

Association AMIENS METROPOLE NATATION

Rue Caumartin

80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS
du 01/08/2023 au 31/07/2024

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
DETAIL DES COMPTES	
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	7
Détail du Compte de Résultat	8
ANNEXES	
Règles et méthodes comptables	12
Immobilisations	14
Amortissements	15
Créances et dettes	16
Produits et Charges exceptionnels	17
Transferts de charges	18
Variation des subventions d'investissement	19
Charges constatés d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Produits à recevoir (avec détail)	22
Charges à payer	23
Tableau de suivi des fonds associatifs	24
Immobilisations - Edition des dotations	25

Attestation de présentation des comptes

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' Association AMIENS METROPOLE NATATION** relatifs à l'exercice du **01/08/2023** au **31/07/2024**.

Les comptes annuels ci-joints qui comportent 25 pages se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	339 664 euros
Chiffre d'affaires :	147 475 euros
Résultat net comptable :	2 144 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOVES
Le 27/11/2024

Fabrice LEMAY
Expert Comptable

Bilan Actif

		31/07/2024			31/07/2023
		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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	44 936	26 892	18 044	27 032
	Autres immobilisations corporelles	16 678	10 393	6 286	8 835
	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	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
TOTAL (I)		63 330	37 285	26 045	37 582
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	13 075		13 075	12 180
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 324		120 324	101 791
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	82 689		82 689	174 158
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	95 386		95 386	45 959
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 145		2 145	2 482
	TOTAL (II)	313 619		313 619	336 570
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		376 949	37 285	339 664	374 152
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				1 700	1 700
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/07/2024	31/07/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	17 468	113 929
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 144	(96 460)
	Total des fonds propres (situation nette)	19 612	17 468
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 526	5 805
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 526	5 805
	Total des fonds propres	26 138	23 273
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		29 000
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		29 000
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	282	3 644
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 384	73 431
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	50 679	51 918
	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 806	6 915
	Autres dettes		
DETTE (1)	Produits constatés d'avance	221 375	185 970
	Total des dettes	313 526	321 879
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		339 664	374 152
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 144,00	(96 460,46)
(1) Dont à moins d'un an		313 526	321 879
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/07/2024	31/07/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	206 226	164 208
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	8 312	24 787
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	139 163	144 635
	dont parrainages		10 935
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	302 039	277 432
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 885	71 215
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	122	133
Total des produits d'exploitation		703 747	682 409
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	10 866	10 814
	Variation de stock	(895)	(12 180)
	Achats de matières et autres approvisionnements	37	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	314 065	343 520
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 337	4 551
	Salaires et traitements	273 480	290 705
	Charges sociales	75 452	76 563
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 536	10 827
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	26 568	29 157
Total des charges d'exploitation		716 446	753 957
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 700)	(71 548)

Compte de Résultat 2/2

		31/07/2024	31/07/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 700)	(71 548)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	897	935
	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	897	935
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	20	52
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	20	52
RESULTAT FINANCIER		877	883
RESULTAT COURANT avant impôts		(11 823)	(70 665)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 502	16 803
	Sur opérations en capital	481	1 811
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	29 000	
	Total des produits exceptionnels	40 983	18 614
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	27 016	15 410
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		29 000
	Total des charges exceptionnelles	27 016	44 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 967	(25 796)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		745 626	701 958
TOTAL DES CHARGES		743 482	798 419
EXCEDENT ou DEFICIT		2 144	(96 460)
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

