



NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Association loi 1901

Siège social : 3 route de TORCY

77 360 VAIRES-SUR-MARNE

Registre National des Associations (RNA) W943005121

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025



NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Association loi 1901

Siège social : 3 route de TORCY
77 360 VAIRES-SUR-MARNE

Registre National des Associations (RNA) W943005121

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association NAUTISME EN ILE-DE-FRANCE,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 13 juin 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association NAUTISME EN ILE-DE-FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note intitulée « *Règles et méthodes comptables* » page 18 de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du règlement ANC n° 2022-06, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les informations de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Les « *rapports sur la gestion du conseil d'administration notamment sur la situation morale et financière de l'association* », prévu à l'article 11 de vos statuts, ne nous ayant pas été communiqués à ce jour, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 2 avril 2026.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Ville d'Avray, le 3 avril 2026



COMMISSARIAT AUX COMPTES

Représentée par Christian DÉTRÉ
Commissaire aux Comptes



Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				10,18		9,83
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	64 039,75	44 134,12	19 905,63		28 245,26	
Autres immobilisations corporelles	14 240,11	13 666,60	573,51		1 383,76	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,05		0,03
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	107,00		107,00		104,00	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	78 386,86	57 800,72	20 586,14	10,24	29 733,02	9,87
Stocks et en-cours						
Créances				42,27		42,50
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	85 173,06	183,00	84 990,06		119 578,60	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances					8 500,00	
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	95 503,50		95 503,50	47,50	143 550,20	47,63
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	180 676,56	183,00	180 493,56	89,76	271 628,80	90,13
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	259 063,42	57 983,72	201 079,70	100	301 361,82	100

BILAN PASSIF

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
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		113,13		78,44
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	227 479,51		236 397,79	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-79 790,36	-39,68	-8 918,28	-2,96
Situation nette (sous-total)	147 689,15	73,45	227 479,51	75,48
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	13 383,33	6,66	19 383,33	6,43
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	161 072,48	80,10	246 862,84	81,92
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	103,56	0,05	505,90	0,17
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	17 064,86	8,49	16 409,48	5,45
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 235,80	11,06	21 829,19	7,24
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	450,00	0,22	24,26	0,01
Produits constatés d'avance	153,00	0,08	15 730,15	5,22
TOTAL DES DETTES (IV)	40 007,22	19,90	54 498,98	18,08
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	201 079,70	100	301 361,82	100

COMPTE DE RÉSULTAT

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	50 790,00	52 110,00	-1 320,00	-2,53
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	196 088,10	302 986,95	-106 898,85	-35,28
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	26 448,00	34 112,00	-7 664,00	-22,47
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	7 401,20	12 163,73	-4 762,53	-39,15
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	1 200,00		1 200,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	18 727,99	16 687,21	2 040,78	12,23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	300 655,29	418 059,89	-117 404,60	-28,08
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	171 666,21	246 253,79	-74 587,58	-30,29
Aides financières	4 836,30	7 650,83	-2 814,53	-36,79
Impôts, taxes et versements assimilés	3 054,23	3 033,08	21,15	0,70
Salaires	131 422,85	134 843,38	-3 420,53	-2,54
Cotisations sociales	54 900,71	46 504,79	8 395,92	18,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 332,88	15 177,43	-5 844,55	-38,51
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	6 995,44	336,22	6 659,22	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	382 208,62	453 799,52	-71 590,90	-15,78
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-81 553,33	-35 739,63	-45 813,70	-128,19

COMPTE DE RÉSULTAT

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 762,97	2 276,09	-513,12	-22,54
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 762,97	2 276,09	-513,12	-22,54
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 762,97	2 276,09	-513,12	-22,54
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-79 790,36	-33 463,54	-46 326,82	-138,44
Produits exceptionnels (V)		26 072,60	-26 072,60	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		1 527,34	-1 527,34	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		24 545,26	-24 545,26	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	302 418,26	446 408,58	-143 990,32	-32,26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	382 208,62	455 326,86	-73 118,24	-16,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-79 790,36	-8 918,28	-70 872,08	-794,68
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-79 790,36	-8 918,28	-70 872,08	-794,68

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 201 079,70 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -79 790,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;

Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements des biens décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques	5,00	3 à 6
Matériels outillages	5,00	
Matériels nautiques		
Matériels de transport	5,00	3 à 4
Matériels informatiques		
Mobilier	3,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

CRÉANCES - DETTES

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.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Aucune cotisation n'est comptabilisée sur cet exercice.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	69 008,45		
Installations générales, agencements et aménagements divers	780,00		
Matériel de transport	4 309,00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	12 932,29		
TOTAL	87 029,74		
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	104,00		3,00
TOTAL	104,00		3,00
TOTAL GENERAL	87 133,74		3,00

