

COMPTES ANNUELS

31/08/2024

Association GRAVELINES AVIRON

RCS 409088697

41 CHEMIN DU GUINDAL

59820 GRAVELINES



SCSDR Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
C.R. Lille-Nord Pas de Calais

6 quai Vauban 59820 GRAVELINES

Tél : 03.28.65.54.06 - E-mail : scsdr@scsdr-conseil.fr

Retrouvez toute l'actualité sur notre site www.scsdr-conseil.fr

Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations - Edition des dotations</i>	<i>11</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>21</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>24</i>

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 440	1 440		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	3 100	3 100		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	184 835	166 315	18 520	15 138
	Autres immobilisations corporelles	123 972	75 544	48 427	20 260
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				1 000
TOTAL (I)		313 346	246 399	66 947	36 398
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	25 045		25 045	1 733
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 176		16 176	15 694
	DISPONIBILITES	273 580		273 580	290 543
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 735		4 735	3 548
	TOTAL (II)	319 536		319 536	311 519
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		632 882	246 399	386 483	347 917
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					1 000
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	293 328	235 575
	Excédent ou déficit de l'exercice	16 902	57 753
	Total des fonds propres (situation nette)	310 230	293 328
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 208	2 700
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	15 208	2 700
Total des fonds propres		325 438	296 028
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 689	21 689
Total des provisions		21 689	21 689
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	500	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 802	5 560
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 080	8 633
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		240
	Produits constatés d'avance	16 973	15 767
Total des dettes		39 356	30 199
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		386 483	347 917
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 901,67	57 753,22
(1) Dont à moins d'un an		39 356	30 199
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 094	14 546
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5 864	14 807
	dont ventes de dons en nature	2 981	8 056
	Ventes de prestations de service	546	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	205 400	226 930
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 550	17 921
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	230 579	304 756
Total des produits d'exploitation		483 033	578 962
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	19 271	13 090
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	117 930	143 044
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 694	3 666
	Salaires et traitements	130 159	99 193
	Charges sociales	24 761	22 395
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 076	19 959
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	164 252	222 819
Total des charges d'exploitation		479 143	524 167
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 890	54 794

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 890	54 794
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 270	1 139
	Total des produits financiers	2 270	1 139
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 270	1 139
RESULTAT COURANT avant impôts		6 159	55 933
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 992	2 101
	Total des produits exceptionnels	12 992	2 101
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 249 1 000	281
	Total des charges exceptionnelles	2 249	281
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 742	1 820
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		498 294	582 201
TOTAL DES CHARGES		481 392	524 448
EXCEDENT ou DEFICIT		16 902	57 753
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	66 947	17,32	36 398	10,46	30 549	83,93
Concessions brevets et droits similaires						
20500000 LOGICIEL	1 440	0,37	1 440	0,41		
28050000 AMORT LOGICIEL	(1 440)	-0,37	(1 440)	-0,41		
Autres immobilisations incorporelles						
20800000 AUTRES IMMO.S INCORPOR	3 100	0,80	3 100	0,89		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.IN	(3 100)	-0,80	(3 100)	-0,89		
Installations techniques, matériel et outillage	18 520	4,79	15 138	4,35	3 382	22,34
21540100 MATERIEL NAUTIQUE	170 267	44,06	162 707	46,77	7 560	4,65
21540200 MATERIEL DIVERS	14 567	3,77	12 436	3,57	2 132	17,14
28150100 AMORT MATERIEL NAUTIQUE	(156 161)	-40,41	(151 699)	-43,60	(4 462)	-2,94
28150200 AMORT MATERIEL DIVERS	(10 153)	-2,39	(8 305)	-2,39	(1 849)	-22,26
Autres immobilisations corporelles	48 427	12,53	20 260	5,82	28 168	139,03
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	117 939	30,52	125 354	36,03	(7 415)	-5,92
21830000 MAT.BUREAU & INFORMAT	6 033	1,56	5 222	1,50	811	15,53
28182000 AMORT.MATERIEL DE TR	(70 192)	-18,16	(105 955)	-30,45	35 764	33,75
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & IN	(5 353)	-1,39	(4 361)	-1,25	(992)	-22,75
Autres immobilisations financières			1 000	0,29	(1 000)	-100,00
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENT			1 000	0,29	(1 000)	-100,00
TOTAL II - Actif circulant NET	319 536	82,68	311 519	89,54	8 017	2,57
Autres créances	25 045	6,48	1 733	0,50	23 311	N/S
42100000 PERS.REMUNERATIONS D			468	0,13	(468)	-100,00
42500000 AVANCE ACPTE AU PERS	539	0,14	539	0,15		
42500300 AVANCE/FRAIS FREDERIC NION			70	0,02	(70)	-100,00
46700000 DEBITEURS CREDIT.DIV	1 474	0,38	353	0,10	1 121	318,02
46710000 CRED DEB DIVERS	366	0,09	304	0,09	61	20,05
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.	22 667	5,86			22 667	
Valeurs mobilières de placement	16 176	4,19	15 694	4,51	482	3,07
50820000 BONS DE SOUSCRIPTION	16 176	4,19	15 694	4,51	482	3,07
Disponibilités	273 580	70,79	290 543	83,51	(16 963)	-5,84
51225000 COMPTE COURANT	99 582	25,77	95 098	27,33	4 484	4,72
51230000 COMPTE COURANT CREDIT MUTUEL-DE	110 878	28,69	134 027	38,52	(23 149)	-17,27
51235000 LIVRET BLEU ASSOCIATION	63 092	16,32	61 305	17,62	1 787	2,92
53000000 CAISSE	29	0,01	113	0,03	(85)	-74,71
Charges constatées d'avance	4 735	1,23	3 548	1,02	1 187	33,45
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AV	4 735	1,23	3 548	1,02	1 187	33,45
TOTAL DUBILAN ACTIF	386 483	100,00	347 917	100,00	38 566	11,08