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	26 045	7,67	37 582	10,04	(11 536)	-30,70
Installations techniques, matériel et outillage	18 044	5,31	27 032	7,22	(8 987)	-33,25
Matériel et install. tech.	44 936	13,23	44 936	12,01		
Install tech. mat. outill. indu	(26 892)	-7,92	(17 905)	-4,79	(8 987)	-50,19
Autres immobilisations corporelles	6 286	1,85	8 835	2,36	(2 549)	-28,85
Matériel de bureau et informat	16 678	4,91	16 678	4,46		
Amort mat de bureau	(10 393)	-3,06	(7 843)	-2,10	(2 549)	-32,50
Autres participations	15		15			
Titres de participation	15		15			
Autres immobilisations financières	1 700	0,50	1 700	0,45		
Depots et cautionnements verse	700	0,21	700	0,19		
Dépôts cautions	1 000	0,29	1 000	0,27		
TOTAL II - Actif circulant NET	313 619	92,33	336 570	89,96	(22 951)	-6,82
Marchandises	13 075	3,85	12 180	3,26	895	7,35
Stock marchandises	13 075	3,85	12 180	3,26	895	7,35
Créances clients, usagers et comptes rattachés	120 324	35,42	101 791	27,21	18 533	18,21
Collectif clients débiteurs	112 524	33,13	83 612	22,35	28 913	34,58
Clients - Factures à établir	7 800	2,30	18 180	4,86	(10 380)	-57,09
Autres créances	82 689	24,34	174 158	46,55	(91 470)	-52,52
Collectif fournisseurs débiteurs	38	0,01	38	0,01		
Produits à recevoir						-100,0
Collectif Subventions à recevoir	71 481	21,04	169 616	45,33	(98 135)	-57,86
Produits à recevoir	8 153	2,40			8 153	
Notes de Frais	316	0,09	574	0,15	(258)	-44,91
Produits à recevoir	2 700	0,79	3 930	1,05	(1 230)	-31,30
Disponibilités	95 386	28,08	45 959	12,28	49 427	107,55
Chèques à encaisser			571	0,15	(571)	-100,0
Société générale n°cpte 3726725513	8 882	2,61	9 416	2,52	(534)	-5,67
Société Générale Excellence n°cpte 3726388244	6		50	0,01	(44)	-87,72
Epargne precaution SG	46 774	13,77	23 878	6,38	22 897	95,89
Crédit Mutuel n°cpte courant 00024662401	33 712	9,93	10 033	2,68	23 679	236,00
CM compte excellence	1 119	0,33	1 568	0,42	(449)	-28,63
Société Générale n°053005240 38	397	0,12	397	0,11		
Crédit agricole	3 894	1,15			3 894	
Caisse	601	0,18	46	0,01	555	N/S
Charges constatées d'avance	2 145	0,63	2 482	0,66	(337)	-13,57
Charges constataees d'avance	2 145	0,63	2 482	0,66	(337)	-13,57
TOTAL DU BILAN ACTIF	339 664	100,00	374 152	100,00	(34 487)	-9,22

Détail du Passif

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	26 138	7,70	23 273	6,22	2 865	12,31
Total des fonds propres (situation nette)	19 612	5,77	17 468	4,67	2 144	12,27
Report à nouveau	17 468	5,14	113 929	30,45	(96 460)	-84,67
Report a nouveau (solde credit)	17 468	5,14	113 929	30,45	(96 460)	-84,67
Excédent ou déficit de l'exercice	2 144	0,63	(96 460)	-25,78	98 604	102,22
Total des autres fonds propres	6 526	1,92	5 805	1,55	721	12,43
Subventions d'investissement	6 526	1,92	5 805	1,55	721	12,43
Subventions d'équip 4570 € materiel excellence	4 570	1,35	4 570	1,22		
Subventions d'equip 3046 € sono nat art	3 046	0,90	3 046	0,81		
Reprise subv d'equipement 4570 € materiel excell			(1 202)	-0,32	1 202	100,00
Subv d'equipt sono nat art	(1 090)	-0,32	(609)	-0,16	(481)	-78,89
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions			29 000	7,75	(29 000)	-100,0
Provisions pour risques			29 000	7,75	(29 000)	-100,0
Autres provisions pour risques			29 000	7,75	(29 000)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	313 526	92,30	321 879	86,03	(8 353)	-2,60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	282	0,08	3 644	0,97	(3 362)	-92,27
Emprunts CM 10K€	282	0,08	3 644	0,97	(3 362)	-92,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 384	11,01	73 431	19,63	(36 047)	-49,09
Collectif fournisseurs créditeurs	30 759	9,06	62 361	16,67	(31 602)	-50,68
Factures non parvenues	6 625	1,95	11 070	2,96	(4 445)	-40,16
Dettes fiscales et sociales	50 679	14,92	51 918	13,88	(1 239)	-2,39
Personnel : rémunérations dues	5 696	1,68	194	0,05	5 502	N/S
Dettes provision congés payés	20 379	6,00	25 883	6,92	(5 504)	-21,26
Sécurité sociale	9 578	2,82	8 735	2,33	843	9,65
AG2R Prevoyance	203	0,06	185	0,05	18	9,78
AG2R Retraite Arrco (ex UGRR)	2 215	0,65	2 052	0,55	163	7,92
Groupama Gan vie mutuelle	1 689	0,50	1 447	0,39	241	16,67
Tickets restaurant			1 128	0,30	(1 128)	-100,0
Charges sur prov congés payés	8 603	2,53	10 063	2,69	(1 460)	-14,51
Prélèvement à la source	127	0,04	233	0,06	(106)	-45,48
Formation à payer	2 189	0,64	1 998	0,53	192	9,60
Autres dettes	3 806	1,12	6 915	1,85	(3 109)	-44,96
Collectif clients créditeurs	2 964	0,87	3 688	0,99	(724)	-19,63
Avoirs à établir	842	0,25	3 227	0,86	(2 385)	-73,91
Produits constatés d'avance	221 375	65,17	185 970	49,70	35 404	19,04
Produits constatés d'avance	221 375	65,17	185 970	49,70	35 404	19,04
Total du passif	339 664	100,00	374 152	100,00	(34 487)	-9,22

