# Comptes annuels

**Période du 01/09/2021 au 31/08/2022**

**ASSOCIATION LES COQS ROUGES**

14 Impasse Caillabet
33000 BORDEAUX

# Sommaire

**Etats de synthèse** **3**
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Annexe 9
Règles et méthodes comptables 10
Faits caractéristiques 14
Notes sur le bilan 15
Notes sur le compte de résultat 21
Autres informations 22
**Etats détaillés** **23**
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 28

# Etats de synthèse

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/08/2022 | Net au 31/08/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| **Terrains** | **548 059** | **330 178** | **217 881** | **235 240** |
| **Constructions** | **2 623 932** | **1 356 714** | **1 267 219** | **346 404** |
| **Installations techniques, matériels et outillages industriels** | **136 744** | **113 754** | **22 990** | **33 196** |
| **Autres immobilisations corporelles** | **490 020** | **33 733** | **456 287** | **454 608** |
| **Immobilisations corporelles en cours** | **2 186 045** | | **2 186 045** | **1 284 136** |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Autres titres immobilisés** | **303 600** | | **303 600** | **303 600** |
| **Autres immobilisations financières** | **93** | | **93** | **93** |
| **Total I** | **6 288 494** | **1 834 379** | **4 454 115** | **2 657 276** |
| | | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| **Autres créances** | **1 980 335** | | **1 980 335** | **2 047 199** |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| **Disponibilités** | **1 150 175** | | **1 150 175** | **3 117 029** |
| **Charges constatés d'avance** | **39 112** | | **39 112** | **36 375** |
| **Total II** | **3 169 623** | | **3 169 623** | **5 200 603** |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **9 458 117** | **1 834 379** | **7 623 738** | **7 857 879** |

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 31/08/2022 | au 31/08/2021 |
|---|---|---|
| | | |
| **FONDS PROPRES** | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| **Première situation nette établie** | **3 514 350** | **3 541 498** |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | **-146 632** | **-27 149** |
| **Situation nette (sous-total)** | **3 367 718** | **3 514 350** |
| Subventions d'investissement | 2 142 594 | 2 000 000 |
| **Total I** | **5 510 312** | **5 514 350** |
| | | |
| **FONDS REPORTES ET DEDIES** | | |
| Fonds dédiés | 60 000 | 75 000 |
| **Total II** | **60 000** | **75 000** |
| | | |
| **PROVISIONS** | | |
| | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 789 397 | 2 043 341 |
| Dettes fiscales et sociales | 160 477 | 171 444 |
| Autres dettes | 66 739 | 35 600 |
| Produits constatés d'avance | 36 814 | 18 145 |
| **Total IV** | **2 053 426** | **2 268 530** |
| | | |
| | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **7 623 738** | **7 857 879** |

| | |
|---|---|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 1 521 382 |
| Dont à moins d'un an (a) | 532 044 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | |
| (3) Dont emprunts participatifs | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |

# Compte de résultat

| | Exercice N 31/08/2022 | Exercice N-1 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Cotisations | 512 437 | 410 467 |
| Ventes de biens et de services | | |
| Ventes de prestations de services | 86 346 | 76 740 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 372 100 | 351 535 |
| Ressources liées à la générosité du public | 22 400 | 20 733 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 105 950 | 96 521 |
| Utilisation des fonds dédiés | 15 000 | 15 000 |
| Autres produits | 59 881 | 22 204 |
| **Total I** | **1 174 114** | **993 201** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Autres achats et charges externes | 455 420 | 323 464 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 44 265 | 37 557 |
| Salaires et traitements | 556 340 | 508 824 |
| Charges sociales | 70 574 | 32 800 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 134 534 | 84 051 |
| Autres charges | 27 175 | 11 232 |
| **Total II** | **1 288 307** | **997 927** |
| **1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-114 194** | **-4 727** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 983 | 4 553 |
| **Total III** | **6 983** | **4 553** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | |
| Intérêts et charges assimilées | 27 301 | 22 097 |
| **Total IV** | **27 301** | **22 097** |
| **2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)** | **-20 318** | **-17 544** |

# Compte de résultat

| | Exercice N 31/08/2022 | Exercice N-1 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)** | **-134 511** | **-22 271** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | 19 442 | 20 476 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 22 938 | 1 237 |
| **Total V** | **42 380** | **21 713** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Sur opérations de gestion | 34 306 | 8 162 |
| **Total VI** | **34 306** | **8 162** |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)** | **8 074** | **13 551** |
| **Impôts sur les bénéfices (VIII)** | **20 194** | **18 429** |
| **Total des produits (I+III+V)** | **1 223 477** | **1 019 466** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)** | **1 370 109** | **1 046 615** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **-146 632** | **-27 149** |

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | | 385 271 |
| Prestations en nature | 63 525 | 63 525 |
| Bénévolat | 419 157 | |
| **Total** | **482 682** | **448 796** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 63 525 | 63 525 |
| Personnel bénévole | 419 157 | 385 271 |
| **Total** | **482 682** | **448 796** |

# Annexe

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOCIATION LES COQS ROUGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 7 623 738 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 146 632 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/01/2023.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'établissement des comptes de l'exercice clos au 31/08/2022 n'a pas dérogé aux principes ci-dessus définis.

Continuité d'exploitation :

Les comptes annuels de l’exercice clos au 31 août 2022 ont été arrêtés sur la base du principe de continuité d’exploitation au regard des prévisions d’exploitation et de trésorerie établies sous la responsabilité du Président de l’Association, ainsi que des mesures que l’Association doit mettre en œuvre à court ou moyen terme pour obtenir des ressources additionnelles.

