



Association CENTRE D'ENTRAINEMENT MEDITERRANEE

Esplanade Jean Baume

34280 LA GRANDE MOTTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 430	4 168	5 262	7 110
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	74 923	50 560	24 363	30 730
	Autres immobilisations corporelles	319 507	290 052	29 456	50 448
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	23 320		23 320	
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	427 180	344 780	82 400	88 288
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	41 212		41 212	36 132
	Autres créances	125 370		125 370	169 440
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	229 601		229 601	191 405
	Charges constatées d'avance	20 062		20 062	1 913
	TOTAL (II)	416 245		416 245	398 889
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		843 425	344 780	498 645	487 177
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				23 320	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	13 568	13 568
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	269 971	262 217
	Résultat de l'exercice	10 251	7 754
	Total des fonds propres	293 790	283 539
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	36 565	62 573
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	36 565	62 573
	Total des fonds associatifs	330 355	346 112
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	60 000	15 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	60 000	15 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	47 526	35 880
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 747	24 512
	Dettes fiscales et sociales	22 509	39 810
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 696	45
	Produits constatés d'avance	16 810	25 819
	Total des dettes	108 289	126 066
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		498 645	487 177
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 250,86	7 754,14
(1) Dont à moins d'un an		77 743	99 784
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	176 559	110 356	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	281 000	299 867	
	Dons	9 000		
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	275	6	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		6 298	
	Autres produits			
Total des produits d'exploitation		466 834	416 527	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	211 729	208 346	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 969	2 991	
	Rémunération du personnel	147 666	190 583	
	Charges sociales	44 382	52 896	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	33 523	68 456	
	Dotation aux provisions			
	Autres charges	5	2	
	Total des charges d'exploitation		440 274	523 274
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		26 560	(106 748)	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	4 544	3 877	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	733	672	
	2 - RESULTAT FINANCIER		3 811	3 205
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		30 371	(103 543)
	Produits exceptionnels	26 957	92 141	
	Charges exceptionnelles	2 077	5 844	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		24 880	86 297
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 000	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 000	15 000		