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	703 747	100,00	682 409	100,00	21 337	3,13
Cotisations	206 226	29,30	164 208	24,06	42 018	25,59
Produits de transferts de nage	3 397	0,48	5 580	0,82	(2 183)	-39,11
Cotisations 2021-2022			(400)	-0,06	400	100,00
Cotisations 2022-2023			131 504	19,27	(131 504)	-100,0
Cotisations 2023-2024	183 929	26,14			183 929	
Cotisations Excellence 2022-2023			22 684	3,32	(22 684)	-100,0
Cotisations Excellence 2023-2024	18 900	2,69			18 900	
Cotisations Natation artistique 2022-2023			4 840	0,71	(4 840)	-100,0
Ventes de biens et services	147 475	20,96	169 422	24,83	(21 946)	-12,95
Ventes de biens	8 312	1,18	24 787	3,63	(16 475)	-66,47
Ventes de matériel	7 310	1,04	7 509	1,10	(199)	-2,65
Participation repas	1 002	0,14	17 278	2,53	(16 276)	-94,20
Ventes de prestations de service	139 163	19,77	144 635	21,19	(5 472)	-3,78
Refacturation des repas SECTION 6/5	1 006	0,14	667	0,10	339	50,86
Stage perfectionnement JAN	210	0,03			210	
Refacturation des repas SECTION 4/3	623	0,09	636	0,09	(13)	-2,04
Refacturation hébergement SECTION 6/5	659	0,09	1 176	0,17	(517)	-44,00
Refacturation hébergement SECTION 4/3	2 251	0,32	1 247	0,18	1 004	80,47
Stage natation artistique	690	0,10	265	0,04	425	160,38
Stage SECTION 4/3	4 928	0,70	7 450	1,09	(2 522)	-33,85
Stage SECTION 6/5	5 320	0,76	4 965	0,73	355	7,15
Refacturation repas / hébergement	2 513	0,36	3 195	0,47	(682)	-21,34
Refacturations TRIATHLON	6 775	0,96	9 013	1,32	(2 238)	-24,83
Refacturation cours natation	2 080	0,30	520	0,08	1 560	300,00
Stage EXCELLENCE	7 271	1,03			7 271	
HEBERGEMENT JUNIOR NATIONAL 2	1 292	0,18			1 292	
Sponsors encart pub chpt/meeting			10 450	1,53	(10 450)	-100,0
Sponsor partenariat saison 22/23			16 650	2,44	(16 650)	-100,0
Sponsor partenariat saison 23/24	40 400	5,74			40 400	
Participation aux compétitions	480	0,07	1 449	0,21	(969)	-66,87
Engagements recus meeting	18 450	2,62	15 030	2,20	3 420	22,75
Participation aux stages			10 935	1,60	(10 935)	-100,0
Billetterie	5 758	0,82	1 279	0,19	4 479	350,20
Buvettes	1 798	0,26	3 685	0,54	(1 887)	-51,21
Ventes tickets tombola	856	0,12	3 829	0,56	(2 973)	-77,65
Refacturations diverses	8 581	1,22	4 138	0,61	4 443	107,36
Subv ligue régionale	35 000	4,97	35 000	5,13		
Subv ligue aides diverses			13 057	1,91	(13 057)	-100,0
R.R.R.	(7 775)	-1,10			(7 775)	
Produits de tiers financeurs	302 039	42,92	277 432	40,65	24 607	8,87
Concours publics et subventions	302 039	42,92	277 432	40,65	24 607	8,87
Subventions ponctuelles/Dons	13 694	1,95			13 694	
Subv AM club haut niveau	145 833	20,72	140 000	20,52	5 833	4,17
Subv AM politique de la ville			250	0,04	(250)	-100,0
Subv AM aide à la prépa sportif			6 375	0,93	(6 375)	-100,0
Subv AM Soutien meeting hort	6 000	0,85	3 000	0,44	3 000	100,00
Subv dep somme Sport handicap	7 150	1,02	3 000	0,44	4 150	138,33
Subv.Dept Somme club sportifs somme 24	15 000	2,13	15 000	2,20		
Subv dept somme soutien aux manifestations	4 260	0,61			4 260	
Subv dept somme soutien association	33 087	4,70	32 890	4,82	197	0,60