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		4 968,70	64 039,75	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		780,00		
Matériel de transport			4 309,00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		3 001,18	9 931,11	
TOTAL		8 749,88	78 279,86	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			107,00	
TOTAL			107,00	
TOTAL GENERAL		8 749,88	78 386,86	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations financières						
Autres titres immobilisés	3,00				3,00	
TOTAL	3,00				3,00	
TOTAL GENERAL	3,00				3,00	
	Diminution de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Sortie		
		poste à poste	de l'actif circ.	cession	scission	mise hors serv.
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et outillage	4 968,70			3 303,00		1 665,70
Inst. générales, agencs divers	780,00					780,00
Matériel de bureau, info. & mobilier	3 001,18					3 001,18
TOTAL	8 749,88			3 303,00		5 446,88
TOTAL GENERAL	8 749,88			3 303,00		5 446,88

ETAT DES AMORTISSEMENTS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels	3 à 6 ans	linéaire	40 763,19	8 339,63	4 968,70	44 134,12
Inst. générales, agencs divers	5 ans	linéaire	780,00		780,00	
Matériel de transport	5 ans	linéaire	4 309,00			4 309,00
Matériel de bureau, informatique	3 à 4 ans	linéaire	11 548,53	810,25	3 001,18	9 357,60
TOTAL			57 400,72	9 149,88	8 749,88	57 800,72
TOTAL GENERAL			57 400,72	9 149,88	8 749,88	57 800,72

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Inst. tech., matériels et outillages industriels	8 339,63		8 339,63		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	810,25		810,25		
TOTAL	9 149,88		9 149,88		
TOTAL GENERAL	9 149,88		9 149,88		

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

La provision pour dépréciation des comptes clients à hauteur de 183 € concerne un litige commercial.
La reprise de provision pour dépréciation des comptes clients à hauteur de 6 881.20 €, a été utilisée dans sa totalité sur l'exercice.

	Dépréciation début d'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Dépréciation fin de l'exercice
Sur comptes clients	6 681,20	183,00	6 681,20	183,00
TOTAL GÉNÉRAL	6 681,20	183,00	6 681,20	183,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	236 397,79			8 918,28	227 479,51
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 918,28	8 918,28		79 790,36	-79 790,36
Subventions d'investissement	19 383,33			6 000,00	13 383,33
TOTAL	246 862,84	8 918,28		94 708,64	161 072,48

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal				
Affectées à des biens renouvelables				
REGION IDF TREUIL BI POULIE ELEC 30 k€	30 000,00			30 000,00
TOTAL	30 000,00			30 000,00
Quotes-parts virées au résultat				
Affectées à des biens renouvelables				
REGION IDF TREUIL BI POULIE ELC. 30 k€	-10 616,67	-6 000,00		-16 616,67
TOTAL	-10 616,67	-6 000,00		-16 616,67

ENGAGEMENTS

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS

NEANT

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

NEANT

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

1117359 - ASSOCIAT. NAUTISME EN ILE DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONSIEUR CHRISTIAN DETRE, COMMISSAIRE AUX COMPTES, 51 RUE DE SEVRES 92410 VILLE D'AVRAY

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 640,00	2 460,00
EXAMEN DES COMPTES INDIVIDUELS	2 640,00	2 460,00
TOTAL	5 280,00	4 920,00

TABLEAU I : Ressources de l'organisme

Origine des fonds	Montant 2025		Montant 2024	
	en K€	en %	en K€	en %
I – Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat, Collectivités locales, étab.pub	153,211	55 %	230,943	57 %
Entreprises : via fongécif, OMA, FAF	32,676	12 %	72,044	18 %
Particuliers				
Sous total I	185,887	67 %	302,987	75 %
II - Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes				
Etat				
Régions	6,948	3 %	11,616	3 %
Autres collectivités territoriales	8,500	3 %	14,000	3 %
FNDUA	5,000	2 %	8,500	2 %
Sous total II	20,448	8 %	34,116	8 %
Autres organismes de formation	50,790	19 %	52,110	13 %
Autres ressources	18,727	7 %	16,687	4 %
Sous total III	69,517	25 %	68,797	17 %
Total des ressources	275,852	100 %	405,900	100 %

TABLEAU II : Décomposition des actions de formation par finalité

FINALITE DES ACTIONS	Volumes financiers			
	Montant (N)		Montant (N-1)	
	en K€	en %	en K€	en %
Diplômantes (1)	275,52	100 %	405,900	100 %
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)				
Insertion sociale				
Total	275,852	100 %	405,900	100 %

TABLEAU III Convention de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	SUIVI D'EXECUTION		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice