,75	
623400	RECOMPENSE VAINQUEURS	2 130,00	0,37	
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	860,40	0,15	
625000	VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	3 005,08	0,53	
625100	PEAGES	1 777,75	0,31	
625200	PARKING	16,80		
625700	FRAIS POSTAUX	424,64	0,07	
626000	TELECOMMUNICATIONS	926,48	0,16	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	945,69	0,17	
627200	FRAIS PAIEMENT FFN	14,20		
627500	FRAIS ANCV	617,63	0,11	
628100	AUTRES COTISATIONS	1 150,00	0,20	
628300	ENGAGEMENTS	7 219,00	1,27	
628350	LICENCES	40 158,00	7,06	
628400	REMB ADHESIONS	6 294,80	1,11	
628500	FORMATIONS	3 170,00	0,56	
628600	FACTURATIONS CREPS	3 348,83	0,59	
Impôts, taxes, versements assimilés				6 865,69 1,21
631300	PART EMPLOY A FROM PROF	6 677,69	1,17	
633500	TAXE APPRENTISSAGE	188,00	0,03	
Rémunération du personnel				209 683,32 36,87
641119	ACTIVITE PARTIELLE			
641120	SALAIRES	210 125,74	36,95	
641200	PERS CONGES PAYES	(544,92)	-0,10	
641400	PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	102,50	0,02	
641430	INDEMNITE CONVENTIONNELLE			
Charges sociales				50 700,70 8,92
645100	PERS COTISATIONS A L'URSSAF	28 046,11	4,93	
645200	CHARGES SUR CONGES PAYES	984,98	0,17	

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du compte de Résultat (CRC)

Etat exprimé en euros				01/10/2019	12
				30/09/2020	mois
645300	PERS COTISATIONS CAISSES DE RE	10 108,36	1,78		
645400	PERS COTISATIONS AUX ASSEDIC	8 521,94	1,50		
645500	PREVOYANCE	979,44	0,17		
645600	MUTUELLE	314,68	0,06		
647500	PERS MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	787,24	0,14		
648000	PERS AUTRES CHARGES DE PERSONN	957,95	0,17		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				1 271,69	0,22
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 271,69	0,22		
Autres charges				5,61	
658000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	5,61			
RESULTAT COURANT NON FINANCIER				26 793,43	4,71
Total des produits financiers				230,90	0,04
Intérêts et produits financiers				230,90	0,04
768100	INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	230,90	0,04		
Total des charges financières					
Intérêts et charges financières					
661160	INTERETS PRÊT				
RESULTAT FINANCIER				230,90	0,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				27 024,33	4,75
Produits exceptionnels					
771800	AUTRES PDT S GESTION				
777000	EXCEPT QUOTE-PART SUBVENT.NVES				
Charges exceptionnelles				231,11	0,04
671200	EXCEPT PENALITES ET AMENDES	33,00	0,01		
671800	AUTRES CHQ EXCEP GESTION	198,11	0,03		
Résultat exceptionnel				(231,11)	-0,04
Excédent ou déficit de l'exercice				26 793,22	4,71
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 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 359 359.95 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 24 048.31 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/01/2022 par le comité directeur.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020, les comptes annuels de l'entité clos au 30/09/2021 sont d'ores et déjà impactées. Il apparaît toutefois impossible de chiffrer avec précision son impact sur le chiffre d'affaires, le résultat et la trésorerie de l'entité. De même, l'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2021, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette 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 cette 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 le 30/09/2021. 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 2020-2021. Par ailleurs, l'association a bénéficié d'une subvention exceptionnelle de 4 000 € du conseil départemental de la Côte d'Or et d'une subvention de 8 000 euros au titre du « Fonds UrgenceSS » de France Active.
- L'association a accordé une remise de 10% pour les adhérents renouvelant leur adhésion 2019/2020 pour la saison 2020/2021 avant le 30/06/2020, cet impact n'a pas été chiffré par l'association. Par ailleurs compte tenu des mesures de restrictions d'accueil du public, le comité directeur de l'association a décidé le 18 mai 2021 un remboursement d'un tiers des cotisations payées par les adhérents de la saison 2020/2021, soit un manque à gagner de 60 105 euros. Certains adhérents n'ont pas demandé le remboursement et en ont fait dons à l'association pour un total de 3 443 euros. Aucun autre avoir et ou remboursement n'a été demandé par les adhérents pour les licences de la saison 2020/2021.
- L'arrêt de compétitions et d'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 pour un montant brut de 36 104 euros indemnisé à hauteur de 25 823 euros.
- 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. Cela représente pour la période d'octobre 2020 à avril 2021 un montant de 23 869 euros.
- Il a été comptabilisé en transfert de charges un produit relatif aux aides au paiement sur la masse salariale d'un montant de 30 703 euros dans le cadre des mesures Covid-19.