Détail du Passif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	325 438	84,21	296 028	85,09	29 410	9,93
Total des fonds propres (situation nette)	310 230	80,27	293 328	84,31	16 902	5,76
Report à nouveau	293 328	75,90	235 575	67,71	57 753	24,52
11000000 REPORT A NOUVEAU	293 328	75,90	235 575	67,71	57 753	24,52
Excédent ou déficit de l'exercice	16 902	4,37	57 753	16,60	(40 852)	-70,73
Total des autres fonds propres	15 208	3,94	2 700	0,78	12 508	463,27
Subventions d'investissement	15 208	3,94	2 700	0,78	12 508	463,27
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPE	25 000	6,47	10 000	2,87	15 000	150,00
13900000 QUOTE PART SUBV INVEST	(9 792)	-2,53	(7 300)	-2,10	(2 492)	-34,13
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	21 689	5,61	21 689	6,23		
Provisions pour charges	21 689	5,61	21 689	6,23		
15810000 PROV POUR RISQUE & CHARGES	21 689	5,61	21 689	6,23		
TOTAL IV - Total des dettes	39 356	10,18	30 199	8,68	9 156	30,32
Emprunts et dettes financières divers	500	0,13			500	
16550000 CAUTIONNEMENTS	500	0,13			500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 802	1,50	5 560	1,60	242	4,36
40810000 FOURNIS.FACT.NON PAR	5 802	1,50	5 560	1,60	242	4,36
Dettes fiscales et sociales	16 080	4,16	8 633	2,48	7 447	86,27
42500400 AVANCE/FRAIS FRANCIS MALFOY			1		(1)	-100,00
42820000 CONGES A PAYER	7 687	1,99	2 771	0,80	4 915	177,37
42820100 PRIMES SEMESTRIELLE A PAYER	1 049	0,27	559	0,16	490	87,77
43100000 URSSAF	2 817	0,73	2 204	0,63	612	27,77
43720000 CAISSE RETRAITE SALA	408	0,11	356	0,10	52	14,52
43730000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	944	0,24	1 024	0,29	(81)	-7,86
43733000 ALLIANZ PREVOYANCE	434	0,11	382	0,11	52	13,50
43820000 ORG.SOC. CH/CONGES A	1 639	0,42	572	0,16	1 068	186,74
43820100 CHARGES SOC SUR PRIMES	315	0,08	503	0,14	(189)	-37,48
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	150	0,04	261	0,07	(111)	-42,56
44863000 FORMATION A PAYER	639	0,17			639	
Autres dettes			240	0,07	(240)	-100,00
46860000 CREDIETEURS CH. A PAYER			240	0,07	(240)	-100,00
Produits constatés d'avance	16 973	4,39	15 767	4,53	1 207	7,65
48700000 PROD.CONSTATES D'AVA	16 973	4,39	15 767	4,53	1 207	7,65
Total du passif	386 483	100,00	347 917	100,00	38 566	11,08