Exposé des faits caractéristiques de l’exercice :

Les prévisions de trésorerie sont notamment impactées par le coût des travaux des locaux principaux de l’association qui sont en rénovation depuis 2020. Les travaux d’un montant initial de 4 millions d’Euros étaient financés à hauteur de 50% (2 millions d’euros) par une subvention de la mairie de Bordeaux et par auto-financement pour le solde, grâce à la vente d’actifs.
Les travaux devaient s’achever sur cet exercice (2021-2022), mais ils ont pris plus de temps que prévus et ont coûté 600 000 € de plus que l’enveloppe initiale (réévaluation des coûts de travaux initiaux). Cette situation a fortement impacté la trésorerie de l’association et les travaux réalisés depuis plus de deux ans ont également fortement perturbé le fonctionnement et les recettes de l’association.
Les documents prévisionnels de trésorerie établis sous la responsabilité du Président, pour la période d’août 2022 à août 2025 font ressortir une insuffisance de trésorerie maximale négative de - 258 000 € sur le mois d’août 2023.

# Règles et méthodes comptables

Pour pallier cette insuffisance de trésorerie, l'association a mis en place un plan d'action qui passe par 2 phases :

1- Phase à court terme :

- Demande de la mise en place d'une autorisation de découvert auprès de la banque Société Générale ou le recours à un prêt bancaire (Montant de l'enveloppe estimé à 300 000 €).

- Demande d'une mise en place d'affacturage pour ses principales créances, dont l'obtention d'une subvention d'investissement de 165 000 € de la Caf concernant le financement des travaux. (Montant de l'enveloppe estimée à 90 000 €).

- Gel de toutes les dépenses de travaux et dépenses exceptionnelles de l'association.

2- Phase à moyen terme :

- Vente de parcelles de terrains préemptées par Bordeaux Métropole dans le cadre d'aménagement d'une piste cyclable (Montant de l'enveloppe estimée à 300 000 €).

- Réaffirmation du principe d'autonomie et d'équilibre budgétaire des sections et restructuration des sections (mise en place d'un Président, trésorier et secrétaire général).

Si les ressources additionnelles attendues par ces mesures n'étaient pas obtenues dans les prochains mois, le principe de continuité de l'exploitation retenu pour l'établissement des comptes pourrait s'avérer inapproprié.

Subventions d'équipement :

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat, selon la réglementation antérieure au CRC n°33.01, d'après leur nature de subvention, à savoir, "subventions d'investissements affectés à des biens non renouvelables".

Les contributions volontaires effectuées à titres gratuit ont fait l'objet d'une valorisation au 31/08/2022 tel que prévu dans le Règlement ANC 2018-06 :

Bénévolat : La méthode de valorisation utilisée consiste à multiplier le nombre d'heures annuel effectué par le personnel bénévole de chaque section sportive et des services généraux, par le coût horaire brut.

Le coût horaire brut pour le personnel bénévole des sections sportives est retenu sur la base du salaire minimum conventionnel de la convention collective nationale du sport (CCNS-SMC), soit 15,34 € (Cotisations patronales comprises).

Le coût horaire brut pour le personnel bénévole des services généraux est retenu sur la base du SMIC, soit 15,34 € (Cotisations patronales comprises).

Cet exercice, la valorisation du personnel bénévole de l'association s'élève à 419 157,28 € et le nombre de bénévoles est de 132.

# Règles et méthodes comptables

Mise à disposition gratuite de bien (Prêt à usage ou commodat) :

L'association dispose de locaux mis à disposition gratuitement dans le cadre d'un prêt à usage signé pour une durée de 25 années à compter du 09/05/2017 permettant à l'association de disposer gratuitement d'un bâtiment d'une surface de 1 155 m². La valeur nette de cet ensemble immobilier a été évaluée à 1 155 x 1375 €, soit 1 588 K €.
En application du règlement ANC N°2018-06, la valeur « équivalent loyer » du prêt à usage (ou commodat) est comptabilisée en contribution volontaire en nature (8610 – Emploi des contributions volontaires en nature ») pour 1 588K€*4% par an, soit 63 525 €.
L'amortissement du droit d'usage gratuit s'élève à 63 525 € par an, soit la valeur de l'ensemble immobilier mis à disposition gratuitement divisé par la durée du prêt à usage : 25 ans (1588 K€/25).

Les congés à payer au personnel ont été provisionnés au 31 août 2022, conformément aux règles du plan comptable général.

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

Changement de plan comptable en lien avec la nouvelle nomenclature comptable du Règlement ANC n°2018-06 :

Pour rappel, le nouveau Règlement ANC n°2018-06 du 05/12/2018, est venu abroger le Règlement CRC n°99-01 précédemment applicable.
Le règlement ANC n°2018-06 est applicable à compter du 01/01/2020, et a fait l'objet d'une option d'application par anticipation à compter de sa date de publication au Journal Officiel le 30/12/2018 (Application dans son intégralité).

L'établissement des comptes de l'exercice clos au 31/08/2019 a fait l'objet de la première application par anticipation du règlement ANC N°2018-06 dans son intégralité, et a constitué un changement de méthode comptable selon les dispositions du PCG pour certains traitements, notamment ceux rétrospectifs :

- Prêt à usage ou commodat.
- Subventions d'investissements et fonds dédiés.
- Les contributions volontaires en nature.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

# 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.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Terrains et aménagements : Non amortissable
* Constructions : 10 à 30 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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 exceptionnels

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

# Faits caractéristiques

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Travaux de rénovation du siège et subventions d'investissements afférentes :

Les travaux de réhabilitation du siège de l'association sont en cours au 31/08/2022, les frais engagés pour la rénovation sont inscrits dans le compte 231100 - Immobilisations en cours travaux rénovation pour 2 186 045 €. Du fait de la mise en service des bâtiments 1 et 2 en date du 01/09/2021, les travaux en cours immobilisés au 31/08/2022 concernent exclusivement le bâtiment 3 d'une surface de 1 422 M2.