Subv Hde F aide fonctionnt	49 500	7,03	49 500	7,25		
Subv Hde F soutien manif			1 500	0,22	(1 500)	-100,0
Subv CREAP région HDF			417	0,06	(417)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
Subv FFN Aide club excellence	11 920	1,69	20 500	3,00	(8 580)	-41,85
Subv Ag Nat Sport Nagez forme santé	1 300	0,18			1 300	
Subv Ag Nat Sport devpt nouvelles acti	1 300	0,18			1 300	
Subv Ligue J'apprends à nager JAN	7 394	1,05			7 394	
Subv Ligue CNAHN	5 600	0,80			5 600	
CNDS Aide directe a l'emploi			5 000	0,73	(5 000)	-100,0
Autres produits d'exploitation	48 007	6,82	71 348	10,46	(23 341)	-32,71
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	47 885	6,80	71 215	10,44	(23 331)	-32,76
Accompagnement sportif			11 000	1,61	(11 000)	-100,0
Rembrst parents stages	9 919	1,41	2 738	0,40	7 181	262,31
Rembt parents section 6.5 saison 22/23			6 590	0,97	(6 590)	-100,0
Rembt parents section 4.3 saison 22/23			13 210	1,94	(13 210)	-100,0
Rembt parents CAF saison 23/24 internat	31 500	4,48			31 500	
Rembt operations photo 22/23			5 384	0,79	(5 384)	-100,0
Remboursement operations photos 23-24	3 133	0,45			3 133	
Remboursement stages			3 394	0,50	(3 394)	-100,0
Subventions emplois civique et aides pme	3 333	0,47	28 900	4,23	(25 566)	-88,47
Autres produits	122	0,02	133	0,02	(10)	-7,89
Produits divers	23				23	
Produits divers de gestion	99	0,01	133	0,02	(34)	-25,35
Total des charges d'exploitation	716 446	101,80	753 957	110,48	(37 511)	-4,98
Achats de marchandises	10 866	1,54	10 814	1,58	52	0,48
Achats marchandises	9 857	1,40	9 681	1,42	175	1,81
Achats pour la buvette meeting	1 010	0,14	1 133	0,17	(123)	-10,88
Variation de stocks de marchandises	(895)	-0,13	(12 180)	-1,78	11 284	92,65
Variation stock marchandises	(895)	-0,13	(12 180)	-1,78	11 284	92,65
Achats de matières premières et autres appro.	37	0,01			37	
Frais accessoires	37	0,01			37	
Autres achats et charges externes	314 065	44,63	343 520	50,34	(29 455)	-8,57
Carburant	4 049	0,58	4 632	0,68	(583)	-12,59
Achat équipements sportifs	7 794	1,11	4 057	0,59	3 737	92,10
Fournitures d'entretien	678	0,10	2 792	0,41	(2 114)	-75,72
Fournitures administratives	461	0,07	1 089	0,16	(628)	-57,66
Sous-traitance (medical, paramedical...)	16 080	2,28	15 753	2,31	327	2,08
Sous traitance CAF			7 477	1,10	(7 477)	-100,0
Frais stage extérieurs	2 615	0,37	5 163	0,76	(2 548)	-49,35
Location Vehicules LLD + ponct	6 358	0,90	10 497	1,54	(4 140)	-39,43
Locations immobilières ponctuelles	420	0,06	1 440	0,21	(1 020)	-70,83
Internat SACRE COEUR	6 000	0,85			6 000	
Locations mobilières	2 700	0,38	18 629	2,73	(15 929)	-85,51
Locations photocopieur	3 201	0,45	2 455	0,36	746	30,40
Abonnement logiciel	180	0,03			180	
Entretien / biens immobiliers	2 618	0,37	2 349	0,34	269	11,45
Entretien / biens véhicule	193	0,03	646	0,09	(452)	-70,04
Maintenance	7 895	1,12	5 610	0,82	2 285	40,73
Primes d'assurances	855	0,12	971	0,14	(116)	-11,91
Assurances véhicules	1 420	0,20	1 369	0,20	51	3,73