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	483 033	100,00	578 962	100,00	(95 929)	-16,57
Cotisations	19 094	3,95	14 546	2,51	4 547	31,26
75600000 COTISATIONS	19 094	3,95	14 546	2,51	4 547	31,26
Ventes de biens et services	6 410	1,33	14 807	2,56	(8 397)	-56,71
Ventes de biens	5 864	1,21	14 807	2,56	(8 943)	-60,40
70700000 VENTES DE MARCHANDIS	2 883	0,60	6 751	1,17	(3 868)	-57,29
70732000 VENTES DE VETEMENTS	2 981	0,62	8 056	1,39	(5 075)	-63,00
Ventes de prestations de service	546	0,11			546	
70601000 VENTE REPAS	546	0,11			546	
Produits de tiers financeurs	205 400	42,52	226 930	39,20	(21 530)	-9,49
Concours publics et subventions d'exploitation	205 400	42,52	226 930	39,20	(21 530)	-9,49
74010000 SUBVENT. VILLE PERSONNEL	125 000	25,88	141 197	24,39	(16 197)	-11,47
74020000 SUBVENT. VILLE GRAVELINES	29 367	6,08	25 300	4,37	4 067	16,07
74020100 SUBV VILLE GRAV AIDE CHPT			5 000	0,86	(5 000)	-100,00
74020200 SUBVENTION SIVOM- AIDE CHAMPIO			5 000	0,86	(5 000)	-100,00
74021000 SUBVENT. VILLE HAUT NIVEAU	1 767	0,37	1 533	0,26	233	15,22
74040000 SUBVENTION ANS (EX. CNDS)	9 167	1,90	5 500	0,95	3 667	66,67
74045000 SUB ANS - CONTRAT APPR	15 000	3,11			15 000	
74060100 SUBVENTION CUD REGATE			5 000	0,86	(5 000)	-100,00
74060500 SUBV FCTIONNEMT CUD	8 250	1,71	10 500	1,81	(2 250)	-21,43
74061000 AIDE DEPARTEMENT POUR CHP	6 500	1,35	12 500	2,16	(6 000)	-48,00
74070000 SUBVENTION REGION	9 800	2,03	14 400	2,49	(4 600)	-31,94
74070200 SUBVENTION DRAJES-PASS SPORT	550	0,11	1 000	0,17	(450)	-45,00
Autres produits d'exploitation	252 129	52,20	322 678	55,73	(70 549)	-21,86
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	21 550	4,46	17 921	3,10	3 629	20,25
79110000 TRANSFERT CHARGES EXPL.	10 191	2,11	14 714	2,54	(4 523)	-30,74
79120000 TRANSFERT CHARGES EXP.	51	0,01			51	
79140000 REMBOURSEMENT CPAM	308	0,06	374	0,06	(66)	-17,58
79141000 TRANSFERTS DE CH. DE PERSONNEL	11 000	2,28	2 834	0,49	8 166	288,21
Autres produits	230 579	47,74	304 756	52,64	(74 177)	-24,34
75800000 PRODUITS DIV.GESTION	14 198	2,94	12 048	2,08	2 150	17,84
75800100 PRODUITS SUPPLETIFS	163 769	33,90	190 280	32,87	(26 510)	-13,93
75800300 PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	388	0,08			388	
75810000 SPONSOR ET DONS	6 200	1,28	23 010	3,97	(16 810)	-73,06
75812000 PRODUITS MANIFESTATIONS			51 978	8,98	(51 978)	-100,00
75820000 LOCATIONS DE BATEAUX	1 305	0,27	2 000	0,35	(695)	-34,75
75830000 ACCEUIL DES SEMINAIRES	26 981	5,59	9 289	1,60	17 691	190,45
75851000 REMBOURSEMENTS DIVERS- OPERATIO			1 157	0,20	(1 157)	-100,00
75860000 PRESTATIONS AVI FIT	4 837	1,00	5 797	1,00	(961)	-16,57
75880000 VENTE DE MATERIEL SPORTIF			20		(20)	-100,00
75885200 PARTIC. DESCENTE DE L AA	3 887	0,80	2 064	0,36	1 824	88,37
75888000 CENTRE DE LOISIRS - COLLEGES	9 015	1,87	6 914	1,19	2 101	30,39
75889000 DROITS D ENGAGEMENTS			200	0,03	(200)	-100,00
Total des charges d'exploitation	479 143	99,19	524 167	90,54	(45 024)	-8,59
Achats de marchandises	19 271	3,99	13 090	2,26	6 181	47,22
60700000 ACHATS DE MARCHANDIS	14 489	3,00	5 919	1,02	8 570	144,78

