

CERCLE D'AVIRON DE MARSEILLE

1 PLAGE DE L'ESTAGUE

13016 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/10/2023 au 30/09/2024*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Les Pennes Mirabeau
Le 29/11/2024

Le Trésorier :

Yoann Farrugia
Chef de mission

Pascal Petrone
Expert comptable

Le Président :
Francis PELEGRI,



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 085 789	823 726	262 063	191 495	70 568	36.85
	Installations techniques Matériel et outillage	1 085 577	1 015 126	70 451	100 295	29 844	29.76
	Autres immobilisations corporelles	215 456	191 515	23 940	36 441	12 501	34.30
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 964		1 964	1 964		
	Total I	2 388 785	2 030 367	358 418	330 195	28 223	8.55
	Comptes de liaison Total II						
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	28 999		28 999	29 600	601	2.03
	Autres créances	64 521		64 521	57 664	6 857	11.89
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	10 015		10 015	10 015		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	189 662		189 662	164 878	24 784	15.03
	Charges constatées d'avance (3)	19 660		19 660	8 690	10 970	126.23
	Total III	312 856		312 856	270 847	42 010	15.51
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 701 641	2 030 367	671 274	601 041	70 233	11.69

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2024	12	Exercice N-1 30/09/2023	12	Ecart N / N-1	
		Euros					%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	42 891		42 891			
	Report à nouveau	277 674		314 548		36 874	11.72
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	29 637		36 874		7 237	19.63
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	147 456		64 376		83 080	129.05
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	438 384		384 941		53 443	13.88
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	78 788		88 675		9 887	11.15
	Emprunts et dettes financières divers	30 000		30 000			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 667		16 163		60 504	374.33
	Dettes fiscales et sociales	23 894		24 809		914	3.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 483		46 974		30 491	64.91
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	7 058		9 480		2 422	25.55
	Total IV	232 890		216 100		16 790	7.77
	Ecart de conversion passif (V)						
Comptes de Régularisation							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		671 274		601 041		70 233	11.69

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

225 832 206 620

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 450	2 880	1 430	49.65
Production vendue de Biens et Services	73 487	36 815	36 672	99.61
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	98 000	104 000	6 000	5.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 549	49 325	36 776	74.56
Collectes				
Cotisations	407 483	419 358	11 875	2.83
Autres produits	129	303	174	57.41
Total I	593 098	612 681	19 583	3.20
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	12 071	14 603	2 532	17.34
Variation de stock (marchandises)		2 780	2 780	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	302 036	309 164	7 128	2.31
Impôts, taxes et versements assimilés	5 444	5 497	53	0.97
Salaires et traitements	189 736	198 447	8 712	4.39
Charges sociales	48 811	47 426	1 385	2.92
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	72 164	68 257	3 907	5.72
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	659	14	645	NS
Total II	630 921	646 188	15 267	2.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	37 824	33 508	4 316	12.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2024 12	30/09/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 079	1 067	1 012	94.87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 079	1 067	1 012	94.87
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 260	1 415	155	10.94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 260	1 415	155	10.94
2. Résultat financier (V-VI)	819	348	1 167	335.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	37 005	33 856	3 149	9.30
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 133	14 893	760	5.10
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	14 133	14 893	760	5.10
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 436	13 753	10 317	75.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	3 436	13 753	10 317	75.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 697	1 140	9 557	838.24
Impôts sur les bénéfices (IX)	3 329	4 158	829	19.94
Total des produits (I+III+V+VII)	609 310	628 641	19 331	3.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	638 947	665 514	26 568	3.99
Solde intermédiaire	29 637	36 874	7 237	19.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	29 637	36 874	7 237	19.63

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	992 998		92 791
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 077 980		7 596
Installations générales agencements aménagements divers	36 387		
Matériel de transport	121 546		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 522		
TOTAL	2 286 434		100 387
Prêts, autres immobilisations financières	1 964		
TOTAL	1 964		
TOTAL GENERAL	2 288 398		100 387

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			1 085 789	1 085 789
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 085 577	1 085 577
Installations générales agencements aménagements divers			36 387	36 387
Matériel de transport			121 546	121 546
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 522	57 522
TOTAL			2 386 821	2 386 821
Prêts, autres immobilisations financières			1 964	1 964
TOTAL			1 964	1 964
TOTAL GENERAL			2 388 785	2 388 785

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	801 503	22 223		823 726
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	977 686	37 440		1 015 126
Installations générales agencements aménagements divers	19 646	4 696		24 342
Matériel de transport	103 784	6 810		110 594
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 584	995		56 579
TOTAL	1 958 203	72 164		2 030 367
TOTAL GENERAL	1 958 203	72 164		2 030 367
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations
				Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	22 223			
Instal.techniques matériel outillage indus.	37 440			
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 696			
Matériel de transport	6 810			
Matériel de bureau informatique mobilier	995			
TOTAL	72 164			
TOTAL GENERAL	72 164			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 964	0	1 964
Autres créances clients	28 999	28 999	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Impôts sur les bénéfices	830	830	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 014	6 014	
Divers état et autres collectivités publiques	51 990	51 990	
Débiteurs divers	5 387	5 387	
Charges constatées d'avance	19 660	19 660	
TOTAL	115 143	113 179	1 964

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	78 788	10 273	39 504	29 011
Emprunts et dettes financières divers	30 000			30 000
Fournisseurs et comptes rattachés	76 667	76 667		
Personnel et comptes rattachés	9 748	9 748		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 483	7 483		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 156	4 156		
Autres impôts taxes et assimilés	2 507	2 507		
Autres dettes	16 483	16 483		
Produits constatés d'avance	7 058	7 058		
TOTAL	232 890	134 375	39 504	59 011
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 516			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Détail des charges à payer

	Montant
CHARGES DIVERSES	5 146
Total	5 146

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
LOYER	4 548		
TAXE PLAN EAU	11 033		
ASSURANCE	4 079		
Total	19 660		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
COTISATIONS 2024/2025	7 058		
Total	7 058		