

ASS SPORT NAUTIQUE DE L'OUEST

54 quai de la Fosse

44000 NANTES

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Sommaire

Compte-rendu de travaux sur les comptes annuels	1
1. Bilan et Compte de Résultat	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
2. Détail des comptes	7
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	13
3. Annexe légale	18
Règles et méthodes comptables	19
Faits caractéristiques	21
Notes sur le bilan	22
Notes sur le compte de résultat	29
Autres informations	31

Compte-rendu de travaux sur les comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association SPORT NAUTIQUE DE L'OUEST pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 214 652
Total des ressources	294 316
Résultat net comptable (Excédent)	1 205

Fait à Carquefou
Le 20 février 2024

Virginie BAREL
Expert-comptable

Bilan et Compte de Résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	100	100		
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	613 856	443 178	170 678	176 191
<i>Constructions</i>	1 506 960	1 144 948	362 012	412 489
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	805 486	643 938	161 549	122 234
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	192 653	71 217	121 435	137 707
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	406		406	406
<i>Autres titres immobilisés</i>	28 600		28 600	28 600
<i>Autres immobilisations financières</i>	427		427	427
Total I	3 148 487	2 303 381	845 107	878 053
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	12 213		12 213	11 782
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	22 446		22 446	
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	26 695		26 695	57 518
<i>Autres créances</i>	4 389		4 389	45 027
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	295 732		295 732	288 936
<i>Charges constatés d'avance</i>	8 070		8 070	13 380
Total II	369 545		369 545	416 642
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 518 032	2 303 381	1 214 652	1 294 695
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Première situation nette établie</i>	360 139	
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		360 139
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	9 977	
<i>Réserves</i>		9 977
Report à nouveau	254 839	252 750
Excédent ou déficit de l'exercice	1 205	2 089
Situation nette (sous-total)	626 160	624 955
Subventions d'investissement	269 537	322 542
Total I	895 697	947 497
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 500	
Total III	2 500	
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	90 307	112 672
Emprunts et dettes financières diverses	631	653
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	528	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 530	89 417
Dettes fiscales et sociales	40 644	32 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 257	
Autres dettes	15 173	18 387
Produits constatés d'avance	83 386	93 489
Total IV	316 455	347 198
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 214 652	1 294 695

	31/12/2023
(1) Dont à plus d'un an (a)	67 732
Dont à moins d'un an (a)	248 195
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	263 829		255 796		8 032	3,14
Ventes de biens	8 928	2,00	15 928	3,71	-7 000	-43,95
Ventes de prestations services	254 901	57,20	239 869	55,92	15 032	6,27
Produits de tiers financeurs	181 824		173 145		8 679	5,01
Concours publics et subventions d'exploitation	151 337	33,96	163 936	38,22	-12 599	-7,69
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public	30 487	6,84	9 209	2,15	21 278	231,06
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	10 556	2,37	9 185	2,14	1 371	14,93
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	396 861	89,05	320 288	74,67	76 574	23,91
Total I	853 070	191,42	758 414	176,81	94 656	12,48
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	1 533	0,34	8 730	2,04	-7 197	-82,44
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	442 199	99,23	409 784	95,53	32 415	7,91
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	10 224	2,29	8 034	1,87	2 190	27,26
Salaires et traitements	222 058	49,83	221 496	51,64	562	0,25
Charges sociales	58 956	13,23	48 552	11,32	10 404	21,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	158 159	35,49	136 587	31,84	21 572	15,79
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	27 613	6,20	30 383	7,08	-2 770	-9,12
Total II	920 741	206,61	863 566	201,32	57 175	6,62
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-67 671	-15,18	-105 152	-24,51	37 481	-35,64
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	2 434	0,55	967	0,23	1 467	151,80
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	2 434	0,55	967	0,23	1 467	151,80
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assilées	1 452	0,33	379	0,09	1 073	283,42
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV	1 452	0,33	379	0,09	1 073	283,42
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	982	0,22	588	0,14	394	67,01
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-66 689	-14,96	-104 564	-24,38	37 875	-36,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			38 247	8,92	-38 247	-100,00
Sur opérations en capital	4 194	0,94	3 220	0,75	974	30,25
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	67 005	15,04	67 382	15,71	-377	-0,56
Total V	71 199	15,98	108 849	25,38	-37 650	-34,59