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
60732000	ACHATS DE VETEMENTS	4 782	0,99	7 171	1,24	(2 389)	-33,31
Autres achats et charges externes		117 930	24,41	143 044	24,71	(25 114)	-17,56
60400000	ACHATS D'ETUDES & PRE			307	0,05	(307)	-100,00
60400100	PRESTATION AVI FIT	438	0,09	73	0,01	365	500,00
60613000	ACHAT CARBURANT	8 800	1,82	9 493	1,64	(694)	-7,31
60631000	ACHAT PRODTS ENTRETIEN	111	0,02			111	
60632000	FOURNITURES SPORTIVES	3 956	0,82	4 633	0,80	(677)	-14,61
60634000	ACHAT PETIT MATERIEL	3 464	0,72	4 607	0,80	(1 143)	-24,81
60640000	FOURNIT. ADMINISTRATI	419	0,09	516	0,09	(96)	-18,66
61351000	LOCATION DE BATEAUX	2 270	0,47	1 807	0,31	463	25,62
61352000	LOCATION SALLE			192	0,03	(192)	-100,00
61354000	LOCATION MINIBUS-ETC	766	0,16	4 675	0,81	(3 909)	-83,62
61355100	LOC DE CHAPITEAU			10 188	1,76	(10 188)	-100,00
61551800	ENTRETIEN IVECO-FL-371-LL	1 154	0,24	1 577	0,27	(423)	-26,82
61551900	ENT REP CITROEN JUMPY	2 107	0,44	2 433	0,42	(326)	-13,39
61552000	ENTRETIEN REPARATION IVECO	499	0,10			499	
61552300	ENT ET REP BATEAU	10 415	2,16	16 735	2,89	(6 320)	-37,77
61552500	ENT ET REP MOTEUR ZODIAQUE	2 107	0,44			2 107	
61560000	MAINTENANCE	1 393	0,29	1 225	0,21	168	13,71
61560100	FRAIS HEBERGEMENT INTERNET	108	0,02			108	
61570000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	672	0,14			672	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES			33	0,01	(33)	-100,00
61630000	ASSURANCES	7 763	1,61	7 972	1,38	(209)	-2,62
62160100	PRESTATION DIVERSES	3 613	0,75	1 393	0,24	2 220	159,32
62260100	HON. CAC	3 534	0,73	3 296	0,57	239	7,24
62260200	HON. COMPTABLES	2 400	0,50	1 944	0,34	456	23,46
62280000	HONORAIRES DIVERS			97	0,02	(97)	-100,00
62400000	TRANSPORTS BIENS & COLLECTIFS	5 752	1,19	4 733	0,82	1 019	21,53
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENT	5 384	1,11	12 456	2,15	(7 072)	-56,78
62510500	DEPLACEMENTS INDIVIDUELS			300	0,05	(300)	-100,00
62511100	REMBOURSEMENT GOSSENS			185	0,03	(185)	-100,00
62511200	REMBOURSEMENT CARDINAEL			50	0,01	(50)	-100,00
62511300	REMBOURSEMENT DEVILLARD	550	0,11	200	0,03	350	175,00
62514000	REMBOURSEMENT S. MUTEAU			105	0,02	(105)	-100,00
62516000	REMBOURSEMENT - E. NION	91	0,02	200	0,03	(109)	-54,53
62517000	REMBOURSEMENT - E. DEBEVER			325	0,06	(325)	-100,00
62519100	REMBOURSEMENTS DIVERS	2 684	0,56			2 684	
62519400	REMBOURSEMENT DESCAMPS			17		(17)	-100,00
62520000	FR HEBERGEMENT-RESTAURATION	28 052	5,81	31 361	5,42	(3 308)	-10,55
62572000	RECOMPENSES ET CADEAUX	1 410	0,29	2 095	0,36	(685)	-32,69
62600300	FRAIS DE TELEPHONE FIXE	533	0,11	534	0,09	(1)	-0,16
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	41	0,01	27		14	51,36
62630000	FRAIS DE COM : INTERNET			43	0,01	(43)	-100,00
62710000	SERVICES BANCAIRES	394	0,08	295	0,05	100	33,89
62810000	CONCOURS DIV : COTISATIONS	1 059	0,22	481	0,08	578	120,13
62811000	ACHAT LICENCES, COMPTE FEDERAL	303	0,06			303	
62811100	TRANSFERT DE LICENCE	96	0,02	30	0,01	66	220,00
62811200	LICENCE PART FEDERALE	11 183	2,32	10 234	1,77	949	9,27
62811300	LICENCE : COMPLEMENT ASSURANCE	59	0,01	45	0,01	14	30,62
62812000	FR INSCRIPTION COMPETITION	4 348	0,90	6 132	1,06	(1 784)	-29,10
Impôts, taxes et versements assimilés		1 694	0,35	3 666	0,63	(1 972)	-53,80
63130000	PART.FORM.CONTINUE(T	1 670	0,35	800	0,14	870	108,68
63540000	DROITS D'ENREGIST.&T			85	0,01	(85)	-100,00
63580000	AUTRES DROITS			2 500	0,43	(2 500)	-100,00
63780000	TAXES DIVERSES	23		281	0,05	(258)	-91,67
Salaires et traitements		130 159	26,95	99 193	17,13	30 967	31,22
64110000	SALAIRES APPOINT.COM	119 095	24,66	97 937	16,92	21 158	21,60
64111000	PRIMES	2 552	0,53	3 500	0,60	(948)	-27,08