Frais form.nageurs/entraîneurs	9 879	1,40	11 770	1,72	(1 891)	-16,07
Engagements FFN extérieur	16 492	2,34	18 655	2,73	(2 164)	-11,60
Participation Ligue mise a dispo entraineur	54 600	7,76	48 600	7,12	6 000	12,35
Commissions et courtages/vente			68	0,01	(68)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
Honoraires comptables	6 240	0,89	6 000	0,88	240	4,00
Honoraires social	7 270	1,03	6 920	1,01	349	5,05
Honoraires CAC	4 187	0,60	3 856	0,57	331	8,58
Honoraires autres	7 194	1,02	5 917	0,87	1 277	21,58
Publicité, publications, relat	2 372	0,34	3 852	0,56	(1 480)	-38,42
Foires et expositions	45	0,01	45	0,01		
Récompenses (médaillles, prix)	9 084	1,29	5 566	0,82	3 518	63,20
Transports sur achats			25		(25)	-100,0
Voyages et déplacements	13 551	1,93	18 129	2,66	(4 578)	-25,25
Voyages et dépl Hotels /resto	104 749	14,88	100 108	14,67	4 642	4,64
Voyages et dépls meeting hort	223	0,03			223	
Frais déplacements Salariés	115	0,02	1 730	0,25	(1 615)	-93,34
Réceptions	2 376	0,34	20 605	3,02	(18 228)	-88,47
Frais repas internat	7 461	1,06	2 456	0,36	5 005	203,76
Frais postaux	34		98	0,01	(64)	-65,55
Frais de télécommunications	1 547	0,22	1 368	0,20	179	13,07
Autres frais et commissions	1 734	0,25	1 647	0,24	88	5,33
Cotisations	509	0,07	625	0,09	(116)	-18,59
Abonnement transport	868	0,12	525	0,08	342	65,11
Divers	18		24		(6)	-23,40
Impôts, taxes et versements assimilés	5 337	0,76	4 551	0,67	786	17,26
Formation professionnelle	5 337	0,76	4 551	0,67	786	17,26
Salaires et traitements	273 480	38,86	290 705	42,60	(17 225)	-5,93
Salaires, appointements	264 970	37,65	268 162	39,30	(3 191)	-1,19
Congés payés	(5 504)	-0,78	4 843	0,71	(10 346)	-213,6
Primes et gratifications	5 987	0,85	5 402	0,79	585	10,83
Tickets restaurant	8 026	1,14	9 403	1,38	(1 378)	-14,65
Indemnité service civique			2 895	0,42	(2 895)	-100,0
Charges sociales	75 452	10,72	76 563	11,22	(1 111)	-1,45
Cotisations à l'URSSAF	57 287	8,14	56 332	8,25	955	1,70
Cotisations prevoyance	1 076	0,15	999	0,15	78	7,78
Cotisations aux mutuelles	3 127	0,44	2 513	0,37	615	24,46
Cotisations aux caisses de ret	13 642	1,94	13 280	1,95	362	2,72
Charges sociales sur CP	(1 460)	-0,21	1 746	0,26	(3 205)	-183,6
Médecine du travail, pharmacie	1 779	0,25	1 694	0,25	85	5,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 536	1,64	10 827	1,59	709	6,55
Dotation aux amortissements im	11 536	1,64	10 827	1,59	709	6,55
Autres charges	26 568	3,78	29 157	4,27	(2 589)	-8,88
Droits d'auteur et de reproduc	716	0,10	2 415	0,35	(1 699)	-70,37
Charges diverses	34		414	0,06	(380)	-91,82
Licences FFN	24 819	3,53	23 328	3,42	1 491	6,39
Frais de transfert nageurs	1 000	0,14	3 000	0,44	(2 000)	-66,67
Résultat d'exploitation	(12 700)	-1,80	(71 548)	-10,48	58 849	82,25
Total des produits financiers	897	0,13	935	0,14	(38)	-4,10
Autres intérêts et produits assimilés	897	0,13	935	0,14	(38)	-4,10
Interets livret et ep precauti	897	0,13	935	0,14	(38)	-4,10
Total des charges financières	20		52	0,01	(32)	-61,39
Intérêts et charges assimilées	20		52	0,01	(32)	-61,39