TOTAL DES PRODUITS		498 335	552 544	
TOTAL DES CHARGES		488 084	544 790	
EXCEDENT ou DEFICIT		10 251	7 754	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	44 098	46 823	
	Bénévolat	10 250	10 465	
	Prestations en nature	33 848	36 358	
	Dons en nature			
	CHARGES	44 098	46 823	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	33 848	36 358	
	Personnel bénévole	10 250	10 465	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	82 400	<i>16,52</i>	88 288	<i>18,12</i>	(5 888)	<i>-6,67</i>
Concessions brevets et droits similaires	5 262	<i>1,06</i>	7 110	<i>1,46</i>	(1 848)	<i>-25,99</i>
DEPOT MARQUE	190	<i>0,04</i>	190	<i>0,04</i>		
SITE INTERNET	9 240	<i>1,85</i>	9 240	<i>1,90</i>		
AMORT SITE INTERNET	(4 168)	<i>-0,84</i>	(2 320)	<i>-0,48</i>	(1 848)	<i>-79,65</i>
Installations techniques, matériel et outillage	24 363	<i>4,89</i>	30 730	<i>6,31</i>	(6 367)	<i>-20,72</i>
MATERIEL ET OUTILLAGE DIVERS	28 053	<i>5,63</i>	28 823	<i>5,92</i>	(770)	<i>-2,67</i>
MATERIELS BATEAUX	46 870	<i>9,40</i>	54 473	<i>11,18</i>	(7 603)	<i>-13,96</i>
AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(15 106)	<i>-3,03</i>	(12 798)	<i>-2,63</i>	(2 309)	<i>-18,04</i>
AMORTISSEMENT MATERIELS BATEAUX	(35 454)	<i>-7,11</i>	(39 769)	<i>-8,16</i>	4 315	<i>10,85</i>
Autres immobilisations corporelles	29 456	<i>5,91</i>	50 448	<i>10,36</i>	(20 993)	<i>-41,61</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	55 134	<i>11,06</i>	55 134	<i>11,32</i>		
VEHICULE HERAULT	47 760	<i>9,58</i>	47 760	<i>9,80</i>		
BATEAUX	209 780	<i>42,07</i>	209 780	<i>43,06</i>		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQ	6 178	<i>1,24</i>	7 270	<i>1,49</i>	(1 092)	<i>-15,02</i>
MOBILIER	655	<i>0,13</i>	655	<i>0,13</i>		
AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(51 235)	<i>-10,27</i>	(46 693)	<i>-9,58</i>	(4 542)	<i>-9,73</i>
AMORTISSEMENT VEHICULE HERAULT	(30 779)	<i>-6,17</i>	(21 227)	<i>-4,36</i>	(9 552)	<i>-45,00</i>
AMORTISSEMENTS BATEAUX	(201 491)	<i>-40,41</i>	(195 467)	<i>-40,12</i>	(6 024)	<i>-3,08</i>
AMORTISSEMENT MAT BUR INFORMAT	(6 122)	<i>-1,23</i>	(6 433)	<i>-1,32</i>	311	<i>4,84</i>
AMORTISSEMENT MOBILIER	(425)	<i>-0,09</i>	(331)	<i>-0,07</i>	(94)	<i>-28,24</i>
Prêts	23 320	<i>4,68</i>			23 320	
PRET LIGUE	23 320	<i>4,68</i>			23 320	
TOTAL III - Actif Circulant NET	416 245	<i>83,48</i>	398 889	<i>81,88</i>	17 355	<i>4,35</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 212	<i>8,26</i>	36 132	<i>7,42</i>	5 080	<i>14,06</i>
Collectif clients débiteurs	40 070	<i>8,04</i>	34 517	<i>7,09</i>	5 553	<i>16,09</i>
FACTURES A ETABLIR	1 142	<i>0,23</i>	1 615	<i>0,33</i>	(473)	<i>-29,29</i>
Autres créances	125 370	<i>25,14</i>	169 440	<i>34,78</i>	(44 070)	<i>-26,01</i>
Collectif fournisseurs débiteurs	120	<i>0,02</i>	1 840	<i>0,38</i>	(1 720)	<i>-93,48</i>
SUBVENTIONS A RECEVOIR	125 250	<i>25,12</i>	167 600	<i>34,40</i>	(42 350)	<i>-25,27</i>
Disponibilités	229 601	<i>46,04</i>	191 405	<i>39,29</i>	38 196	<i>19,96</i>
LIVRET BANQUE POPULAIRE	77 503	<i>15,54</i>	58 122	<i>11,93</i>	19 381	<i>33,35</i>
DUPUY DE PARSEVAL	42 098	<i>8,44</i>	22 961	<i>4,71</i>	19 137	<i>83,35</i>