Détail du Compte de Résultat

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
64120000	CONGES PAYES	4 915	1,02	(2 320)	-0,40	7 235	311,91
64120100	PRIMES SEMESTRIELLE	490	0,10	(490)	-0,08	980	200,10
64140000	INDEM.ET AVANTAGES D	2 703	0,56			2 703	
64140100	INDEMNITES IJSS	308	0,06	374	0,06	(66)	-17,59
64150000	REMB FRAIS TELEPHONIQUE	96	0,02	192	0,03	(96)	-50,00
Charges sociales		24 761	5,13	22 395	3,87	2 366	10,56
64510000	COTISATIONS A L'URSS	16 231	3,36	16 017	2,77	213	1,33
64520000	CAISSE DE RETRAITE	3 309	0,69	3 399	0,59	(90)	-2,64
64530000	MUTUELLE	2 791	0,58	2 194	0,38	597	27,23
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	867	0,18	1 046	0,18	(179)	-17,12
64560000	CHGES SOC S/CP	1 068	0,22	(332)	-0,06	1 399	421,85
64560100	PROV CHARGES SUR PRIMES	(189)	-0,04	(441)	-0,08	252	57,24
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	684	0,14	512	0,09	172	33,65
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 076	4,36	19 959	3,45	1 116	5,59
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPO	21 076	4,36	19 959	3,45	1 116	5,59
Autres charges		164 252	34,00	222 819	38,49	(58 567)	-26,28
65800000	CHARGES DIV.GEST.COUE	422	0,09			422	
65800100	ACTIVITES CHAMPS D ETE	58	0,01			58	
65800200	CHARGES / MANIFESTATIONS			32 540	5,62	(32 540)	-100,00
65800300	CHARGES GESTION COURANTE	3				3	
65810000	CHARGES SUPPLEMENTIVES	163 769	33,90	190 280	32,87	(26 510)	-13,93
Résultat d'exploitation		3 890	0,81	54 794	9,46	(50 905)	-92,90
Total des produits financiers		2 270	0,47	1 139	0,20	1 131	99,26
Autres intérêts et produits assimilés		2 270	0,47	1 139	0,20	1 131	99,26
76800000	AUTRES PROD.FINANCIERE	2 270	0,47	1 139	0,20	1 131	99,26
Total des charges financières							
Résultat financier		2 270	0,47	1 139	0,20	1 131	99,26
Résultat courant avant impôts		6 159	1,28	55 933	9,66	(49 774)	-88,99
Total des produits exceptionnels		12 992	2,69	2 101	0,36	10 891	518,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital		12 992	2,69	2 101	0,36	10 891	518,42
77520000	VALEURS D'ELEM D'ACTIFS CEDES	10 500	2,17			10 500	
77700000	QUOTE-PART SUBV EQUIPMT	2 492	0,52	2 000	0,35	492	24,58
77880000	PRODUITS EXCEPT.DIVE			101	0,02	(101)	-100,00
Total des charges exceptionnelles		2 249	0,47	281	0,05	1 968	700,47
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 249	0,26	281	0,05	968	344,60
67120000	PENALITES ET AMENDES			281	0,05	(281)	-100,00
67200000	CHARGES DIV.COUR.S/E	1 249	0,26			1 249	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 000	0,21			1 000	
67560000	VALEURS COMPTABLE DES ELEMENTS	1 000	0,21			1 000	
Résultat exceptionnel		10 742	2,22	1 820	0,31	8 923	490,30

Détail du Compte de Résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice	16 902	3,50	57 753	9,98	(40 852)	-70,73
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Edition des dotations