Détail du Compte de Résultat

	01/08/2023 31/07/2024	12 mois	01/08/2022 31/07/2023	12 mois	Variations	%
Intérêts emprunts et dettes	20		52	0,01	(32)	-61,39
Résultat financier	877	0,12	883	0,13	(7)	-0,74
Résultat courant avant impôts	(11 823)	-1,68	(70 665)	-10,36	58 842	83,27
Total des produits exceptionnels	40 983	5,82	18 614	2,73	22 369	120,17
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 502	1,63	16 803	2,46	(5 300)	-31,55
Autres produits exceptionnels	11 502	1,63	16 803	2,46	(5 300)	-31,55
Produits exceptionnels sur opérations en capital	481	0,07	1 811	0,27	(1 331)	-73,47
Quote-part des subventions d'i	481	0,07	1 811	0,27	(1 331)	-73,47
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 000	4,12			29 000	
Repr.prov. / Exceptionnel	29 000	4,12			29 000	
Total des charges exceptionnelles	27 016	3,84	44 410	6,51	(17 394)	-39,17
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	27 016	3,84	15 410	2,26	11 606	75,32
Penalités, amendes fiscales et	180	0,03			180	
Autres charges exceptionnelles	26 836	3,81	15 410	2,26	11 426	74,15
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions			29 000	4,25	(29 000)	-100,0
Dot. aux prov.risques except.			29 000	4,25	(29 000)	-100,0
Résultat exceptionnel	13 967	1,98	(25 796)	-3,78	39 763	154,14
Excédent ou déficit de l'exercice	2 144	0,30	(96 460)	-14,14	98 604	102,22
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2018-06 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **339 664** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **745 626** euros et un total **charges** de **743 482** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 144** euros.

L'exercice considéré débute le **01/08/2023** et finit le **31/07/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Subventions /créances clients

Depuis mars 2022, les cotisations ont fait l'objet de factures.

Les subventions se décomposent de la manière suivante :

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	AUTRES	TOTAL
Concours Publics						
Subvention d'exploitation			260 830€		27 515€	288 345€
Subvention d'équilibre						
Subvention d'investissement						

Amiens Metropole Natation est une association sportive régie par les dispositions de la loi 1901 qui a pour objet la pratique de l'éducation physique et des sports.

L'activité de l'association est de proposer des entraînements dans toutes les disciplines de la Fédération Française de Natation (**natation sportive, eau libre, natation synchronisée, water-polo**).

L'association emploie 10 salariés.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/07/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	44 936					44 936
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 678					16 678
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 615					61 615
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 700					1 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 715					1 715
TOTAL		63 330					63 330

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/07/2024
			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	17 905	8 987		26 892
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 843	2 549		10 393
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 748	11 536		37 285
TOTAL		25 748	11 536		37 285

Créances et Dettes

		31/07/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 700	1 700	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120 324	120 324	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	71 481	71 481	
	Divers	8 153	8 153	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 054	3 054	
	Charges constatées d'avance	2 145	2 145	
TOTAL DES CREANCES		206 858	206 858	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/07/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	282	282		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 384	37 384		
	Personnel et comptes rattachés	26 075	26 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 288	22 288		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 316	2 316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 806	3 806		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	221 375	221 375		
TOTAL DES DETTES		313 526	313 526		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 362			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits et Charges exceptionnels

		31/07/2024
Total des produits exceptionnels		40 983
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 502
Autres produits exceptionnels	11 502	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		481
Quote-part des subventions d'i	481	
Reprises sur provisions et transferts de charges		29 000
Repr.prov. / Exceptionnel	29 000	
Total des charges exceptionnelles		27 016
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		27 016
Penalites, amendes fiscales et	180	
Autres charges exceptionnelles	26 836	
Résultat exceptionnel		13 967

Transferts de charges

31/07/2024	
Remboursement parents	44 552
Subventions emplois	3 333
TOTAL	47 885

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/07/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/07/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	7 616			7 616
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	7 616			7 616
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 811	481	1 202	1 090