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	27	0,01	348	0,08	-321	-92,19
Sur opérations en capital	778	0,17	1 847	0,43	-1 069	-57,90
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi	2 500	0,56			2 500	
Total VI	3 305	0,74	2 196	0,51	1 109	50,53
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	67 894	15,23	106 653	24,86	-38 759	-36,34
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	926 703	207,94	868 229	202,41	58 473	6,73
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	925 498	207,67	866 141	201,93	59 357	6,85
EXCEDENT OU DEFICIT	1 205	0,27	2 089	0,49	-884	-42,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	100,00		100,00	100,00
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		100,00	-100,00	-100,00
	100,00	100,00		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211200 - Terrains	128 934,64		128 934,64	128 934,64
212100 - Aménagement terrains	484 921,19		484 921,19	484 921,19
281210 - Amortissement aménagement te		443 177,77	-443 177,77	-437 664,51
	613 855,83	443 177,77	170 678,06	176 191,32
Constructions				
213100 - Bâtiments école de voile	688 166,99		688 166,99	688 166,99
213110 - Club house	350 521,20		350 521,20	350 521,20
213120 - Bureaux	250 083,78		250 083,78	250 083,78
213510 - Agencements Ecole de voile	107 713,86		107 713,86	107 713,86
213520 - Agencements Club House	99 290,13		99 290,13	91 680,52
213530 - Agencements Bureaux	11 183,81		11 183,81	2 326,93
281310 - Amortissement école de voile		551 448,50	-551 448,50	-519 784,23
281311 - Amortissement club house		217 973,99	-217 973,99	-202 264,71
281312 - Amortissement bâtiment burea		188 788,61	-188 788,61	-175 758,33
281351 - Amortiss. Agencements Ecole V		104 478,11	-104 478,11	-103 261,97
281352 - Amortiss. Agencements Club Ho		79 213,98	-79 213,98	-74 608,50
281353 - Amortiss. Agencements Bureau		3 044,83	-3 044,83	-2 326,93
	1 506 959,77	1 144 948,02	362 011,75	412 488,61
Installations techniques, matériel et outillage				
215100 - Grue	57 283,02		57 283,02	57 283,02
215311 - RS FEVA	15 099,02		15 099,02	15 099,02
215320 - Optimist	45 716,30		45 716,30	41 205,50
215321 - BIC	18 258,59		18 258,59	16 899,44
215322 - Wing Foil	15 854,42		15 854,42	
215325 - Optimist en copropriété	9 142,41		9 142,41	9 142,41
215340 - 420	32 754,00		32 754,00	34 754,00
215350 - Lasers	158 532,68		158 532,68	134 727,68
215351 - Mini J	35 313,94		35 313,94	35 313,94
215352 - 29er en copropriété	7 079,84		7 079,84	4 100,00
215353 - Topaz	70 544,97		70 544,97	70 544,97
215354 - Laser Bug	5 000,00		5 000,00	5 000,00
215355 - Catamaran	5 500,00		5 500,00	
215360 - 470	4 902,80		4 902,80	1 800,00
215370 - J22	65 351,17		65 351,17	65 351,17
215382 - Laser en copropriété	13 620,46		13 620,46	13 620,46
215383 - 420 en copropriété	7 229,00		7 229,00	7 229,00
215390 - Kayak	4 494,00		4 494,00	4 494,00
215391 - Paddle	7 542,00		7 542,00	7 542,00
215400 - Remorques	54 214,88		54 214,88	54 214,88
215410 - Mises à l'eau	8 747,54		8 747,54	8 747,54
215500 - Moteurs	55 699,51		55 699,51	55 699,51
215510 - Gros outillage	18 650,03		18 650,03	18 650,03
215550 - Bateaux de sécurité	88 955,74		88 955,74	51 399,48
281510 - Amortissement grue		57 283,02	-57 283,02	-57 283,02
281531 - Amortissement Equipe en copr.		15 099,02	-15 099,02	-15 099,02

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
281532 - Amort. Optimist, Optimist en cop		62 747,89	-62 747,89	-55 594,20
281534 - Amortissement 420		30 925,67	-30 925,67	-31 164,56
281535 - Amort. Laser, Mini J, 29er, Topa		227 762,52	-227 762,52	-211 475,61
281536 - Amortissement 470		2 275,76	-2 275,76	-1 782,00
281537 - Amortissement J22		55 145,19	-55 145,19	-48 326,59
281538 - Amort. Europe, Laser, 420 : en c		15 706,80	-15 706,80	-12 869,36
281539 - Amort. Kayak, Ludic, Finn en co		11 954,80	-11 954,80	-11 715,20
281540 - Amortissement remorques		49 457,82	-49 457,82	-46 188,38
281541 - Amortissement mises à l'eau		8 747,53	-8 747,53	-8 747,53
281550 - Amortissement moteurs		41 364,82	-41 364,82	-35 917,21
281551 - Amortissement gros outillage		13 754,71	-13 754,71	-10 502,71
281555 - Amortissement bateaux de sécu		51 712,12	-51 712,12	-43 918,95
	805 486,32	643 937,67	161 548,65	122 233,71
Autres immobilisations corporelles				
218200 - Matériel de transport	142 072,41		142 072,41	142 072,41
218300 - Matériel de bureau	17 714,07		17 714,07	15 942,19
218400 - Mobilier	32 866,07		32 866,07	20 419,25
281820 - Amortis. matériel de transport		37 345,87	-37 345,87	-8 931,39
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		15 472,02	-15 472,02	-14 776,32
281840 - Amortis. mobilier		18 399,18	-18 399,18	-17 019,52
	192 652,55	71 217,07	121 435,48	137 706,62
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	406,00		406,00	406,00
	406,00		406,00	406,00
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres immobilisés	28 600,00		28 600,00	28 600,00
	28 600,00		28 600,00	28 600,00
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	427,00		427,00	427,00
	427,00		427,00	427,00
Total I	3 148 487,47	2 303 380,53	845 106,94	878 053,26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises				
371000 - Stock bar	1 340,49		1 340,49	636,14
372000 - Stock accastillage et outillage	7 198,13		7 198,13	5 080,50
373000 - Stock vêtements	1 248,94		1 248,94	2 215,02
373100 - Stock livres	2 425,00		2 425,00	3 850,00
	12 212,56		12 212,56	11 781,66
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fournisseurs - acomptes s/com	22 445,83		22 445,83	
	22 445,83		22 445,83	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	16 762,58		16 762,58	41 524,34
418100 - Clients - factures à établir	9 932,10		9 932,10	15 993,66
	26 694,68		26 694,68	57 518,00
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				4,61
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				109,83
425205 - Frais Lermite	289,30		289,30	289,30
425208 - Frais Pelletier	500,00		500,00	500,00