COMPTES A TERME DUPUY	110 000	<i>22,06</i>	110 000	<i>22,58</i>		
CAISSE			322	<i>0,07</i>	(322)	<i>-100,00</i>
Charges constatées d'avance	20 062	<i>4,02</i>	1 913	<i>0,39</i>	18 149	<i>948,84</i>
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	20 062	<i>4,02</i>	1 913	<i>0,39</i>	18 149	<i>948,84</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	498 645	<i>100,00</i>	487 177	<i>100,00</i>	11 468	<i>2,35</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	330 355	66,25	346 112	71,04	(15 756)	-4,55
Total des fonds propres	293 790	58,92	283 539	58,20	10 251	3,62
Fonds associatif sans droit de reprise	13 568	2,72	13 568	2,78		
FONDS ASSOCIATIF ET RESERVES	13 568	2,72	13 568	2,78		
Report à nouveau	269 971	54,14	262 217	53,82	7 754	2,96
REPORT A NOUVEAU	269 971	54,14	262 217	53,82	7 754	2,96
Excédent ou déficit de l'exercice	10 251	2,06	7 754	1,59	2 497	32,20
Total des autres fonds associatifs	36 565	7,33	62 573	12,84	(26 007)	-41,56
Subventions d'investissement	36 565	7,33	62 573	12,84	(26 007)	-41,56
SUBVENTION PITE 2021	73 600	14,76	73 600	15,11		
SUBVENTION REGION 2019			4 380	0,90	(4 380)	-100,00
SUBVENTION INVEST FFV	2 000	0,40	2 000	0,41		
SUBVENTION PITE ICARE DRJS 2020	51 930	10,41	51 930	10,66		
SUBVENTION PITE 2021	(47 431)	-9,51	(32 711)	-6,71	(14 720)	-45,00
SUBVENTION REGION 2019			(3 879)	-0,80	3 879	100,00
SUBVENTION REMORQUE FFV 2020	(1 614)	-0,32	(1 214)	-0,25	(400)	-32,94
SUBVENTION PITE ICARE DRJS 2020	(41 919)	-8,41	(31 533)	-6,47	(10 386)	-32,94
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	60 000	12,03	15 000	3,08	45 000	300,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	60 000	12,03	15 000	3,08	45 000	300,00
FONDS DEDIES POLE FRANCE - POLE ESPOIRS	60 000	12,03	15 000	3,08	45 000	300,00
TOTAL IV - Total des dettes	108 289	21,72	126 066	25,88	(17 776)	-14,10
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 526	9,53	35 880	7,36	11 646	32,46
EMPRUNT DUPUY 47.760	26 282	5,27	35 856	7,36	(9 574)	-26,70
PRET 22K	21 150	4,24			21 150	
INTERETS COURUS EMPRUNT	95	0,02	24	0,01	70	288,22
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 747	3,56	24 512	5,03	(6 765)	-27,60
Collectif fournisseurs créditeurs	4 426	0,89	14 205	2,92	(9 780)	-68,84
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	13 322	2,67	10 307	2,12	3 015	29,25
Dettes fiscales et sociales	22 509	4,51	39 810	8,17	(17 300)	-43,46
REMUNERATION HUGUES PUIMATTO			2 126	0,44	(2 126)	-100,00
REMUNERATION CAROLINE LECHAT			800	0,16	(800)	-100,00
REMUNERATION JEGOU NICOLAS			2 028	0,42	(2 028)	-100,00
REMUNERATION CAMILLE ELBEZE			2 092	0,43	(2 092)	-100,00
REMUNERATION GUILLAUME ROTTEE			2 319	0,48	(2 319)	-100,00
DETTE PROVISION CONGES A PAYER	5 032	1,01	7 630	1,57	(2 598)	-34,05
PERSONNEL - PRIMES	6 565	1,32	7 000	1,44	(435)	-6,21
URSSAF	4 189	0,84	5 375	1,10	(1 186)	-22,07
MUTUELLE MMA	881	0,18	984	0,20	(103)	-10,49
MALAKOF RETRAITE	1 075	0,22	1 392	0,29	(317)	-22,76
HUMANIS PREVOYANCE	338	0,07	403	0,08	(65)	-16,06
CHARGES SUR CONGES A PAYER	2 202	0,44	5 343	1,10	(3 141)	-58,79
PRELEVEMENT A LA SOURCE	319	0,06	440	0,09	(121)	-27,50
FORMATION A PAYER	1 908	0,38	1 877	0,39	31	1,67
Autres dettes	3 696	0,74	45	0,01	3 651	N/S