Du 01/09/2023 au 31/08/2024 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC	
Compte 20500000					LOGICIEL							
B71200					0000 / 0000		LOGICIEL QUOTA INFINI		1,00		28/12/2017	
L	100,00	01	- 00	28/12/2017	1 440,00	1 440,00	1 440,00			1 440,00	0,00	
Sous-total					1 440,00	1 440,00	1 440,00	0,00		1 440,00	0,00	
Compte 20800000					AUTRES IMMOS.INCORPO							
B51000					0000 / 0000		CREATION SITE INTERNET		1,00		29/10/2015	
L	33,33	03	- 00	29/10/2015	1 500,00	1 500,00	1 500,00			1 500,00	0,00	
B80600					0000 / 0000		CREATION SITE INTERNET CHAMPIO		1,00		20/06/2018	
L	100,00	01	- 00	20/06/2018	1 600,00	1 600,00	1 600,00			1 600,00	0,00	
Sous-total					3 100,00	3 100,00	3 100,00	0,00		3 100,00	0,00	
Compte 21540100					MATERIEL NAUTIQUE							
A10900					0000 / 0000		0001		1,00		19/09/2001	
L	10,00	10	- 00	19/09/2001	17 792,96	17 792,96	17 792,96			17 792,96	0,00	
B10200					0000 / 0000		BATEAU EVOLUTIF		1,00		24/02/2011	
L	20,00	05	- 00	24/02/2011	19 658,11	19 658,11	19 658,11			19 658,11	0,00	
B10700					0000 / 0000		BATEAU EVOLUTIF		1,00		19/07/2011	
L	20,00	05	- 00	19/07/2011	19 658,11	19 658,11	19 658,11			19 658,11	0,00	
B11100					0000 / 0000		BATEAUX COMITE DEPARTEMENT		1,00		17/11/2011	
L	33,33	03	- 00	17/11/2011	4 000,00	4 000,00	4 000,00			4 000,00	0,00	
B20800					0000 / 0000		MOTEUR YAMAHA F9		1,00		21/08/2012	
L	33,33	03	- 00	21/08/2012	1 963,76	1 963,76	1 963,76			1 963,76	0,00	
B21000					0000 / 0000		RAMTOMIC		1,00		12/10/2012	
L	20,00	05	- 00	12/10/2012	29 302,00	29 302,00	29 302,00			29 302,00	0,00	
B31200					0000 / 0000		ESG/SKIFF		1,00		10/12/2013	
L	20,00	05	- 00	10/12/2013	863,00	863,00	863,00			863,00	0,00	
B50200					0000 / 0000		BATEAUX X 5		1,00		03/02/2015	
L	20,00	05	- 00	03/02/2015	45 553,56	45 553,56	45 553,56			45 553,56	0,00	
B50600					0000 / 0000		MOTEUR YAMAHA 4 TEMPO 25CV		1,00		12/06/2015	
L	20,00	05	- 00	12/06/2015	2 500,00	2 500,00	2 500,00			2 500,00	0,00	
B61200					0000 / 0000		OUTIL REGAGE BATEAU		1,00		01/12/2016	
L	20,00	05	- 00	01/12/2016	614,40	614,40	614,40			614,40	0,00	
C01000					0000 / 0000		FLOTTEUR CATAMARAN		1,00		16/10/2020	
L	33,33	03	- 00	16/10/2020	3 420,00	3 277,50	3 420,00	142,50		3 420,00	0,00	
C10900					0000 / 0000		PAIRE D'AVIRON DE COUPLE		1,00		L'ATELIER COMPOSITE 01/09/2021	
L	20,00	05	- 00	01/09/2021	2 126,00	850,40	2 126,00	425,20		1 275,60	850,40	
C10901					0000 / 0000		YOLE DE MER		1,00		L'ATELIER COMPOSITE 02/09/2021	
L	20,00	05	- 00	02/09/2021	12 380,70	4 945,40	12 380,70	2 476,14		7 421,54	4 959,16	
C20500					0000 / 0000		MOTEUR YAMAHA		1,00		F.F.AVIRON 31/05/2022	
L	20,00	05	- 00	31/05/2022	2 874,33	720,18	2 874,33	574,87		1 295,05	1 579,28	
C31200					0000 / 0000		SKIFF FLIPPI ANNEE 2024		1,00		FFA 28/12/2023 (Acq.)	
L	20,00	05	- 00	28/12/2023	4 800,00		4 800,00	648,00		648,00	4 152,00	
C40400					0000 / 0000		CHARIOT DE MISE A L'EAU		1,00		CERCLE DE L'AVIRON 22/04/2024 (Acq.)	
L	20,00	05	- 00	22/04/2024	500,00		500,00	35,83		35,83	464,17	
C40401					0000 / 0000		MOTEUR YAMAHA F9.9		1,00		FFA 24/04/2024 (Acq.)	
L	20,00	05	- 00	24/04/2024	2 260,40		2 260,40	159,48		159,48	2 100,92	
Sous-total					170 267,33	151 699,38	170 267,33	FL 4 462,02		156 161,40	14 105,93	