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
438700 - Charges sociales - produits à re				160,41
448700 - Etat - produits à recevoir				1 101,12
467120 - Ligue Voile				120,00
468700 - Divers - produits à recevoir	3 600,00		3 600,00	42 741,78
	4 389,30		4 389,30	45 027,05
Divers				
Disponibilités				
512110 - BPGO - compte courant	30 784,35		30 784,35	27 274,32
512115 - BPGO - livret	22 751,47		22 751,47	22 683,43
512130 - Caisse d'Epargne - compte cour	30 657,71		30 657,71	4 539,33
512131 - Caisse d'Epargne - livret A	47 917,10		47 917,10	46 559,13
512132 - Caisse d'Epargne - livret	60 227,28		60 227,28	59 778,94
512134 - Caisse Epargne Cpte Crt BIS	71 322,95		71 322,95	97 116,21
513000 - CAT	28 600,00		28 600,00	28 600,00
530000 - Caisse	97,83		97,83	111,46
531000 - Caisse BAR	279,60		279,60	156,70
581100 - Carte bancaire en ligne	948,00		948,00	635,00
582000 - Chèque	636,00		636,00	1 481,25
585000 - Chèque Vacances	1 460,00		1 460,00	
586000 - Coupon sport	50,00		50,00	
	295 732,29		295 732,29	288 935,77
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	8 070,00		8 070,00	13 379,60
	8 070,00		8 070,00	13 379,60
Total II	369 544,66		369 544,66	416 642,08
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 518 032,13	2 303 380,53	1 214 651,60	1 294 695,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	360 139,25	360 139,25
Première situation nette établie		
102100 - Fonds associatifs	360 139,25	360 139,25
	360 139,25	360 139,25
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	9 976,95	9 976,95
Réserves pour projet de l'entité		
106800 - Autres réserves	9 976,95	9 976,95
	9 976,95	9 976,95
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	254 838,76	252 749,93
	254 838,76	252 749,93
Excédent ou déficit de l'exercice	1 204,77	2 088,83
Situation nette (sous-total)	626 159,73	624 954,96
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement-Grds Trvx	1 328 020,91	1 328 020,91
131300 - Subv grds travaux Nantes	5 000,00	5 000,00
138800 - Subventions d'investissement	388 043,55	374 043,55
139700 - QP subv g travaux virée au résultat	-1 150 981,83	-1 104 599,44
139800 - QP subv d'inv virée au résultat	-300 545,66	-279 923,11
	269 536,97	322 541,91
Total I	895 696,70	947 496,87
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151100 - Provisions pour litiges	2 500,00	
	2 500,00	
Total III	2 500,00	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
164401 - Emprunt CE 114 400 €	90 307,14	112 560,01
	90 307,14	112 560,01
Découverts et concours bancaires		
586000 - Coupon sport		34,00
589000 - Remboursement Clients		77,80
		111,80
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	90 307,14	112 671,81
Emprunts et dettes financières diverses		
165000 - Dépôts et cautionnements reçus	540,00	540,00
168800 - Intérêts courus	90,89	113,28
	630,89	653,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - Clients - acomptes sur commandes	528,00	
	528,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	60 619,77	57 251,01
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	14 909,99	32 165,51
	75 529,76	89 416,52

Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	2 438,79	385,78
425000 - Personnel - avances et acomptes		116,17
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	8 550,00	12 893,00
428500 - Dettes prov primes	8 970,00	2 406,00
431000 - Sécurité sociale	6 270,71	5 602,00
437200 - Malakoff médéric retraite	4 321,96	3 462,43
437700 - Humanis prévoyance	502,28	427,76
437800 - Mutuelle santé Générali	1 975,26	1 432,52
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 383,00	3 238,00
438500 - Org prov cs/primes		911,00
442100 - Prélèvements à la source (IR)	72,00	203,00
448600 - Etat - autres charges à payer	2 530,51	1 504,07
448630 - Formation continue charges à payer	2 629,08	
	40 643,59	32 581,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations	10 256,82	
	10 256,82	
Autres dettes		
411000 - Clients	15 173,10	12 129,57
419800 - Clients - avoirs à établir		4 577,00
467120 - Ligue Voile		120,00
467300 - Créancier divers		1 560,00
	15 173,10	18 386,57
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	83 385,60	93 488,56
	83 385,60	93 488,56
Total IV	316 454,90	347 198,47
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 214 651,60	1 294 695,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de biens et de services	263 828,51		255 796,46		8 032,05	3,14
Ventes de biens						
707000 - Ventes de vêtements et accessoi	881,00	0,20	3 712,98	0,87	-2 831,98	-76,27
707100 - Ventes de livres	600,00	0,13	4 828,71	1,13	-4 228,71	-87,57
707200 - Réception bar	7 446,90	1,67	6 623,00	1,54	823,90	12,44
707300 - Recette fête du SNO			763,00	0,18	-763,00	-100,00
	8 927,90	2,00	15 927,69	3,71	-6 999,79	-43,95
Ventes de prestations services						
706210 - Université de Nantes	8 332,50	1,87	20 737,50	4,83	-12 405,00	-59,82
706300 - Mise à disposition bateaux	17 105,00	3,84	12 133,50	2,83	4 971,50	40,97
708000 - Produits des activités annexes	12 904,03	2,90	10 693,81	2,49	2 210,22	20,67
708040 - Encaissement loyer logement	5 080,56	1,14	5 080,56	1,18		
708080 - Location véhicule			948,96	0,22	-948,96	-100,00
708100 - Mise à disposition Club House	26 215,00	5,88	22 808,00	5,32	3 407,00	14,94
708200 - Stages saison	59 288,31	13,30	58 485,11	13,63	803,20	1,37
708250 - Stages vacances	30 424,31	6,83	33 592,44	7,83	-3 168,13	-9,43
708300 - Encaissements grue	830,00	0,19	665,00	0,16	165,00	24,81
708400 - Mise à dispo. personnel, hangar	8 595,00	1,93	18 750,04	4,37	-10 155,04	-54,16
708401 - Refact° ik - asso coureurs	4 682,10	1,05	1 811,60	0,42	2 870,50	158,45
708402 - Refacturation électricité	264,00	0,06			264,00	
708500 - Point plage	3 763,50	0,84	4 807,00	1,12	-1 043,50	-21,71
708600 - Formations	2 166,00	0,49	1 800,00	0,42	366,00	20,33
708700 - Séances wingfoil	3 020,00	0,68			3 020,00	
708800 - Prestations voiles tiers extérieur	19 301,20	4,33	13 314,03	3,10	5 987,17	44,97
708850 - Activités scolaires, lycées	22 239,00	4,99	4 716,00	1,10	17 523,00	371,56
708851 - Activité scolaire primaire collège			2 016,00	0,47	-2 016,00	-100,00
708860 - Frais de scolarité	30 690,10	6,89	27 509,22	6,41	3 180,88	11,56
	254 900,61	57,20	239 868,77	55,92	15 031,84	6,27
Produits de tiers financeurs	181 823,98		173 145,04		8 678,94	5,01
Concours publics et subventions d'exploitation						
740000 - Subventions : aides à l'embauch	11 999,98	2,69	27 144,82	6,33	-15 144,84	-55,79
741202 - Plan voile Nantes	63 450,00	14,24	64 770,00	15,10	-1 320,00	-2,04
741300 - Subvention département	31 000,00	6,96	46 500,00	10,84	-15 500,00	-33,33
741400 - Subvention Région	3 000,00	0,67	3 000,00	0,70		
741500 - Autres subventions	41 887,00	9,40	22 521,21	5,25	19 365,79	85,99
	151 336,98	33,96	163 936,03	38,22	-12 599,05	-7,69
Ressources liées à la générosité du public						
754000 - Collectes, dons	30 487,00	6,84	9 209,01	2,15	21 277,99	231,06
	30 487,00	6,84	9 209,01	2,15	21 277,99	231,06
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
791000 - Transfert de charges d'exploitati	10 243,66	2,30	8 492,73	1,98	1 750,93	20,62
791400 - Transfert affectant EBE	312,50	0,07	692,33	0,16	-379,83	-54,86
	10 556,16	2,37	9 185,06	2,14	1 371,10	14,93