Les subventions d'investissements sont reprises au rythme de l'amortissement des biens financés

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/07/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 145	2 145
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 145

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/07/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			221 375
Subventions Amiens Métropole 2023		62 500	
Cotisations 2024/2025		133 797	
Internat CAF 2024/2025		19 200	
Sponsoring 2024/2025		2 100	
Meeting des hortillons		1 250	
Accompagnement sportif 3e trimestre		2 528	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			221 375

Produits à recevoir (avec détail)

	31/07/2024	31/07/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 800	18 180	(10 380)	-57,09
Autres créances	10 853	3 930	6 923	176,1
TOTAL	18 653	22 110	(3 456)	-15,63

Charges à payer

		31/07/2024
Total des Charges à payer		38 639
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 625
Factures non parvenues	6 625	
Dettes fiscales et sociales		31 172
Dettes provision congés payés	20 379	
Charges sur prov congés payés	8 603	
Formation à payer	2 189	
Autres dettes		842
Avoirs à établir	842	

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 associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	113 929		96 460	17 468
Résultat de l'exercice	(96 460)	98 604		2 144
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 805	1 202	481	6 526
Provisions réglementées				
TOTAL	23 273	99 806	96 941	26 138

Edition des dotations

Du 01/08/2023 au 31/07/2024

Exprimé en euros

Numéro		Désignation		Date acq. M		Taux	Valeur entrée	Amort. début	Dot. fiscale	Amort. fin	VNC
Compte n°		21540000		Materiel et install. tech.							
C00900	2 Skierg Concepte2 avec platef	16/09/2020	L	20,00	2 400,00	1 380,00	480,00	1 860,00	540,00		
C10300	Salle de musculation	12/03/2021	L	20,00	14 442,90	6 892,47	2 888,58	9 781,05	4 661,85		
C10301	2 systèmes de départ dos OBL2	02/03/2021	L	20,00	2 083,20	1 005,72	416,64	1 422,36	660,84		
C11200	Appareils de musculation	02/08/2021	L	20,00	18 724,42	7 479,36	3 744,88	11 224,24	7 500,18		
C21000	FASE sono nat art	17/10/2022	L	20,00	5 886,00	928,68	1 177,20	2 105,88	3 780,12		
C21001	2 Appareil de pressothérapie	20/10/2022	L	20,00	1 399,80	218,52	279,96	498,48	901,32		
Total du compte		21540000		44 936,32		17 904,75	8 987,26	26 892,01	18 044,31		
Compte n°		21830000		Materiel de bureau et informat							
941200	MOBILIER	01/12/1994	L	25,00	561,01	561,01		561,01	0,00		
981100	MOBILIER DIVERS	01/11/1998	L	20,00	3 517,12	3 517,12		3 517,12	0,00		
C00800	Television	06/08/2020	L	20,00	728,99	435,38	145,80	581,18	147,81		
C01100	PC Mac Book	03/11/2020	D	41,67	1 827,20	1 827,20		1 827,20	0,00		
C10800	Table Hawai Extensible	27/08/2021	L	25,00	545,40	262,85	136,35	399,20	146,20		
C21200	Ordinateur Administration	19/12/2022	L	20,00	2 153,41	265,59	430,68	696,27	1 457,14		
C30100	MANAPS 4 ordinateurs	20/01/2023	L	25,00	7 345,32	974,28	1 836,33	2 810,61	4 534,71		
Total du compte		21830000		16 678,45		7 843,43	2 549,16	10 392,59	6 285,86		
Compte n°		26100000		Titres de participation							
C10500	Part social A	20/05/2021	N	0,00	15,00				15,00		
Total du compte		26100000		15,00		0,00	0,00	0,00	15,00		
Compte n°		27500000		Depots et cautionnements verse							
B40800	Date d'entrée au 01/08/2014	01/08/2014	N	0,00	700,00				700,00		
Total du compte		27500000		700,00		0,00	0,00	0,00	700,00		
Compte n°		27510000		Dépôts cautions							
B40900	Caution carte TOTALE	17/09/2014	N	0,00	1 000,00				1 000,00		
Total du compte		27510000		1 000,00		0,00	0,00	0,00	1 000,00		
Total des dotations				63 329,77		25 748,18	11 536,42	37 284,60	26 045,17		