Edition des dotations

Du 01/09/2023 au 31/08/2024 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		VNC	
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin			
Compte		21540200		MATERIEL DIVERS									
B40200		0000 / 0000		CONCEPT RAMEURS/ERGO		1,00		10/02/2014					
L	20,00	05 - 00		10/02/2014	2 362,56	2 362,56	2 362,56			2 362,56	0,00		
B40500		0000 / 0000		DEPLIVIT/TENTE		1,00		22/05/2014					
L	20,00	05 - 00		22/05/2014	1 416,00	1 416,00	1 416,00			1 416,00	0,00		
C10100		0000 / 0000		8 ERGOMETRES CONCEPT 2 MODELE		1,00		07/01/2021					
L	20,00	05 - 00		07/01/2021	7 992,00	4 235,76	7 992,00	1 598,40		5 834,16	2 157,84		
C10600		0000 / 0000		TV SAMSUNG 65"		1,00		25/06/2021					
L	20,00	05 - 00		25/06/2021	664,98	290,38	664,98	133,00		423,38	241,60		
C40500		0000 / 0000		2 EGROMETRES		2,00		LIGUE HAUT DE FRANCE AVIRON		22/05/2024 (Acq.)			
L	20,00	05 - 00		22/05/2024	2 131,80		2 131,80	117,25		117,25	2 014,55		
Sous-total					14 567,34	8 304,70	14 567,34	FL	1 848,65	10 153,35	4 413,99		
Compte		21820000		MATERIEL DE TRANSPOR									
A70200		0000 / 0000		REMORQUE		1,00		21/02/2007					
L	20,00	05 - 00		21/02/2007	11 114,00	11 114,00	11 114,00			11 114,00	0,00		
A91000		0000 / 0000		VEHICULE IVECO		0,00		02/10/2009		Except. (Sortie tot.)			
L	20,00	05 - 00		02/10/2009	25 169,62	25 169,62	25 169,62			25 169,62	0,00		
B00600		0000 / 0000		REPLACEMENT PONT		1,00		10/06/2010					
L	20,00	05 - 00		10/06/2010	4 333,40	4 333,40	4 333,40			4 333,40	0,00		
B40900		0000 / 0000		CIITROEN JUMPY		0,00		22/09/2014		Except. (Sortie tot.)			
L	25,00	04 - 00		22/09/2014	24 367,20	24 367,20	24 367,20			24 367,20	0,00		
C00100		0000 / 0000		CAMONNETTE IVECO		1,00		07/01/2020					
L	20,00	05 - 00		07/01/2020	54 000,00	39 420,00	54 000,00	10 800,00		50 220,00	3 780,00		
C00101		0000 / 0000		REMORQUE "PORTE AVIRONS"		1,00		MARREC CONSTRUCTEUR		05/09/2022			
L	25,00	04 - 00		05/09/2022	5 241,61	1 295,84	5 241,61	1 310,40		2 606,24	2 635,37		
C00102		0000 / 0000		2 BERS DE REMORQUE		2,00		EB CONCEPT		05/10/2022			
L	25,00	04 - 00		05/10/2022	1 127,88	255,34	1 127,88	281,97		537,31	590,57		
C40700		0000 / 0000		RENAULT TRAFIC GX-791-QX		1,00		RENAULT		02/07/2024 (Acq.)			
L	20,00	05 - 00		02/07/2024	42 121,86		42 121,86	1 380,66		1 380,66	40 741,20		
Sous-total					167 475,57	105 955,40	167 475,57	FL	13 773,03	119 728,43	47 747,14		
Sous-total Sorties					49 536,82	49 536,82	49 536,82			49 536,82	0,00		
Sous-total Hors Sorties					117 938,75	56 418,58	117 938,75	FL	13 773,03	70 191,61	47 747,14		
Compte		21830000		MAT.BUREAU &INFORMAT									
A70100		0000 / 0000		ORDINATEUR ANTEC		1,00		30/01/2007					
L	33,33	03 - 00		30/01/2007	872,21	872,21	872,21			872,21	0,00		
A70201		0000 / 0000		CLAVIER ORDINATEUR		1,00		05/02/2007					
L	33,33	03 - 00		05/02/2007	40,25	40,25	40,25			40,25	0,00		
B70100		0000 / 0000		PC FIXE QUAD CORE		1,00		12/01/2017					
L	33,33	03 - 00		12/01/2017	528,00	528,00	528,00			528,00	0,00		
C10500		0000 / 0000		3 PC PORTABLES + 1PC FIXE + EC		1,00		07/05/2021					
L	33,33	03 - 00		07/05/2021	3 781,69	2 920,30	3 781,69	861,39		3 781,69	0,00		
C40300		0000 / 0000		ORDINATEUR LENOVO		1,00		INMAC WSTORE		07/03/2024 (Acq.)			
L	33,33	03 - 00		07/03/2024	810,85		810,85	130,64		130,64	680,21		
Sous-total					6 033,00	4 360,76	6 033,00	FL	992,03	5 352,79	680,21		
Compte		27500000		DEPOTS & CAUTIONNEME									