En date du 01/09/2021, Le bâtiment 1 - Musique (137,50 M2) d'une valeur de 340 530,45 € et le bâtiment 2 - Théâtre (275,50 M2) d'une valeur de 682 300 ont été immobilisés (mise en service), amortis et sortis du compte d'immobilisation en cours pour 1 022 830,85 €.

Les bâtiments 1 et 2 ont été amortis selon la méthode des composants sur 10 ans, 20 ans, et 30 ans. Voici la décomposition utilisée :

- 10 ans : Mobiliers, informatique, peintures, sols et revêtements souples.
- 20 ans : Charpente - couverture, Façade, étanchéité, serrurerie, plâtrerie, électricité, ascenseurs, plomberie, menuiserie.
- 30 ans : Démolition, gros œuvre, vrd, désamiantage.

Les travaux d'ingénierie (Architectes, géomètres, opc, csps, bureaux d'études) ont été amortis sur 10, 20, et 30 ans selon la décomposition utilisée ci-dessus en utilisant une répartition par proratisation.

Pour couvrir ces dépenses de réhabilitation, l'association a débloqué la totalité de l'emprunt "travaux siège" société générale de 2 000 000 €. En contrepartie, l'association a obtenu une subvention d'investissement de la mairie de Bordeaux, qui s'engage à prendre à sa charge le remboursement du capital et des intérêts de l'emprunt de 2 000 000 € contracté par l'association. Soit 8 annuités annuelles de 266 586,41 € sur 8 exercices à compter de 2022. Une première échéance a été payée le 31/12/2021.
D'autre part, l'association doit recevoir une subvention afférente à la rénovation du siège de la part de la CAF pour un montant de 165 532 €.

Les subventions d'investissements sont rapportées au compte de résultat au même rythme que les dotations aux amortissements des biens immobilisés.

Donations :

Les comptes clos au 31/08/2022 comprennent un leg en assurance-vie d'un montant de 19 231,88 € dans le cadre de la succession de Madame Jeanne TREMEL, ancienne adhérente et donatrice de l'association décédée le 14/03/2021.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Terrains | 548 059 | | | 548 059 |
| - Constructions sur sol propre | 231 895 | | | 231 895 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 24 077 | | | 24 077 |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 344 546 | 1 023 415 | | 2 367 961 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 136 016 | 728 | | 136 744 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 448 497 | | | 448 497 |
| - Matériel de transport | 5 603 | | | 5 603 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 30 599 | 5 320 | | 35 920 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 1 284 136 | 1 932 858 | 1 030 949 | 2 186 045 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **4 053 429** | **2 962 321** | **1 030 949** | **5 984 801** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 303 600 | | | 303 600 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 93 | | | 93 |
| **Immobilisations financières** | **303 693** | | | **303 693** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **4 357 122** | **2 962 321** | **1 030 949** | **6 288 494** |

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| - Terrains | 312 819 | 17 359 | | 330 178 |
| - Constructions sur sol propre | 356 954 | 5 566 | | 362 521 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 897 160 | 97 034 | | 994 193 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 102 820 | 10 933 | | 113 754 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 2 674 | 1 120 | | 3 795 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 27 418 | 2 521 | | 29 939 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **1 699 845** | **134 533** | | **1 834 379** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 699 845** | **134 533** | | **1 834 379** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 019 540 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 :** | **93** | | **93** |
| Autres | 93 | | 93 |
| **Créances de l'actif circulant :** | **2 019 447** | **2 019 447** | |
| Autres | 1 980 335 | 1 980 335 | |
| Charges constatées d'avance | 39 112 | 39 112 | |
| **Total** | **2 019 540** | **2 019 447** | **93** |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Etat : produits à recevoir | 17 037 |
| Produits a recevoir | 33 583 |
| **Total** | **50 620** |

# 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 | 3 541 498 | -27 149 | | | 3 514 350 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -27 149 | 27 149 | | 146 632 | -146 632 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | 2 000 000 | | 165 532 | 22 938 | 2 142 594 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires (Commodat) | | | | | |
| **TOTAL** | **5 514 350** | | **165 532** | **169 569** | **5 510 312** |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 053 426 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 et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 1 789 397 | 268 015 | 744 267 | 777 115 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 160 477 | 160 477 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 66 739 | 66 739 | | |
| Produits constatés d'avance | 36 814 | 36 814 | | |
| **Total** | **2 053 426** | **532 044** | **744 267** | **777 115** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 251 420 | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus sur emprunt | 17 064 |
| Dettes prov / conges payes | 24 521 |
| Charges soc/conges a payer | 8 058 |
| Etat.charges a payer | 19 530 |
| Charges a payer | 62 689 |
| **Total** | **131 862** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatees d avance | 39 112 | | |
| **Total** | **39 112** | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constates d avance | 36 814 | | |
| **Total** | **36 814** | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Dons, libéralités | 6 007 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 28 299 | |
| Libéralités perçues | | 19 442 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | | 22 938 |
| **TOTAL** | **34 306** | **42 380** |

# Autres informations

Détail des legs, donations et assurances-vie

| | Montant |
|---|---|
| | |
| **PRODUITS** | |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 19 232 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9 | |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **CHARGES** | |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **Solde de la rubrique** | **19 232** |

Les comptes clos au 31/08/2022 comprennent un leg en assurance-vie d'un montant de 19 231,88 € dans le cadre de la succession de Madame Jeanne TREMEL, ancienne adhérente et donatrice de l'association décédée le 14/03/2021.