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	1 971,49	0,44	1 249,02	0,29	722,47	57,84
758100 - Inscriptions régates	18 969,00	4,26	20 270,00	4,73	-1 301,00	-6,42
758110 - Cotisations Club	47 843,55	10,74	44 252,90	10,32	3 590,65	8,11
758120 - Prestations annexes aux cotisati	54 562,09	12,24	52 514,20	12,24	2 047,89	3,90
758130 - Licences FFVoile vendues	24 883,00	5,58	25 327,50	5,90	-444,50	-1,76
758320 - Manifestations sportives	3 461,10	0,78	2 155,00	0,50	1 306,10	60,61
758410 - RDS Cup	1 575,00	0,35	980,00	0,23	595,00	60,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
758490 - Partenariat GIE Atlantis	5 000,00	1,12	5 000,00	1,17		
758495 - Partenariat Paridis	5 000,00	1,12	5 000,00	1,17		
758496 - Mécénat St Herblain distribution	40 000,00	8,98	40 000,00	9,33		
758497 - Mécénat Paris distribution	40 000,00	8,98	40 000,00	9,33		
758498 - Mécénat affecté	126 550,00	28,40	66 309,00	15,46	60 241,00	90,85
758500 - Contributions volontaires	746,00	0,17	430,00	0,10	316,00	73,49
758520 - Club partenaires mécénat	21 200,00	4,76	13 200,00	3,08	8 000,00	60,61
758530 - Club partenaires cotisations	5 100,00	1,14	3 600,00	0,84	1 500,00	41,67
	396 861,23	89,05	320 287,62	74,67	76 573,61	23,91
Total I	853 069,88	191,42	758 414,18	176,81	94 655,70	12,48
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
607000 - Achats de vêtements	1 532,60	0,34			1 532,60	
607100 - Achats de livres			8 730,00	2,04	-8 730,00	-100,00
	1 532,60	0,34	8 730,00	2,04	-7 197,40	-82,44
Autres achats et charges externes						
601000 - Achats stockés bar	8 859,44	1,99	4 887,01	1,14	3 972,43	81,29
601100 - Achats stockés accastillage	3 955,99	0,89	2 984,16	0,70	971,83	32,57
601200 - Achats stockés outillage	440,53	0,10	416,92	0,10	23,61	5,66
602200 - Achats de fournitures consomm	7 060,61	1,58	5 199,82	1,21	1 860,79	35,79
603100 - Variat. stocks bar	-704,35	-0,16	-62,99	-0,01	-641,36	NS
603110 - Variat. stocks accastillage outilla	-2 117,63	-0,48	383,55	0,09	-2 501,18	-652,11
603120 - Variation stocks vêtements	966,08	0,22	1 535,98	0,36	-569,90	-37,10
603121 - Variation stocks livres	1 425,00	0,32	-3 850,00	-0,90	5 275,00	-137,01
605110 - Vêtements coureurs	561,60	0,13	1 142,58	0,27	-580,98	-50,85
606000 - Achats non stockés matières et f	1 538,17	0,35	3 272,05	0,76	-1 733,88	-52,99
606100 - Achats non stockés matériel exp	18 077,91	4,06	14 546,79	3,39	3 531,12	24,27
606120 - Electricité, gaz	8 013,23	1,80	10 852,81	2,53	-2 839,58	-26,16
606130 - Eau	353,02	0,08	396,32	0,09	-43,30	-10,93
606300 - Achats de petit équipement	5 276,51	1,18			5 276,51	
606315 - Voiles de sport	9 590,46	2,15	18 887,56	4,40	-9 297,10	-49,22
606400 - Achats fournitures administrative	241,43	0,05	1 047,11	0,24	-805,68	-76,94
606500 - Carburant bateaux et engins	11 564,92	2,60	5 120,07	1,19	6 444,85	125,87
606600 - Essence, huile			7 290,73	1,70	-7 290,73	-100,00
611100 - Sous-traitance moniteurs	2 427,00	0,54	224,64	0,05	2 202,36	980,40
612201 - Crédit-bail CDV44	1 970,10	0,44	1 916,10	0,45	54,00	2,82
613000 - Locations	2 687,28	0,60	4 153,00	0,97	-1 465,72	-35,29
613300 - Locations véhicules	789,32	0,18	7 140,75	1,66	-6 351,43	-88,95
613500 - Locations mobilières	3 635,97	0,82	22 578,34	5,26	-18 942,37	-83,90
615220 - Ménage refacturable	2 815,20	0,63	7 151,46	1,67	-4 336,26	-60,63
615230 - Hôtel locataire	1 809,93	0,41			1 809,93	
615510 - Entretien matériel bureau et info	634,94	0,14	93,50	0,02	541,44	579,08
615520 - Entretien matériel nautique	22 476,50	5,04	17 129,85	3,99	5 346,65	31,21
615530 - Entretien divers	24 816,95	5,57	20 438,64	4,76	4 378,31	21,42
615540 - Entretien véhicules	4 112,35	0,92	13 030,59	3,04	-8 918,24	-68,44
615550 - Entretien remorques	6 696,65	1,50	7 145,76	1,67	-449,11	-6,28
615560 - Entretien grue	1 041,47	0,23			1 041,47	
615570 - Sinistre pris en charge assuranc	5 278,02	1,18	11 145,86	2,60	-5 867,84	-52,65
616000 - Primes d'assurance	21 865,05	4,91	17 909,68	4,18	3 955,37	22,09
618100 - Documentation générale			20,26		-20,26	-100,00
618500 - Frais de formation	2 800,00	0,63	5 254,56	1,23	-2 454,56	-46,71
622100 - Frais CENS CREPS	29 798,00	6,69	28 525,68	6,65	1 272,32	4,46

