

COMPTES ANNUELS

2024

ASSOC FFESSM AURA

360, Cours Emile Zola

69100 VILLEURBANNE

APE : 9499Z

SIRET : 31281391800017

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

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
DETAILS DES COMPTES	19
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	21
Compte de Résultat détaillé	23
ETATS DE GESTION	26
Solde Intermédiaire de Gestion	27
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	28

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC FFISSM AURA
Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 123 372 €
Résultat net comptable	9 313 €
Total du bilan	763 487 €

Fait à SAINT GERMAIN LAPRADE,

M. Stéphane FAURE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 251	12 975	-10 725	-10 725
Constructions	12 975		12 975	12 975
Installations techn., matériel et outil. ind.	59 982	45 385	14 597	15 614
Autres	77 382	75 944	1 438	317
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	152 590	134 304	18 286	18 181
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	65 184		65 184	51 580
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	30 990		30 990	73 262
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	646 998		646 998	603 442
Charges constatées d'avance	2 029		2 029	2 391
TOTAL (II)	745 201		745 201	730 676
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	897 791	134 304	763 487	748 857

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	607 292	609 750
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	9 313	-2 458
<i>Situation nette (sous total)</i>	616 605	607 292
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 699	9 739
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	623 304	617 031
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 811	51 865
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 316	7 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 056	56 904
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		16 015
TOTAL (IV)	140 183	131 826
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	763 487	748 857

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	743 854	688 787
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	342 574	297 170
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	28 000	30 076
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 933	6 545
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11	1
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 123 372	1 022 579
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	570 817	543 485
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	484 649	394 172
Aides financières	16 160	41 574
Impôts, taxes et versements assimilés	1 280	1 126
Salaires et traitements	36 200	33 610
Charges sociales	13 087	12 285
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 566	4 152
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13	4
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 127 772	1 030 406
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 400	-7 827
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 285	5 447
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 285	5 447
CHARGES FINANCIÈRES		
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 285	5 447

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 885	-2 381
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 170	3 654
Sur opérations en capital	3 040	2 846
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	18 210	6 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 583	6 467
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	10 583	6 467
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 627	33
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 199	111
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 148 867	1 034 526
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 139 554	1 036 984
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 313	-2 458

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le comité régional FFEISSM AURA est un organisme déconcentré de la Fédération française d'Etudes et de Sports Sous-Marins (FFEISSM) au sens des dispositions de l'article 16-V de la loi n° 84-610 du 16 juillet 1984 modifiée.

Le Comité, déclaré conformément à la loi du 1er juillet 1901, a pour objet de décliner dans son ressort territorial les missions définies au titre I des statuts de la FFEISSM.

Ainsi, d'une manière générale, le Comité est chargé de développer et de favoriser, dans son ressort territorial, par tous les moyens appropriés, sur le plan sportif, artistique, culturel ou scientifique, la connaissance, l'étude et la protection du monde et du patrimoine subaquatiques, le respect de l'environnement, ainsi que la pratique de toutes les activités et sports subaquatiques ou connexes, notamment la nage avec accessoires, pratiquée en mer, piscine, lac ou eau vive.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Le Comité a pour objectif l'accès à la pratique des activités physiques et sportives. Le Comité assure, sous l'autorité de la Fédération, les missions prévues au III de l'article 16 de la loi n°84-610 du 16 juillet 1984 modifiée relative à l'organisation et à la promotion des activités physiques et sportives.

Il représente et défend, dans son ressort territorial, l'image, le projet et les intérêts de la FFEISSM, auprès de ses membres, des institutions et, plus généralement, du public.

Il représente et défend également, dans son ressort territorial, les intérêts des membres et des activités de la FFEISSM.

Il facilite la constitution de nouveaux clubs dans son ressort territorial, développe et coordonne les activités subaquatiques et interclubs.

Il assure la collecte des aides financières auprès des organismes institutionnels dont il dépend et leur répartition aux actions organisées, dans le cadre du projet associatif en vigueur, par les Comités départementaux rattachés au Comité régional. Il prend en charge l'organisation des compétitions ainsi que les sélections dans son ressort territorial, outre toutes réunions et manifestations susceptibles de favoriser les buts ci-dessus définis.

Le Comité régional FFEISSM AURA exerce les attributions ainsi confiées dans la limite du territoire de la région Auvergne Rhône-Alpes.