# Etats détaillés

# Bilan détaillé

## ACTIF

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/08/2022 | Net au 31/08/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| **Terrains** | | | | |
| 2110000 – Terrains moulerens | 522 219,16 | | 522 219,16 | 522 219,16 |
| 2111000 – Terrains nus impasse caillabet | 25 840,00 | | 25 840,00 | 25 840,00 |
| 2812000 – Amortis.agenc.amenag.terrains | | 330 178,00 | -330 178,00 | -312 819,49 |
| | **548 059,16** | **330 178,00** | **217 881,16** | **235 239,67** |
| **Constructions** | | | | |
| 2131000 – Construction cdt arnould | 17 114,90 | | 17 114,90 | 17 114,90 |
| 2131100 – Construction maison cousseau | 64 780,32 | | 64 780,32 | 64 780,32 |
| 2131200 – Construction logements coqs ro | 150 000,00 | | 150 000,00 | 150 000,00 |
| 2135000 – Instal.amenag.construction | 426 339,28 | | 426 339,28 | 426 339,28 |
| 2135200 – Instal.amenag.vestiaires et foyer | 447 263,49 | | 447 263,49 | 447 263,49 |
| 2135300 – Couverture courts tennis | 233 629,91 | | 233 629,91 | 233 629,91 |
| 2135400 – Forage puits moulerens | 52 262,67 | | 52 262,67 | 52 262,67 |
| 2135500 – Inst.amenag.siege social | 100 939,70 | | 100 939,70 | 100 939,70 |
| 2135600 – Construction beach tennis | 84 694,77 | | 84 694,77 | 84 110,71 |
| 2135700 – Travaux bat.1 musique 137.50 m2 | 340 530,85 | | 340 530,85 | |
| 2135710 – Travaux bat.2 théatre 275.50m2 | 682 300,00 | | 682 300,00 | |
| 2140000 – Constuction sur sol autrui | 24 076,58 | | 24 076,58 | 24 076,58 |
| 2813100 – Amortis.construction cdt arnould | | 15 771,94 | -15 771,94 | -15 584,94 |
| 2813200 – Amortiis. construction logements mo | | 24 520,55 | -24 520,55 | -19 520,55 |
| 2813400 – Amort.amenag.construction tennis | | 233 371,13 | -233 371,13 | -232 991,76 |
| 2813500 – Amorts.inst.amenag.constructions | | 395 715,23 | -395 715,23 | -385 083,57 |
| 2813520 – Amortissements vestiaires foot | | 330 755,11 | -330 755,11 | -302 626,18 |
| 2813540 – Amortissement forage puits mouleren | | 52 262,70 | -52 262,70 | -52 262,70 |
| 2813550 – Amort amenag siege social | | 100 939,70 | -100 939,70 | -100 939,70 |
| 2813560 – Amortissement beach tennis | | 66 383,18 | -66 383,18 | -56 247,67 |
| 2813571 – Amortis.bat1 | | 16 026,38 | -16 026,38 | |
| 2813572 – Amortis.bat2 | | 32 111,03 | -32 111,03 | |
| 2813600 – Amorts.maison cousseau | | 64 780,32 | -64 780,32 | -64 780,32 |
| 2814000 – Amortis.constuct.sol autrui | | 24 076,58 | -24 076,58 | -24 076,58 |
| | **2 623 932,47** | **1 356 713,85** | **1 267 218,62** | **346 403,59** |
| **Installations techniques, matériels et outillages industriels** | | | | |
| 2154000 – Materiel | 136 744,10 | | 136 744,10 | 136 016,10 |
| 2815400 – Amortis.materiel | | 113 753,70 | -113 753,70 | -102 820,19 |
| | **136 744,10** | **113 753,70** | **22 990,40** | **33 195,91** |
| **Autres immobilisations corporelles** | | | | |
| 2120000 – Agencement amenagement terrain | 448 497,37 | | 448 497,37 | 448 497,37 |
| 2182000 – Matériel de transport | 5 603,16 | | 5 603,16 | 5 603,16 |
| 2183000 – Materiel de bureau et informatique | 35 919,91 | | 35 919,91 | 30 599,25 |
| 2818200 – Amortis. matériel de transport | | 3 794,79 | -3 794,79 | -2 674,16 |
| 2818300 – Amortis.mat.bureau et informatique | | 29 938,55 | -29 938,55 | -27 417,53 |
| | **490 020,44** | **33 733,34** | **456 287,10** | **454 608,09** |
| **Immobilisations corporelles en cours** | | | | |
| 2310000 – Immobilisations en cours | | | | 8 118,00 |
| 2311000 – Immobilisations en cours tvx rennov | 2 186 045,00 | | 2 186 045,00 | 1 276 018,10 |
| | **2 186 045,00** | | **2 186 045,00** | **1 284 136,10** |