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622200 - Commissions chèques vacance	140,64	0,03	150,52	0,04	-9,88	-6,56
622600 - Honoraires	25 806,28	5,79	17 885,57	4,17	7 920,71	44,29
622700 - Frais d'actes et contentieux			93,00	0,02	-93,00	-100,00
623000 - Publicité			360,00	0,08	-360,00	-100,00
623100 - Gravures coupes	1 097,71	0,25	448,28	0,10	649,43	144,87
623200 - Abonnements logiciels site inter	2 976,54	0,67	1 326,85	0,31	1 649,69	124,33
623300 - Communication événements			909,18	0,21	-909,18	-100,00
623800 - Divers (pourboires, dons courant			61,93	0,01	-61,93	-100,00
625100 - Bourses coureurs			61 591,55	14,36	-61 591,55	-100,00
625110 - Aides Reversées			16 000,00	3,73	-16 000,00	-100,00
625200 - Frais divers compétition	1 309,01	0,29	1 181,35	0,28	127,66	10,81
625300 - Déplacements sportifs - repas	3 810,51	0,86	4 319,69	1,01	-509,18	-11,79
625310 - Missions ext - repas	124,40	0,03			124,40	
625400 - Déplacements sportifs - héberge	9 351,65	2,10	11 871,58	2,77	-2 519,93	-21,23
625410 - Missions ext - hébergement	81,90	0,02			81,90	
625500 - Frais déplacement IK			1 340,64	0,31	-1 340,64	-100,00
625501 - Indemnités kilométriques bénév	13 582,00	3,05	9 209,01	2,15	4 372,99	47,49
625600 - Déplacements sportifs - transpor	4 277,31	0,96	8 392,88	1,96	-4 115,57	-49,04
625610 - Missions ext - transport	2 732,51	0,61			2 732,51	
625700 - Réceptions (non sportif)	2 770,10	0,62	2 415,44	0,56	354,66	14,68
625705 - Repas membres du Club			1 305,56	0,30	-1 305,56	-100,00
625706 - Réceptions club partenaires	1 149,22	0,26	174,59	0,04	974,63	558,24
625707 - Projets club partenaires			8 660,00	2,02	-8 660,00	-100,00
625710 - Evènements club	886,22	0,20	581,43	0,14	304,79	52,42
625740 - Manifestations sportives	8 413,44	1,89	14 109,01	3,29	-5 695,57	-40,37
625800 - Frais arbitres	3 229,35	0,72	1 366,07	0,32	1 863,28	136,40
626100 - Affranchissements	339,63	0,08	515,54	0,12	-175,91	-34,12
626110 - Téléphone fixe, accès internet	2 709,43	0,61	2 863,24	0,67	-153,81	-5,37
626120 - Téléphone portable	763,11	0,17	1 057,69	0,25	-294,58	-27,85
627000 - Services bancaires et assimilés	622,99	0,14	536,34	0,13	86,65	16,16
627100 - Frais bancaires	564,74	0,13	850,20	0,20	-285,46	-33,58
627200 - Commissions CB	820,19	0,18	720,98	0,17	99,21	13,76
628100 - Cotisations versées	1 954,04	0,44	1 576,90	0,37	377,14	23,92
628200 - Aides reversées - mécénat affec	108 225,00	24,28			108 225,00	
628300 - Aides reversées HN	21 000,00	4,71			21 000,00	
628400 - Bourses coureurs	433,83	0,10			433,83	
628500 - Projet club partenaire	12 269,30	2,75			12 269,30	
	442 198,70	99,23	409 784,16	95,53	32 414,54	7,91
Impôts, taxes et versements assimilés						
633300 - Formation continue (organisme)	4 691,90	1,05	2 530,51	0,59	2 161,39	85,41
635120 - Taxes foncières	5 532,00	1,24	5 076,00	1,18	456,00	8,98
635400 - Cartes grises			427,66	0,10	-427,66	-100,00
	10 223,90	2,29	8 034,17	1,87	2 189,73	27,26
Salaires et traitements						
641100 - Salaires appointements	218 015,38	48,92	207 083,49	48,28	10 931,89	5,28
641120 - Prov prime salariés	-2 406,00	-0,54	2 406,00	0,56	-4 812,00	-200,00
641200 - Congés payés	-4 343,00	-0,97	1 794,00	0,42	-6 137,00	-342,08
641300 - Prime de partage de la valeur	8 970,00	2,01	8 800,00	2,05	170,00	1,93
641400 - Indemnités et avantages divers	349,34	0,08	605,69	0,14	-256,35	-42,32
641410 - Indemnités rupt. conv. et trans.	1 472,30	0,33	806,98	0,19	665,32	82,45
	222 058,02	49,83	221 496,16	51,64	561,86	0,25