Les moyens mis en oeuvre :

Le comité est financé :

- * par des rétrocessions accordées par la Fédération française d'Etudes et de Sports Sous-Marins sur les affiliations, les licences et les brevets ;
- * par la refacturation de participations aux organisateurs de stages ;
- * par des subventions.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 763 487,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 9 313,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------|------------|
| - Constructions | 30 ans |
| - Installations techniques | 3 à 5 ans |
| - Autres immos corporelles | 3 à 10 ans |

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.

ANNEXE

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains			2 250,55		
	Constructions	Sur sol propre		12 975,35		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			55 781,99		4 200,00
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		44 160,06		1 470,94
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		31 750,69		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				146 918,64		5 670,94
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				146 918,64		5 670,94

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					2 250,55	
	Constructions	Sur sol propre				12 975,35	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					59 981,99	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				45 631,00	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				31 750,69	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL							152 589,58
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL							152 589,58

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre		12 975,35			12 975,35
	Sur sol d'autrui					
		Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			40 167,75	5 216,97		45 384,72
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		44 160,06	32,74		44 192,80
	Matériel de transport					
	Mat. bureau et informatiq., mob.		31 433,99	316,73		31 750,72
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			128 737,15	5 566,44		134 303,59
TOTAL GENERAL			128 737,15	5 566,44		134 303,59

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
		Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		65 184,34	65 184,34	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		30 989,68	30 989,68	
	Charges constatées d'avance		2 028,96	2 028,96	
TOTAUX			98 202,98	98 202,98	
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés		
			- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations				

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	609 750,47			2 458,37	607 292,10
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 458,37	-2 458,37	11 771,40		9 313,03
Subventions d'investissement	9 738,64			3 039,81	6 698,83
TOTAUX	617 030,74	-2 458,37	11 771,40	5 498,18	623 303,96

ANNEXE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		74 811,07	74 811,07		
Personnel & comptes rattachés		4 214,28	4 214,28		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		3 556,56	3 556,56		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	1 199,00	1 199,00		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	345,96	345,96		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		56 056,18	56 056,18		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		140 183,05	140 183,05		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		

ANNEXE

Produits d'exploitation :

Concours publics et subventions

Concours publics et subventions (Art. 431-9 d'ANC 2018-06)

Nature / Financeurs	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	autres	Total
Concours publics					
Subventions d'exploitation		12 000	16 000		28 000
Subventions d'investissement					
Total		12 000	16 000		28 000

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du	01/09/23 au 31/08/24	01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		-10 725	-10 725		
21120000 place de parking		2 251	2 251		
28115000 amortissement bureaux comité		-12 975	-12 975		
Constructions		12 975	12 975		
21315000 bureaux comité		12 975	12 975		
Installations techn., matériel et outil. ind.		14 597	15 614	-1 017	-6,51
21550500 materiel commission apnee		4 930	4 930		
21551000 matériel commission audiovisue		1 921	1 921		
21552000 matériel commission biologie		3 084	3 084		
21553000 matériel commission hockey		2 148	2 148		
21554000 matériel commission nage avec		1 951	1 951		
21554500 matériel commission nage en ea		837	837		
21555000 matériel commission souterrain		16 668	12 468	4 200	33,69
21556000 matériel commission technique		1 423	1 423		
21557000 matériel multi commissions		16 309	16 309		
21558000 matériel tir sur cible		4 608	4 608		
21559000 supports de communication		6 103	6 103		
28151000 amortissement mat. commission		-1 921	-1 921		
28152000 amortissement mat. commission		-3 084	-3 084		
28153000 amortissement mat commission h		-1 778	-1 517	-261	-17,22
28154000 amortissement mat commission p		-1 418	-1 269	-150	-11,80
28154500 amortissements mat com nage ea		-197	-30	-167	-561,44
28155000 amortissement mat com. souterr		-11 756	-10 245	-1 511	-14,75
28155050 amortissement mat. comission a		-2 794	-1 808	-986	-54,55
28155900 amort. supports de communicati		-1 691	-471	-1 221	-259,40
28156000 amortissement mat. com. techni		-1 423	-1 423		
28157000 amortissement matériel multi c		-16 309	-16 309		
28158000 amortissements mat. tir sur ci		-3 013	-2 091	-922	-44,06
Autres		1 438	317	1 121	354,11
21810000 installations générales, agenc		45 631	44 160	1 471	3,33
21830000 matériel de bureau et matériel		31 751	31 751		
28181000 amortissement install. général		-44 193	-44 160	-33	-0,07
28182000 amortissement matériel de bure		-31 751	-31 434	-317	-1,01
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		18 286	18 181	105	0,57
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		65 184	51 580	13 604	26,38
Autres		30 990	73 262	-42 273	-57,70
Disponibilités		646 998	603 442	43 556	7,22
51210000 bpll c/c 102503536		82 502	46 145	36 357	78,79
51250000 bpll livret a n° 81344499970		58 727	76 500	-17 773	-23,23
51260000 bpll cte sur livret n° 815250		500 416	475 421	24 995	5,26
51880000 intérêts courus à recevoir		4 869	4 805	64	1,33
53110000 caisse		484	570	-86	-15,08
Charges constatées d'avance		2 029	2 391	-362	-15,15
48600000 charges constatées d'avance		2 029	2 391	-362	-15,15
TOTAL (II)		745 201	730 676	14 525	1,99
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		763 487	748 857	14 630	1,95

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice du 01/09/23 au 31/08/24	Exercice du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	607 292	609 750	-2 458	-0,40
10688000 réserves diverses	607 292	609 750	-2 458	-0,40
Excédent ou déficit de l'exercice	9 313	-2 458	11 771	478,83
Situation nette (sous total)	616 605	607 292	9 313	1,53
Subventions d'investissement	6 699	9 739	-3 040	-31,21
13100100 rg subvention invest. pas de t	2 500	2 500		
13100200 rg subvention invest. mat info	2 500	2 500		
13100300 rg subvention invt scooter des	2 500	2 500		
13100400 subvt d'invest mat. informatiq	2 000	2 000		
13100500 subv d'invnt. supports communi	4 000	4 000		
13900100 amt subvention invt pas de tir	-1 313	-1 125	-188	-16,74
13900200 amt subvention invt materiel i	-2 500	-720	-1 780	-247,36
13900300 amt subvention scooter des mer	-1 288	-916	-371	-40,50
13900400 amortissement sub mat.infor	-216	-200	-15	-7,73
13900500 amortissement sub supports com	-1 484	-800	-684	-85,56
TOTAL (I)	623 304	617 031	6 273	1,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 811	51 865	22 946	44,24
Personnel et comptes rattachés	4 214	3 812	402	10,56
Dettes fiscales et sociales	5 102	3 230	1 872	57,95
43100000 sécurité sociale et ass. chôma	1 130	1 117	13	1,17
43710000 apicil - mutuelle	335	306	29	9,45
43720000 apicil - caisse de retraite	253	251	2	0,75
43730000 humanis prevoyance	43	37	6	15,59
43820000 charges sociales sur congés pa	1 126	846	279	33,02
43860000 autres charges à payer	670	489	181	37,13
44210000 prélèvement à la source	63	26	37	143,95
44400000 etat - impots sur les benefice	1 199	111	1 088	980,18
44860000 autres charges à payer	283	47	236	502,83
Autres dettes	56 056	56 904	-848	-1,49
411010283 c.s.collonges		70	-70	-100,00
411010375 aquafun monoglisse		36	-36	-100,00
41103040 gannat olympique natation		9	-9	-100,00
411070339 aqua club	14		14	
411260288 g.p.s.p.d.		20	-20	-100,00
411380027 c.s.de grenoble	149		149	
411380486 university scubadiving school		10	-10	-100,00
41138065c eaux douces plongees	10		10	
411430449 vulcains sur vellave		54	-54	-100,00
411630380 clermont hockey subaquatique		27	-27	-100,00
411690157 touring plongee	31		31	
411690192 rendez-vous sauleens	19		19	
411690372 cyrnea		28	-28	-100,00
411690446 stella nautica		10	-10	-100,00
411690488 alai sub		20	-20	-100,00
411730340 panne d'air circus		30	-30	-100,00
411730481 water flake		20	-20	-100,00
41174012c abyss formation	62		62	
411740169 chamonix h20		1	-1	-100,00
411cd7400 fffssm codep 74	2		2	
411stagia participation stagiaires	7 100	642	6 458	
41980000 membres - avoirs à établir	47 660	44 274	3 386	7,65
46860000 charges à payer	1 010	11 654	-10 644	-91,33
Produits constatés d'avance		16 015	-16 015	-100,00
48700000 produits constatés d'avance		16 015	-16 015	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice du 01/09/23 au 31/08/24	Exercice du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL (IV)	140 183	131 826	8 357	6,34
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	763 487	748 857	14 630	1,95