# Bilan détaillé

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/08/2022 | Net au 31/08/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations financières | | | | |
| **Autres titres immobilisés** | | | | |
| 2710000 – Parts sociales caisse d'épargn | 303 600,00 | | 303 600,00 | 303 600,00 |
| | **303 600,00** | | **303 600,00** | **303 600,00** |
| **Autres immobilisations financières** | | | | |
| 2750000 – Depots et cautionnement | 92,99 | | 92,99 | 92,99 |
| | **92,99** | | **92,99** | **92,99** |
| **Total I** | **6 288 494,16** | **1 834 378,89** | **4 454 115,27** | **2 657 276,35** |
| | | | | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| **Autres créances** | | | | |
| 4210000 – Salaires | | | | 273,98 |
| 4287000 – Activite partielle | | | | 77,76 |
| 4410000 – Subventions à recevoir – mairie bdx | 1 762 413,59 | | 1 762 413,59 | 2 000 000,00 |
| 4410001 – Subventions à recevoir – caf | 165 532,00 | | 165 532,00 | |
| 4487000 – Etat : produits à recevoir | 17 036,67 | | 17 036,67 | 19 333,33 |
| 4675000 – Compte leroy merlin | 1 770,07 | | 1 770,07 | 1 370,81 |
| 4687000 – Produits a recevoir | 33 583,06 | | 33 583,06 | 26 142,86 |
| | **1 980 335,39** | | **1 980 335,39** | **2 047 198,74** |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| **Disponibilités** | | | | |
| 5121200 – Société générale bx – cc – sg | 58 751,70 | | 58 751,70 | 108 968,01 |
| 5121300 – Cic societe bordelaise livret | 90,62 | | 90,62 | 90,53 |
| 5121400 – Cic gradignan – cpte courant – foot | 2 063,34 | | 2 063,34 | 15 496,11 |
| 5121500 – Caisse epargne – compte courant s.g | 13 974,83 | | 13 974,83 | 10 130,03 |
| 5121600 – Bque courtois agce victoire | 26 733,19 | | 26 733,19 | 142 660,94 |
| 5121700 – Bque courtois agce quai queyries | 1 872,82 | | 1 872,82 | 363,36 |
| 5121900 – Societe generale bx – cpte courant | 20 818,52 | | 20 818,52 | 26 530,26 |
| 5122100 – Sg – societe generale foot | 15 206,40 | | 15 206,40 | |
| 5140000 – La bq postale – cpte courant – sg | 43 759,59 | | 43 759,59 | 31 137,43 |
| 5171200 – Société générale bx – livret assoc | 961 859,86 | | 961 859,86 | 2 778 827,19 |
| 5171600 – Banque courtois livret a | 607,88 | | 607,88 | 604,86 |
| 5171800 – Banque courtois livret | 847,72 | | 847,72 | 846,87 |
| 5321000 – Caisse secretariat | 1 565,44 | | 1 565,44 | 471,18 |
| 5323100 – Caisse buvette football | 326,78 | | 326,78 | |
| 5325000 – Caisse tennis | 1 696,50 | | 1 696,50 | 902,20 |
| | **1 150 175,19** | | **1 150 175,19** | **3 117 028,97** |
| **Charges constatés d'avance** | | | | |
| 4860000 – Charges constatees d'avance | 39 112,07 | | 39 112,07 | 36 375,42 |
| | **39 112,07** | | **39 112,07** | **36 375,42** |
| **Total II** | **3 169 622,65** | | **3 169 622,65** | **5 200 603,13** |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **9 458 116,81** | **1 834 378,89** | **7 623 737,92** | **7 857 879,48** |

# Bilan détaillé

## PASSIF

| | au 31/08/2022 | au 31/08/2021 |
|---|---|---|
| **FONDS PROPRES** | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| **Première situation nette établie** | | |
| 1021000 – Fonds propres | 3 514 349,53 | 3 541 498,13 |
| | **3 514 349,53** | **3 541 498,13** |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | **-146 631,69** | **-27 148,60** |
| **Situation nette (sous-total)** | **3 367 717,84** | **3 514 349,53** |
| Subventions d'investissement | | |
| 1313100 – Subv invest vest foy foot | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 1313120 – Subvention travaux – mairie de bdx | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 1313130 – Subvention travaux – caf | 165 532,00 | |
| 1313200 – Subv invest courts tennis | 103 814,00 | 103 814,00 |
| 1313400 – Subv invest foot moulerens | 37 500,00 | 37 500,00 |
| 1399200 – Subv invest bat1 musique | -7 636,78 | |
| 1399400 – Subv.invest inc.res.foy.foot | -10 000,00 | -10 000,00 |
| 1399500 – Subv.invest.insc.res tennis couv. | -103 814,00 | -103 814,00 |
| 1399700 – Subv invest inscrit rtat foot | -37 500,00 | -37 500,00 |
| 1399900 – Subv invest bat2 théatre | -15 301,33 | |
| | 2 142 593,89 | 2 000 000,00 |
| **Total I** | **5 510 311,73** | **5 514 349,53** |
| **FONDS REPORTES ET DEDIES** | | |
| Fonds dédiés | | |
| 1950000 – Fonds dédiés rénov. vest. foot | 60 000,00 | 75 000,00 |
| | 60 000,00 | 75 000,00 |
| **Total II** | **60 000,00** | **75 000,00** |
| **PROVISIONS** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| 1643000 – Emprunt s.g. – rembt antic. prets c | 6 005,01 | 12 010,00 |
| 1644000 – Emprunt s.g. – eclairage courts bea | 3 914,26 | 11 742,84 |
| 1645000 – Emprunt s.g pret 2 000 000 € | 1 762 413,59 | 2 000 000,00 |
| 1688400 – Intérêts courus sur emprunt | 17 063,91 | 19 587,82 |
| | 1 789 396,77 | 2 043 340,66 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 4210000 – Salaires | 1 247,26 | |
| 4282000 – Dettes prov / conges payes | 24 521,10 | 28 149,27 |
| 4310000 – Urssaf – securite sociale | 12 204,47 | 14 240,90 |
| 4372000 – Taxe salaires | 5 038,69 | 10 558,93 |
| 4373000 – Caisse retraite mederic ex i n i r | 2 206,26 | 2 331,96 |
| 4375000 – Humanis – prevoyance sante | 702,25 | 512,76 |
| 4377000 – Mutuelle groupama | 2 412,24 | 2 726,88 |
| 4382000 – Charges soc/conges a payer | 8 058,11 | 9 258,77 |
| 4387000 – Ijss à recevoir | 7 659,59 | 8 307,30 |
| 4411100 – Subvention ville de bordeaux | 56 340,21 | 55 043,17 |