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Collectif clients créditeurs	1 296	0,26	45	0,01	1 251	N/S
AVOIRS A ETABLIR	2 400	0,48			2 400	
Produits constatés d'avance	16 810	3,37	25 819	5,30	(9 008)	-34,89
FACTURES CONSTATE D'AVANCE	16 810	3,37	25 819	5,30	(9 008)	-34,89
Total du passif	498 645	100,00	487 177	100,00	11 468	2,35

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		466 834	100,00	416 527	100,00	50 307	12,08
Prestations de services		176 559	37,82	110 356	26,49	66 203	59,99
PRESTATIONS DE SERVICES		14 995	3,21	10 250	2,46	4 745	46,29
REFACTURATION - FRAIS DE DEPLACEMENT		68 879	14,75	35 878	8,61	33 001	91,98
HEBERGEMENT		213	0,05	826	0,20	(614)	-74,27
HEBERGEMENT MOUTAS		4 075	0,87	3 705	0,89	370	9,99
MISE A DISPOSITION BATEAU		7 409	1,59	7 804	1,87	(395)	-5,06
STAGE		594	0,13			594	
INSCRIPTION EVENEMENT		8 550	1,83			8 550	
COUREURS CEM		360	0,08			360	
PRESTATION LOGISTIQUE		25 688	5,50	19 926	4,78	5 762	28,92
ADHESION POLE		1 369	0,29	1 249	0,30	120	9,57
PRESTATION ENTRAINEMENT		9 986	2,14	3 297	0,79	6 689	202,89
REFACTURATION DIVERSES				688	0,17	(688)	-100,00
REFACTURATION PRESTATION PREPA PHYSIQUE		1 389	0,30	3 471	0,83	(2 082)	-59,97
PREST A PREPA PHYS.		5 859	1,25			5 859	
REFACTURATION - SUIVI MEDICAL		1 402	0,30	1 399	0,34	4	0,25
REFACTURATION : COACHING MENTAL				180	0,04	(180)	-100,00
REFACTURATION KINE/OSTEO CREPS				983	0,24	(983)	-100,00
REFACTURATION INTERNAT CREPS		6 433	1,38	10 437	2,51	(4 004)	-38,36
REFACTURATION SALAIRE		4 064	0,87	10 253	2,46	(6 189)	-60,37
RECETTES DIVERSES		15 296	3,28	10		15 286	N/S
Subventions d'exploitation		281 000	60,19	299 867	71,99	(18 867)	-6,29
SUBVENTIONS EMPLOIS				16 667	4,00	(16 667)	-100,00
SUBVENTIONS ANS		15 000	3,21	24 000	5,76	(9 000)	-37,50
SUBVENTION DEPARTEMENT		12 000	2,57			12 000	
SUBVENTION FFV		34 000	7,28	29 200	7,01	4 800	16,44
SUBVENTION VILLE LA GDE MOTTE		63 000	13,50	63 000	15,13		
SUBVENTION DRJS OCCITANIE		100 000	21,42	100 000	24,01		
SUBVENTION REGION LR		57 000	12,21	67 000	16,09	(10 000)	-14,93
Dons		9 000	1,93			9 000	
MECENAT		9 000	1,93			9 000	
Autres produits de gestion courante		275	0,06	6		268	N/S
PRODUITS DIVERS GESTION		275	0,06	6		268	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				6 298	1,51	(6 298)	-100,00
REMBOURSEMENT ASSURANCE				6 298	1,51	(6 298)	-100,00
Total des charges d'exploitation		440 274	94,31	523 274	125,63	(83 000)	-15,86
Autres achats et charges externes		211 729	45,35	208 346	50,02	3 384	1,62
CARBURANT		15 344	3,29	11 726	2,82	3 618	30,86
ELECTRICITE		351	0,08	226	0,05	125	55,31
CHAUFFAGE		1 421	0,30	764	0,18	657	85,99
EAU		603	0,13	459	0,11	144	31,37
PETIT OUTILLAGE		292	0,06	1 065	0,26	(773)	-72,62
ACHATS TECHNIQUES		1 027	0,22	2 355	0,57	(1 328)	-56,40
FOURN BUREAU ET INFORMATIQUE		764	0,16	1 490	0,36	(726)	-48,69
LOCATIONS DIVERSES		110	0,02	3 000	0,72	(2 890)	-96,33
LOCATION LOCAUX		2 259	0,48	4 780	1,15	(2 521)	-52,74
LOCATION STOCKAGE BATEAU		7 490	1,60			7 490	
LOCATION BATEAUX FFV		3 179	0,68			3 179	
LOCATION COPIEUR		1 330	0,28	1 015	0,24	315	31,04
ABONNEMENT HEBERGEMENT SITE		367	0,08	335	0,08	32	9,48
ABONNEMENTS		366	0,08	114	0,03	252	220,94