Les impacts au niveau du bilan de l'exercice clos le 30/09/2021 sont :

- Les aides au paiement sur la masse salariale ont été comptabilisées en diminution des dettes auprès de l'URSSAF, laissant ainsi apparaître une créance de 13 669 euros.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- L'association a souscrit un prêt garanti par l'Etat comptabilisé en emprunts pour 90 000 euros ;
- Le report de l'échéance sociale KLESIA pour le mois de mars 2020 représente 1 347 euros ;
- 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.

Autres informations concernant l'exercice écoulé:

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 € est comptabilisé dans les comptes clos au 30 septembre 2021 ;

- 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 2021 dont le risque maximum pour l'Association ADN s'élève à 15 679 €.

Donations :

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021, l'association a bénéficié de dons et mécénats sans contrepartie pour les donateurs pour un montant de 6 693 € (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

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

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.

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.

Changement de méthode :

L'Association a appliqué le règlement ANC N°2018-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce règlement a conduit l'association à opérer des modifications du plan de comptes applicable à l'enregistrement des opérations de l'exercice et des modifications de la présentation des comptes annuels, dont les impacts sont les suivants :

- Les dons et mécénats, qui sont présentés dans la rubrique « Ressources liées à la générosité du public » du bilan pour 6 693 € au 30/09/2021 contre la rubrique « subventions d'exploitation » pour 4 050 € au 30/09/2020 ;

Ce changement de méthode n'a pas d'autre impact sur les comptes annuels clos au 30 septembre 2021.

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.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

SUBVENTIONS PAR ORGANISME

Tiers subventionneur	Montant
Ville de Dijon	161 508 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	11 280 €
Ligue de Bourgogne de Natation et ANS	8 623 €
Conseil départemental de la Côte d'Or	4 200 €
CNDS	-2 458 €
Autres organismes et collectivités	0 €
Autres liées Covid-19	12 000 €
TOTAL	195 153 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			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					24 948
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 559		4 773			19 331
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 506		4 773			44 279
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		39 506		4 773			44 279

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			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	23 056	473		23 529
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	13 830	889		14 719
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 886	1 362		38 248
TOTAL		36 886	1 362		38 248

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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				
- 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	(39 133)	26 793		(12 340)
Résultat de l'exercice	26 793		50 842	(24 048)
Autres fonds associatifs				
- 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				
TOTAL	(1 242)	26 793	50 842	(25 291)

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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Créances usagers (familles, élèves)	365	365	
	Personnel et organismes sociaux	15 002	15 002	
	Etat et autres collectivités publiques			
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	31 400	31 400	
	Charges constatées d'avances	7 839	7 839	
TOTAL DES CREANCES		54 606	54 606	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		30/09/2021	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	90 061	61	90 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues				
	Dettes fournisseurs	31 661	31 661		
	Dettes sociales	29 060	29 060		
	Etat et autres collectivités publiques	2 289	2 289		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	255	255		
	Produits constatés d'avance	227 735	227 735		
	TOTAL DES DETTES	381 062	291 062	90 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		90 000			
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	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(361 341)	(343 449)	(318 551)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	71 534	47 796	38 976
+ Autres produits (d'exploitation)	266 511	323 723	284 661
- Autres charges (d'exploitation)	5	6	56
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	152	231	336
- Charges financières	53		
+ Produits exceptionnels	105		148
- Charges exceptionnelles		231	150
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(23 098)	28 065	5 365

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		30/09/2021			30/09/2020
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Familles ou élèves	55	365	310	(10 313)
	Autres créances	55 850	54 241	(1 609)	(6 344)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	55 905	54 606	(1 299)	(16 656)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	50 953	31 661	19 292	(20 442)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	222 767	259 339	(36 573)	(58 255)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	273 719	291 000	(17 281)	(78 697)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(217 814)	(236 394)	(18 579)	(95 353)
TRESORERIE	Disponible	221 952	298 722	76 770	112 054
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	221 952	298 722	76 770	112 054
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		4 138	62 329	58 191	16 701

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