# Bilan détaillé

| | au 31/08/2022 | au 31/08/2021 |
|---|---|---|
| 4421000 – Prélèvement à la source | 362,99 | 380,54 |
| 4440000 – Impots s/societe 24% | 20 194,00 | 18 429,00 |
| 4486000 – Etat.charges a payer | 19 529,64 | 21 504,75 |
| | 160 476,81 | 171 444,23 |
| Autres dettes | | |
| 4671800 – Caution loyer maison cousseau | 1 650,00 | 1 650,00 |
| 4671900 – Caution cles – logements moulerens | 2 400,00 | 2 400,00 |
| 4686000 – Charges a payer | 62 688,86 | 31 549,64 |
| | 66 738,86 | 35 599,64 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 4870000 – Produits constates d’avance | 36 813,75 | 18 145,42 |
| | 36 813,75 | 18 145,42 |
| **Total IV** | **2 053 426,19** | **2 268 529,95** |
| | | |
| | | |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | **7 623 737,92** | **7 857 879,48** |

# Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Cotisations | | | | |
| 7560000 – Cotisations diverses adhérents | 297 237,50 | 196 737,51 | 100 499,99 | 51,08 |
| 7560100 – Cotisations ecoles sportives | 11 286,50 | 12 025,00 | -738,50 | -6,14 |
| 7560200 – Cotisations beach tennis | 1 170,00 | 1 800,00 | -630,00 | -35,00 |
| 7562000 – Cotisations équipes entraineme | 3 569,00 | 10 170,00 | -6 601,00 | -64,91 |
| 7562100 – Licence tennis | 30,00 | 180,00 | -150,00 | -83,33 |
| 7566000 – Cotisations pole jeunesse | 195 831,67 | 186 177,61 | 9 654,06 | 5,19 |
| 7569000 – Participations cot.transport | 3 312,00 | 3 377,00 | -65,00 | -1,92 |
| | 512 436,67 | 410 467,12 | 101 969,55 | 24,84 |
| Ventes de biens et de services | 86 345,73 | 76 740,48 | 9 605,25 | 12,52 |
| **Ventes de prestations services** | | | | |
| 7020000 – Vente boutique | 3 283,00 | 565,00 | 2 718,00 | 481,06 |
| 7083000 – Location cdt arnould | 36 000,00 | 36 000,00 | | |
| 7083100 – Locations terrains nus | 22 664,73 | 22 108,48 | 556,25 | 2,52 |
| 7083200 – Locations maison cousseau | 9 900,00 | 9 900,00 | | |
| 7083300 – Location logements moulerens – e. d | 11 000,00 | 8 100,00 | 2 900,00 | 35,80 |
| 7088200 – Publicité partenariat | 3 498,00 | 67,00 | 3 431,00 | NS |
| | **86 345,73** | **76 740,48** | **9 605,25** | **12,52** |
| Produits de tiers financeurs | 394 500,18 | 372 268,30 | 22 231,88 | 5,97 |
| **Concours publics et subventions d'exploitat** | | | | |
| 7400000 – Subventions d'exploitation | 26 703,34 | 19 333,33 | 7 370,01 | 38,12 |
| 7410000 – Subventions diverses | 260 009,22 | 248 147,53 | 11 861,69 | 4,78 |
| 7412000 – Subvention fonctionnement mais | 76 754,00 | 76 754,00 | | |
| 7450000 – Subvention cnds – accompagnement | 8 633,33 | 7 300,00 | 1 333,33 | 18,26 |
| | **372 099,89** | **351 534,86** | **20 565,03** | **5,85** |
| **Ressources liées à la générosité du public** | | | | |
| 7540000 – Entrees competitions sportives | 2 338,41 | 50,00 | 2 288,41 | NS |
| 7545000 – Dons divers | 20 061,88 | 20 683,44 | -621,56 | -3,01 |
| | **22 400,29** | **20 733,44** | **1 666,85** | **8,04** |
| Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch | | | | |
| 7910000 – Asp contrats aidés | 22 986,78 | 12 222,89 | 10 763,89 | 88,06 |
| 7910200 – Aide conseil général | 11 200,00 | 4 000,00 | 7 200,00 | 180,00 |
| 7910400 – Remboursements uniformation | 3 622,10 | 8 866,10 | -5 244,00 | -59,15 |
| 7910600 – Versement caf pole jeunesse | 68 141,26 | 71 432,03 | -3 290,77 | -4,61 |
| | 105 950,14 | 96 521,02 | 9 429,12 | 9,77 |
| Utilisation des fonds dédiés | | | | |
| 7895000 – Utilisat. fonds dédiées/contrib. fi | 15 000,00 | 15 000,00 | | |
| | 15 000,00 | 15 000,00 | | |
| Autres produits | | | | |
| 7581000 – Recettes diverses et foyer | 3 132,86 | 11 120,44 | -7 987,58 | -71,83 |
| 7582000 – Frais stages | 32 593,00 | 7 737,00 | 24 856,00 | 321,26 |
| 7584000 – Tournois divers | 11 978,74 | 3 560,00 | 8 418,74 | 236,48 |
| 7585000 – Séances diverses | 3 339,24 | -213,78 | 3 553,02 | NS |
| 7588000 – Recette organisation trophee f | 8 837,15 | | 8 837,15 | |
| | 59 880,99 | 22 203,66 | 37 677,33 | 169,69 |
| **TOTAL I** | **1 174 113,71** | **993 200,58** | **180 913,13** | **18,22** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| 6010000 – Matériel sportif | 27 299,28 | 23 931,74 | 3 367,54 | 14,07 |
| 6011000 – Pharmacie | 72,87 | 73,89 | -1,02 | -1,38 |

# Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|
| 6012000 – Jeux et divers | 579,56 | 747,50 | -167,94 | -22,47 |
| 6012100 – Frais pub partenaires | 700,00 | | 700,00 | |
| 6020000 – Achat boutique coqs rouges | 2 565,00 | | 2 565,00 | |
| 6061000 – Fuel | 2 374,58 | 840,84 | 1 533,74 | 182,41 |
| 6061200 – Gaz | 14 387,04 | 6 494,28 | 7 892,76 | 121,53 |
| 6061500 – Eau | 4 383,04 | 1 754,96 | 2 628,08 | 149,75 |
| 6061600 – Electricité | 23 825,89 | 16 713,19 | 7 112,70 | 42,56 |
| 6064000 – Fournitures administratives | 629,30 | 1 233,61 | -604,31 | -48,99 |
| 6065000 – Achats matériel bureau | 570,86 | 3 933,65 | -3 362,79 | -85,49 |
| 6066000 – Fournitures sécurité locaux | 751,94 | 1 135,09 | -383,15 | -33,76 |
| 6068000 – Autres achats divers | 289,75 | 15 970,88 | -15 681,13 | -98,19 |
| 6068100 – Alimentation et boissons | 417,64 | | 417,64 | |
| 6068110 – Repas centre accueil loisirs | 40 925,97 | 38 816,58 | 2 109,39 | 5,43 |
| 6068200 – Centrale achats le cedre | 795,57 | 787,33 | 8,24 | 1,05 |
| 6068300 – Fournitures d'activités | 3 617,71 | 2 557,94 | 1 059,77 | 41,43 |
| 6130100 – Locations terrains | 1 883,50 | 858,00 | 1 025,50 | 119,52 |
| 6130200 – Location telephone – savia | 1 317,68 | 1 317,68 | | |
| 6130300 – Location photocopieur | 3 312,10 | 3 906,47 | -594,37 | -15,22 |
| 6152100 – Entretien locaux | 8 272,83 | 10 854,70 | -2 581,87 | -23,79 |
| 6152200 – Entretien installations | 10 377,08 | 16 286,26 | -5 909,18 | -36,28 |
| 6155000 – Entretien matériels | 4 567,59 | 3 102,11 | 1 465,48 | 47,24 |
| 6156000 – Contrats divers maintenance | 7 730,91 | 5 736,92 | 1 993,99 | 34,76 |
| 6161000 – Assurances diverses | 10 023,34 | 9 521,61 | 501,73 | 5,27 |
| 6183000 – Documentation technique | 179,25 | | 179,25 | |
| 6225000 – Honoraires | 33 152,30 | 34 948,49 | -1 796,19 | -5,14 |
| 6226000 – Intervenants externes | 103 488,83 | 39 967,50 | 63 521,33 | 158,93 |
| 6228000 – Arbitrage | 98,74 | 2 210,00 | -2 111,26 | -95,53 |
| 6231000 – Annonces et insertions | 6 653,70 | 7 332,84 | -679,14 | -9,26 |
| 6234000 – Cadeaux à la clientèle | 154,98 | | 154,98 | |
| 6238000 – Pourboires dons divers | | 200,00 | -200,00 | -100,00 |
| 6240000 – Transports collectifs | 4 412,50 | 1 970,80 | 2 441,70 | 123,89 |
| 6251000 – Déplacement divers | 6 555,12 | 5 072,62 | 1 482,50 | 29,23 |
| 6251200 – Deplacements activite | 26 387,57 | 24 879,70 | 1 507,87 | 6,06 |
| 6252000 – Frais stage sportifs et séjours div | 20 133,46 | 778,43 | 19 355,03 | NS |
| 6253000 – Formation stage personnel | 694,20 | 5 017,00 | -4 322,80 | -86,16 |
| 6254000 – Frais repas equipes sportives coqs | 860,87 | 156,80 | 704,07 | 449,02 |
| 6256000 – Missions diverses | 3 910,72 | 2 583,27 | 1 327,45 | 51,39 |
| 6257000 – Réceptions diverses | 4 066,40 | 2 175,02 | 1 891,38 | 86,96 |
| 6259000 – Frais divers competition sport | 7 634,99 | 1 640,25 | 5 994,74 | 365,48 |
| 6261000 – Frais affranchissements ptt | 208,38 | 119,87 | 88,51 | 73,84 |
| 6266000 – Frais téléphone internet | 6 972,58 | 6 424,61 | 547,97 | 8,53 |
| 6271000 – Services bancaires | 1 006,29 | 781,31 | 224,98 | 28,80 |
| 6281000 – Licences engagements | 35 416,27 | 17 434,27 | 17 982,00 | 103,14 |
| 6281100 – Frais engagements district | 13 311,68 | 2 494,00 | 10 817,68 | 433,75 |
| 6281500 – Engagements frais tournois | 3 397,15 | 150,00 | 3 247,15 | NS |
| 6282000 – Frais d'activités pédagogiques | 5 052,58 | 552,00 | 4 500,58 | 815,32 |
| | 455 419,59 | 323 464,01 | 131 955,58 | 40,79 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| 6311000 – Taxes sur les salaires | 13 863,82 | 10 372,90 | 3 490,92 | 33,65 |
| 6313000 – Uniformation | 9 398,43 | 6 991,42 | 2 407,01 | 34,43 |
| 6351000 – Impots directs | 20 783,00 | 19 546,46 | 1 236,54 | 6,33 |

# Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|
| 6354000 – Droits d'enregistrements | | 51,66 | -51,66 | -100,00 |
| 6370000 – Autres impots et taxes | 219,81 | 594,70 | -374,89 | -63,04 |
| | 44 265,06 | 37 557,14 | 6 707,92 | 17,86 |
| Salaires et traitements | | | | |
| 6411000 – Salaires et appointements | 555 904,92 | 498 281,65 | 57 623,27 | 11,56 |
| 6412000 – Salaire conges a payer | -3 628,17 | 2 103,43 | -5 731,60 | -272,49 |
| 6414000 – Indemnites avantages divers | 3 202,83 | 6 817,16 | -3 614,33 | -53,02 |
| 6415000 – Indemnites service civique | 860,67 | 1 621,28 | -760,61 | -46,91 |
| | 556 340,25 | 508 823,52 | 47 516,73 | 9,34 |
| Charges sociales | | | | |
| 6450000 – Charges sur salaires | 67 634,53 | 27 319,89 | 40 314,64 | 147,57 |
| 6458200 – Charges sociales cp | -1 200,66 | 1 186,76 | -2 387,42 | -201,17 |
| 6470000 – Autres charges sociales | 4 139,72 | 4 293,00 | -153,28 | -3,57 |
| | 70 573,59 | 32 799,65 | 37 773,94 | 115,17 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciati | | | | |
| 6811200 – Dotations amortissements | 134 533,55 | 84 051,11 | 50 482,44 | 60,06 |
| | 134 533,55 | 84 051,11 | 50 482,44 | 60,06 |
| Autres charges | | | | |
| 6584000 – Tournois divers | 2 244,25 | 2 236,86 | 7,39 | 0,33 |
| 6585000 – Achats divers seances | 3 257,00 | 3 391,05 | -134,05 | -3,95 |
| 6586000 – Cotisations fédérations | 2 218,84 | 1 280,88 | 937,96 | 73,23 |
| 6587000 – Cotisations afscf | 12 693,10 | 4 323,00 | 8 370,10 | 193,62 |
| 6588000 – Frais participation fscf | 6 762,02 | | 6 762,02 | |
| | 27 175,21 | 11 231,79 | 15 943,42 | 141,95 |
| **TOTAL II** | **1 288 307,25** | **997 927,22** | **290 380,03** | **29,10** |
| **1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **-114 193,54** | **-4 726,64** | **-109 466,90** | **NS** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilées | | | | |
| 7681000 – Interets comptes financiers | 6 983,43 | 4 552,50 | 2 430,93 | 53,40 |
| | 6 983,43 | 4 552,50 | 2 430,93 | 53,40 |
| **TOTAL III** | **6 983,43** | **4 552,50** | **2 430,93** | **53,40** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Intérêts et charges assililées | | | | |
| 6611000 – Intérêts emprunts | 26 727,35 | 21 428,94 | 5 298,41 | 24,73 |
| 6616000 – Frais bancaires | 322,53 | 384,87 | -62,34 | -16,20 |
| 6617000 – Frais commissions ancv | 200,01 | 209,39 | -9,38 | -4,48 |
| 6618000 – Frais commission cesu | 51,46 | 73,46 | -22,00 | -29,95 |
| | 27 301,35 | 22 096,66 | 5 204,69 | 23,55 |
| **Total IV** | **27 301,35** | **22 096,66** | **5 204,69** | **23,55** |
| **2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)** | **-20 317,92** | **-17 544,16** | **-2 773,76** | **15,81** |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II** | **-134 511,46** | **-22 270,80** | **-112 240,66** | **503,98** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | |
| 7713000 – Produits exceptionnels | 19 442,07 | 20 475,71 | -1 033,64 | -5,05 |
| | 19 442,07 | 20 475,71 | -1 033,64 | -5,05 |
| Reprises provisions, dép., et transferts de charg | | | | |
| 7770000 – Subventions virés résultat | 22 938,11 | 1 237,35 | 21 700,76 | NS |
| | 22 938,11 | 1 237,35 | 21 700,76 | NS |
| **TOTAL V** | **42 380,18** | **21 713,06** | **20 667,12** | **95,18** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |

# Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|
| Sur opérations de gestion | | | | |
| 6713000 – Dons exceptionnels | 6 006,99 | | 6 006,99 | |
| 6718000 – Charges exceptio op gestion | 28 299,42 | 8 161,86 | 20 137,56 | 246,73 |
| | 34 306,41 | 8 161,86 | 26 144,55 | 320,33 |
| **TOTAL VI** | **34 306,41** | **8 161,86** | **26 144,55** | **320,33** |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)** | **8 073,77** | **13 551,20** | **-5 477,43** | **-40,42** |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| 6950000 – Is 24 % | 20 194,00 | 18 429,00 | 1 765,00 | 9,58 |
| | 20 194,00 | 18 429,00 | 1 765,00 | 9,58 |
| **Total des produits (I + III + V)** | **1 223 477,32** | **1 019 466,14** | **204 011,18** | **20,01** |
| **Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI** | **1 370 109,01** | **1 046 614,74** | **323 494,27** | **30,91** |
| | | | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **-146 631,69** | **-27 148,60** | **-119 483,09** | **440,11** |
| | | | | |
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA** | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| 8750000 – Bénévolat | 419 157,28 | 385 271,37 | 33 885,91 | 8,80 |
| | 419 157,28 | 385 271,37 | 33 885,91 | 8,80 |
| Prestations en nature | | | | |
| 8711000 – Prestations en nature | 63 525,00 | 63 525,00 | | |
| | 63 525,00 | 63 525,00 | | |
| **TOTAL** | **482 682,28** | **448 796,37** | **33 885,91** | **7,55** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO** | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | |
| 8611000 – Mise à disposition gratuite de bien | 63 525,00 | 63 525,00 | | |
| | 63 525,00 | 63 525,00 | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| 8641000 – Personnel bénévole association | 419 157,28 | 385 271,37 | 33 885,91 | 8,80 |
| | 419 157,28 | 385 271,37 | 33 885,91 | 8,80 |
| **TOTAL** | **482 682,28** | **448 796,37** | **33 885,91** | **7,55** |