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	36 709,43	8,24	32 171,13	7,50	4 538,30	14,11
645200 - Cotisations aux mutuelles	5 719,59	1,28	3 303,56	0,77	2 416,03	73,13
645320 - Cotisations retraites (salariés)	7 740,24	1,74	6 766,86	1,58	973,38	14,38
645330 - Cotisations Prévoyance	1 314,90	0,30	1 142,98	0,27	171,92	15,04
645500 - Médecine du travail	1 054,25	0,24	786,44	0,18	267,81	34,05
645600 - Charges sociales/primes	-911,00	-0,20	911,00	0,21	-1 822,00	-200,00
645700 - Charges sur congés payés	-855,00	-0,19	291,00	0,07	-1 146,00	-393,81
648100 - Tickets restaurants	8 183,55	1,84	3 179,23	0,74	5 004,32	157,41
	58 955,96	13,23	48 552,20	11,32	10 403,76	21,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	158 158,90	35,49	136 586,69	31,84	21 572,21	15,79
	158 158,90	35,49	136 586,69	31,84	21 572,21	15,79
Autres charges						
654000 - Pertes s/créances irrécouvrable			2 457,52	0,57	-2 457,52	-100,00
658000 - Charges diverses gestion coura	350,86	0,08	1 363,96	0,32	-1 013,10	-74,28
658130 - Licences FFVoile achetées	27 262,00	6,12	26 561,50	6,19	700,50	2,64
	27 612,86	6,20	30 382,98	7,08	-2 770,12	-9,12
Total II	920 740,94	206,61	863 566,36	201,32	57 174,58	6,62
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-67 671,06	-15,18	-105 152,18	-24,51	37 481,12	-35,64
PRODUITS FINANCIERS						
Autres intérêts et produits assimilées						
764100 - Produits financiers	2 424,90	0,54	944,91	0,22	1 479,99	156,63
768000 - Autres produits financiers	8,93		21,68	0,01	-12,75	-58,81
	2 433,83	0,55	966,59	0,23	1 467,24	151,80
Total III	2 433,83	0,55	966,59	0,23	1 467,24	151,80
CHARGES FINANCIERES						
Intérêts et charges assilées						
661000 - Charges d'intérêts	1 451,98	0,33	378,69	0,09	1 073,29	283,42
	1 451,98	0,33	378,69	0,09	1 073,29	283,42
Total IV	1 451,98	0,33	378,69	0,09	1 073,29	283,42
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	981,85	0,22	587,90	0,14	393,95	67,01
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-66 689,21	-14,96	-104 564,28	-24,38	37 875,07	-36,22
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
771800 - Autres produits except. de gesti			38 064,00	8,87	-38 064,00	-100,00
772000 - Prod. except sur exercice ant			183,00	0,04	-183,00	-100,00
			38 247,00	8,92	-38 247,00	-100,00
Sur opérations en capital						
775000 - Produits cessions éléments d'ac	4 194,00	0,94	3 220,00	0,75	974,00	30,25
	4 194,00	0,94	3 220,00	0,75	974,00	30,25
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
777000 - Quote-part des subventions viré	67 004,94	15,04	67 381,65	15,71	-376,71	-0,56
	67 004,94	15,04	67 381,65	15,71	-376,71	-0,56
Total V	71 198,94	15,98	108 848,65	25,38	-37 649,71	-34,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
672000 - Charges sur exercices antérieur	27,19	0,01	348,30	0,08	-321,11	-92,19
	27,19	0,01	348,30	0,08	-321,11	-92,19