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
ENTRETIEN IMMOBILIER			379	0,09	(379)	-100,00
ENTRETIEN REPARATION BATEAU	6 910	1,48	3 335	0,80	3 575	107,22
NETTOYAGE LOCAUX	1 189	0,25	2 124	0,51	(935)	-44,00
Nettoyage moutas	346	0,07	498	0,12	(152)	-30,52
ENTRETIEN VEHICULES	2 914	0,62	2 598	0,62	316	12,16
MAINTENANCE INFORMATIQUE			1 248	0,30	(1 248)	-100,00
ASSURANCE	2 834	0,61	2 904	0,70	(70)	-2,41
ASSURANCE PLAISANCE	4 107	0,88	5 783	1,39	(1 677)	-28,99
HONORAIRES	9 644	2,07	9 721	2,33	(77)	-0,79
PRESTATION KINE	2 372	0,51	3 412	0,82	(1 039)	-30,46
PRESTATION COMMUNICATION	1 167	0,25			1 167	
PRESTATION ENTRAINEUR	32 050	6,87	20 650	4,96	11 400	55,21
PRESTATION ADMINISTRATION	4 028	0,86	4 296	1,03	(269)	-6,26
PRESTATION FORMATION	666	0,14			666	
PRESTATION PREPAR PHYSIQUE	28 898	6,19	31 081	7,46	(2 183)	-7,02
PREPARATEUR MENTAL	3 780	0,81	4 260	1,02	(480)	-11,27
PRESTA RECUPERATION	260	0,06	430	0,10	(171)	-39,64
INTERNAT CREPS	5 712	1,22	17 218	4,13	(11 505)	-66,82
COMMUNICATION RELATION MEDIAS	1 200	0,26	2 200	0,53	(1 000)	-45,46
MARQUAGE	539	0,12			539	
DONS	500	0,11	570	0,14	(70)	-12,28
FRAIS DE COURSES	575	0,12	437	0,10	138	31,54
FRAIS DEPLACEMENTS AUTOROUTES	966	0,21	950	0,23	16	1,68
FRAIS DEPLACEMENT	33 964	7,28	23 226	5,58	10 738	46,23
FRAIS DIVERS/FRAIS DE VIE	5 685	1,22	4 221	1,01	1 465	34,71
FRAIS DE MISSION /RECEPTION	5 278	1,13	12 960	3,11	(7 682)	-59,27
RESTAURATION	1 389	0,30	1 089	0,26	301	27,61
HEBERGEMENT	16 788	3,60	23 822	5,72	(7 034)	-29,53
FRAIS POST AUX ET TELECOM	912	0,20	963	0,23	(51)	-5,32
FRAIS BANCAIRES DDP	1 068	0,23	613	0,15	455	74,13
FRAIS CB	28	0,01	31	0,01	(3)	-8,25
FORMATIONS EXTERNES	1 060	0,23			1 060	
Impôts, taxes, versements assimilés	2 969	0,64	2 991	0,72	(23)	-0,75
COTISATION FORMATION	2 969	0,64	2 817	0,68	152	5,41
TAXE DE NAVIGATION			161	0,04	(161)	-100,00
DROITS ENREGISTREMENT TIMBRE			14		(14)	-100,00
Rémunération du personnel	147 666	31,63	190 583	45,76	(42 918)	-22,52
SALAIRES BRUT	139 703	29,93	182 633	43,85	(42 931)	-23,51
CONGES PAYEES	(2 598)	-0,56	950	0,23	(3 548)	-373,52
PROVISION PRIMES	(435)	-0,09	7 000	1,68	(7 435)	-106,21
PRIMES EXONEREES	7 000	1,50			7 000	
IJSS	(304)	-0,07			(304)	
INTERESSEMENT						100,00
INDEMNITES RUPTURE EXONEREES	4 300	0,92			4 300	
Charges sociales	44 382	9,51	52 896	12,70	(8 514)	-16,10
URSSAF	29 254	6,27	29 343	7,04	(89)	-0,30
COTISATION RETRAITE	8 522	1,83	9 488	2,28	(966)	-10,18
COTISATION PREVOYANCE	3 019	0,65	3 089	0,74	(70)	-2,26
COTISATION CHOMAGE	5 957	1,28	7 671	1,84	(1 714)	-22,34
CHARGES SUR CONGES PAYES	(3 030)	-0,65	2 297	0,55	(5 327)	-231,94
MEDECINE DU TRAVAIL	660	0,14	1 008	0,24	(348)	-34,52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33 523	7,18	68 456	16,43	(34 933)	-51,03
DOTATION AMORTIST IMMO INCORP	1 848	0,40	1 848	0,44		
DOTATION AMORTIST IMMO CORPOR	31 675	6,79	66 608	15,99	(34 933)	-52,45
Autres charges	5		2		3	155,96