Edition des dotations

Du 01/09/2023 au 31/08/2024 Exprimé en euros

Numéro			Reg. Sec.	Désignation		Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.			
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
A71000			0000 / 0000		CAUTION TOTAL		0,00		10/10/2007		Except. (Sortie tot.)
N	0,00	00 - 00		10/10/2007	1 000,00		1 000,00				1 000,00
Sous-total					1 000,00	0,00	1 000,00	0,00		0,00	1 000,00
Sous-total Sorties					1 000,00	0,00	1 000,00			0,00	1 000,00
Sous-total Hors Sorties					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Total					363 883,24	274 860,24	363 883,24	FL 21 075,73		295 935,97	67 947,27
Total Sorties					50 536,82	49 536,82	50 536,82			49 536,82	1 000,00
Total Hors Sorties					313 346,42	225 323,42	313 346,42	FL 21 075,73		246 399,15	66 947,27

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **386 483** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **498 294** euros
 - un total charges de **481 392** euros
 - dégage un résultat de **16 902** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2023**
- finit le **31/08/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le Président et le Trésorier de **Association GRAVELINES AVIRON** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

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 **386 483** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **498 294** euros et un total **charges** de **481 392** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **16 902** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

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.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

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.

Autres informations relatives au compte de résultat

Etudes charges et produits supplétifs :

Au titre de l'exercice, il a été comptabilisé des charges et des produits supplétifs ainsi détaillés :

- valorisation du bénévolat pour l'organisation de manifestations sur place : 2 073 H x 15,51 euros = 32 143 euros

- valorisation du bénévolat pour manifestations extérieures / déplacements : 963 H x 15,51 euros = 14 932 euros

- valorisation du bénévolat pour l'administration ou autre : 3 052 H x 15,51 euros = 47 323 euros

- valorisation du bénévolat pour l'encadrement sportif : 3 465 H x 15,51 euros = 53 727 euros

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 540					4 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 540					4 540
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	175 142		9 692			184 835
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	125 354		42 122		49 537	117 939
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 222		999		188	6 033
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	305 718		52 813		49 725	308 806
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 000				1 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 000				1 000	
TOTAL		311 258		52 813		50 725	313 346

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	4 540			4 540
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 540			4 540
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	160 004	6 311		166 315
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	105 955	13 773	49 537	70 192
	Matériel de bureau, mobilier	4 361	992		5 353
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	270 320	21 076	49 537	241 859
TOTAL		274 860	21 076	49 537	246 399

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	21 689			21 689
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	21 689			21 689
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		21 689			21 689
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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	539	539	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	24 506	24 506	
	Charges constatées d'avance	4 735	4 735	
	TOTAL DES CREANCES	29 780	29 780	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	500	500		
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 802	5 802		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	8 735	8 735		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 556	6 556		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	789	789		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	16 973	16 973		
	TOTAL DES DETTES	39 356	39 356		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		17 131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 802
FOURNIS.FACT.NON PAR	5 802	
Dettes fiscales et sociales		11 329
CONGES A PAYER	7 687	
PRIMES SEMESTRIELLE A PAYER	1 049	
ORG.SOC. CH/CONGES A	1 639	
CHARGES SOC SUR PRIMES	315	
FORMATION A PAYER	639	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 735	4 735
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 735

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		16 973	16 973
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			16 973

--

Annexe libre

Effectifs:

La structure emploie 6 personnes dont 3 apprentis sur la période de septembre 2023 à aout 2024.

Au titre de l'exercice précédent la structure employait 5 personnes dont 3 apprentis.

Provisions pour risques

Au 31.08.2024 le poste PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES s'élève à 21 689€ (sans changement/exercice précédent).

Ce poste se décompose ainsi :

- activité partielle/Covid-19 -risque de reversement- 3 870€
- aide URSSAF/Covid-19- risque de reversement -17 819€