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Sur opérations en capital						
675000 - Valeurs compt. éléments actif cé	777,77	0,17	1 847,24	0,43	-1 069,47	-57,90
	777,77	0,17	1 847,24	0,43	-1 069,47	-57,90
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
687500 - Dot. prov. risques et charges ex	2 500,00	0,56			2 500,00	
	2 500,00	0,56			2 500,00	
Total VI	3 304,96	0,74	2 195,54	0,51	1 109,42	50,53
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	67 893,98	15,23	106 653,11	24,86	-38 759,13	-36,34
Total des produits (I + III + V)	926 702,65	207,94	868 229,42	202,41	58 473,23	6,73
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	925 497,88	207,67	866 140,59	201,93	59 357,29	6,85
EXCEDENT OU DEFICIT	1 204,77	0,27	2 088,83	0,49	-884,06	-42,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
SPORT NAUTIQUE DE L'OUEST

L'association Sport Nautique de l'Ouest a pour but la promotion, l'initiation, le perfectionnement, le développement à la pratique de la voile en loisirs et en compétition, sous toutes ses formes et à destination de tous les publics, l'organisation de manifestations nautiques et d'évènements associatifs ainsi que toutes les activités connexes ou annexes s'y rapportant.

Les moyens d'action de l'association sont : l'enseignement de la pratique nautique sous toutes ses formes, la formation professionnelle des futurs personnels d'encadrement nautique, la définition et le déploiement de programmes sportifs individuels ou collectifs en compétition, l'accompagnement de sportifs de haut niveau au sein du club ou en lien avec des pôles d'entraînement ou autres structures extérieures au club, l'organisation de toute épreuve ou manifestation sportive, l'organisation de manifestations promotionnelles ou associatives destinées à animer le club, à entretenir son réseau de partenaires ou à valoriser le bassin de l'Erdre, la tenue d'assemblées périodiques, la location de ses moyens nautiques ou non-nautiques auprès de tiers, l'organisation de séminaires et d'évènements « sur mesure » (entreprises, associations, écoles...) associant ou non des prestations nautiques, la communication et publication de bulletins d'information, et de manière générale tout moyen d'action permettant de réaliser les buts de l'association définis ci-dessus.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 214 652 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 205 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Modalités de reconnaissance des cotisations des membres : les cotisations sont reconnues au moment du paiement.

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

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

et conformément aux règles générales d'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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- * Installations techniques : 1 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 4 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS

Les cadres dirigeants de l'association n'ont perçu aucune rémunération au titre de l'exercice 2023.

Art 431.10

Si l'entité décide de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, l'entité mentionne les motifs de cette décision et donne une information sur la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

Le nombre d'heures des bénévoles s'élève à 8 402.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100			100
Immobilisations incorporelles	100			100
- Terrains	613 856			613 856
- Constructions sur sol propre	1 288 772			1 288 772
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	201 721	16 466		218 188
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	712 818	94 668	2 000	805 486
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	142 072			142 072
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 361	14 219		50 580
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 995 601	125 353	2 000	3 118 954
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	406			406
- Autres titres immobilisés	28 600			28 600
- Prêts et autres immobilisations financières	427			427
Immobilisations financières	29 433			29 433
ACTIF IMMOBILISE	3 025 134	125 353	2 000	3 148 487

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		125 353		125 353
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		125 353		125 353
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 000		2 000
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 000		2 000

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	100			100
Immobilisations incorporelles	100			100
- Terrains	437 665	5 513		443 178
- Constructions sur sol propre	897 807	60 404		958 211
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	180 197	6 540		186 737
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	590 584	54 576	1 222	643 938
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	8 931	28 414		37 346
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 796	2 712		33 871
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 146 981	158 159	1 222	2 303 281
ACTIF IMMOBILISE	2 147 081	158 159	1 222	2 303 381

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 39 581 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	427		427
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	26 695	26 695	
Autres	4 389	4 389	
Charges constatées d'avance	8 070	8 070	
Total	39 581	39 154	427
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	9 932
Divers - produits à recevoir	3 600
Total	13 532

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	360 139				360 139
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	9 977				9 977
Report à Nouveau	252 750	2 089			254 839
Excédent ou déficit de l'exercice	2 089	-2 089	1 205		1 205
Situation nette	624 955		1 205		626 160
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	322 542		14 000	67 005	269 537
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	947 497		15 205	67 005	895 697

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		2 500			2 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		2 500			2 500
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		2 500			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 315 927 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	90 307	22 575	67 732	
Emprunts et dettes financières divers	631	631		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 530	75 530		
Dettes fiscales et sociales	40 644	40 644		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 257	10 257		
Autres dettes	15 173	15 173		
Produits constatés d'avance	83 386	83 386		
Total	315 927	248 195	67 732	
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	22 253			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 910
Intérêts courus	91
Dettes provis. pr congés à payer	8 550
Dettes prov primes	8 970
Charges sociales s/congés à payer	2 383
Etat - autres charges à payer	2 531
Formation continue charges à payer	2 629
Total	40 063

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 070		
Total	8 070		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	83 386		
Total	83 386		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
TOTAL	263 829

Répartition par marché géographique

	31/12/2023
Ventes livres, vêtements	1 481
Ventes bar	7 447
Université de Nantes	8 333
Mise à disposition bateaux	17 105
Produits des activités annexes	12 904
Loyers	5 081
Mise à disposition club house	26 215
Stage saison	59 288
Stage vacances	30 424
Encaissement grue	830
Mise à disposition personnel, hangar	8 595
Refacturation indemnités kilométriques	4 682
Refacturation électricité	264
Point plage	3 763
Formations	2 166
Séances wingfoil	3 020
Prestatins voiles tiers	19 301
Activités scolaires, lycées	22 239
Frais de scolarité	30 690
TOTAL	263 829

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Notes sur le compte de résultat

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		12 000	128 486		10 850	151 337
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			14 000			14 000
						165 337

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	778	
Provisions pour risques et charges	2 500	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 194
Subventions d'investissement virées au résultat		14 000
TOTAL	3 278	18 194

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés	5	4	9	9
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	6	4	10	10

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Emprunt de 114 400 € auprès de la Caisse d'Epargne - Nantissement du compte bancaire à hauteur de</i>	28 600
Autres engagements donnés	28 600
Total	28 600