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
CHARGES DIVERSES GESTION	5		2		3	155,96
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	26 560	5,69	(106 748)	-25,63	133 308	124,88
RESULTAT FINANCIER	3 811	0,82	3 205	0,77	606	18,90
Intérêts et produits financiers	4 544	0,97	3 877	0,93	667	17,20
INTERETS COMPTE A TERME	4 544	0,97	3 877	0,93	667	17,20
Intérêts et charges financières	733	0,16	672	0,16	61	9,09
INTERETS EMPRUNT DP	733	0,16	672	0,16	61	9,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 371	6,51	(103 543)	-24,86	133 913	129,33
Produits exceptionnels	26 957	5,77	92 141	22,12	(65 184)	-70,74
PRD CESSION IMMO CORPORELLES	950	0,20	45 900	11,02	(44 950)	-97,93
QUOTE PART SUBV INVEST RESULT	26 007	5,57	46 241	11,10	(20 234)	-43,76
Charges exceptionnelles	2 077	0,44	5 844	1,40	(3 767)	-64,46
AMENDES	135	0,03	259	0,06	(124)	-47,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES	257	0,06			257	
VALEUR COMPT ABLE IMMO CEDEES	1 685	0,36	5 585	1,34	(3 900)	-69,83
Résultat exceptionnel	24 880	5,33	86 297	20,72	(61 417)	-71,17
Report des ressources non utilisées des exercices antér			40 000	9,60	(40 000)	-100,00
REPRISE ENGAGEMENT A REALISER			40 000	9,60	(40 000)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées	45 000	9,64	15 000	3,60	30 000	200,00
ENGAGEMENT A REALISER	45 000	9,64	15 000	3,60	30 000	200,00
TOTAL DES PRODUITS	498 335	106,75	552 544	132,66	(54 209)	-9,81
TOTAL DES CHARGES	488 084	104,55	544 790	130,79	(56 706)	-10,41
Excédent ou déficit de l'exercice	10 251	2,20	7 754	1,86	2 497	32,20
Contributions volontaires en nature	44 098	9,45	46 823	11,24	(2 725)	-5,82
Bénévolat	10 250	2,20	10 465	2,51	(215)	-2,05
BENEVOLAT	10 250	2,20	10 465	2,51	(215)	-2,05
Prestations en nature	33 848	7,25	36 358	8,73	(2 510)	-6,90
PRESTATION EN NATURE	33 848	7,25	36 358	8,73	(2 510)	-6,90
Charges des contributions volontaires en nature	44 098	9,45	46 823	11,24	(2 725)	-5,82
Mise à disposition gratuite biens et services	33 848	7,25	36 358	8,73	(2 510)	-6,90
MISE A DISPOSITION DE BIENS	33 848	7,25	36 358	8,73	(2 510)	-6,90
Personnel bénévole	10 250	2,20	10 465	2,51	(215)	-2,05
BENEVOLAT	10 250	2,20	10 465	2,51	(215)	-2,05

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **498 645 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **498 335 euros** et un total **charges** de **488 084 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **10 251 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
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

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Eléments significatifs et faits caractéristiques :

Les comptes comptables tiennent compte :

- du solde de la subvention 2023- DRJS 34 pour un montant de 20.000 €, non versé à la date de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

clôture

- de la subvention 2024 DRJS pour un montant de 100 000 € non versée à la date de clôture
- du solde de la subvention FFV 2024 encaissé le 13/01/2025..

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 430					9 430
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 430					9 430
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	83 297		6 000		14 373	74 923
	Instal., agencement, aménagement divers	312 674					312 674
	Matériel de transport	7 925				1 092	6 833
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	403 896		6 000		15 465	394 430	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			23 320			23 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			23 320			23 320
TOTAL		413 326		29 320		15 465	427 180

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 320	1 848		4 168
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 320	1 848		4 168
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 567	10 682	12 689	50 560
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	263 386	20 118		283 505
	Matériel de bureau, mobilier	6 765	874	1 092	6 547
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		322 717	31 675	13 780	340 612
TOTAL		325 038	33 523	13 780	344 780

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	23 320	23 320	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	41 212	41 212	
	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			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	125 370	125 370	
	Charges constatées d'avances	20 062	20 062	
	TOTAL DES CREANCES	209 964	209 964	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	23 320		

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	47 526	16 980	30 546	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 747	17 747		
	Personnel et comptes rattachés	11 597	11 597		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 685	8 685		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 227	2 227		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 696	3 696		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	76 810	76 810		
	TOTAL DES DETTES	168 289	137 743	30 546	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 312			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 736			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Bénévolat		
Heures bénévolat x 11,52 €= + Charges sociales 20 % =	10 250	10 465
Prestations en nature	10 250	10 465
Places Pontons, Aire de Carenage, Matages et dématages, Manutention 10x bateaux, hébergement	33 848	36 358
Dons en nature	33 848	36 358
Total	44 098	46 823

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		