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	743 854	688 787	55 066	7,99
70710000 affiliation nationale	16 450	17 040	-590	-3,46
70720000 affiliation aura	2 650	2 620	30	1,15
70720100 licences	636 006	581 826	54 180	9,31
70740000 brevets clubs	76 991	75 673	1 318	1,74
70750000 brevets commissions	9 231	9 634	-403	-4,18
70770000 ristournes sur cartes brevets	2 526	1 995	531	26,59
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	342 574	297 170	45 405	15,28
70880000 participations stagiaires	342 574	297 285	45 290	15,23
70900000 rabais, remises et ristournes		-110	110	100,00
70910000 remise sur licences jeunes		-5	5	100,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	28 000	30 076	-2 076	-6,90
74000000 subventions	28 000	30 076	-2 076	-6,90
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	8 933	6 545	2 388	36,48
75412000 abandons de frais par bénévole	8 933	6 545	2 388	36,48
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	11	1	10	
75800000 produits divers de gestion cou	11	1	10	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 123 372	1 022 579	100 793	9,86
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	570 817	543 485	27 332	5,03
60710000 affiliation nationale	16 450	17 040	-590	-3,46
60730000 licences	636 006	581 826	54 180	9,31
60740000 brevets clubs	76 991	75 673	1 318	1,74
60750000 brevets commissions	10 005	11 127	-1 122	-10,08
60760000 ristourne/licences reversée au	47 632	44 150	3 482	7,89
60770000 ristourne/brevets reversée aux	2 526	1 995	531	26,59
60971000 ristournes sur licences	-213 016	-182 540	-30 476	-16,70
60972000 ristournes sur brevets	-5 777	-5 786	9	0,16
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	484 649	394 172	90 476	22,95
60400000 prest. de services pour commis	387 201	341 434	45 767	13,40
60611000 électricité	1 641	1 198	443	37,03
60630000 fourn. d'entr., petits equipem	1 617	11	1 607	
60631000 fourn. et équipement - commiss	2 056	3 790	-1 734	-45,75
60640000 fournitures administratives	590	815	-225	-27,58
60641000 fournitures commissions	110		110	
60680000 autres matières et fournitures		600	-600	-100,00
61310000 hébergement sites - visioconfé	3 006	2 968	38	1,28
61320000 location salle de réunion	6 289		6 289	
61400000 charges locatives et de coprop	1 297	1 415	-118	-8,32
61520000 entretien biens immobiliers	502		502	
61550000 entretien matériel de bureau	380	94	287	306,27
61551000 entretien - commissions	644	928	-284	-30,61
61610000 assurances multirisques	730	1 026	-296	-28,86
61810000 documentation générale		1	-1	-100,00
62260000 honoraires	28 373	7 793	20 579	264,07
62340000 cadeaux	1 363	615	748	121,78

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62510000 frais de déplac.comité dirrect	2 249	3 471	-1 221	-35,19
62512000 frais de déplac. - représentat	65	1 592	-1 528	-95,95
62513000 frais de déplacement - réunion		757	-757	-100,00
62515000 frais de déplacement - ag	1 192	1 873	-681	-36,38
62520000 frais de déplacement et de con	30 751	21 454	9 297	43,33
62560000 missions	11 972		11 972	
62570000 réceptions		31	-31	-100,00
62610000 frais de télécommunications	1 368	1 369	-1	-0,09
62615000 mailings	60		60	
62620000 frais postaux	72	107	-35	-32,73
62621000 frais d'affranchiss; - commiss	45	28	17	60,68
62700000 services bancaires et assimilé	423	302	121	40,22
62810000 adhésions	652	500	152	30,47
Aides financières	16 160	41 574	-25 414	-61,13
65700000 aides financières accordées	8 100	17 907	-9 807	-54,77
65710000 aide financière accordée (cadr	8 060	23 667	-15 607	-65,94
Impôts, taxes et versements assimilés	1 280	1 126	154	13,69
63330000 participation employeurs fcp	668	550	118	21,49
63512000 taxes foncières	612	576	36	6,25
Salaires et traitements	36 200	33 610	2 590	7,71
64110000 salaires, appointements	33 253	32 717	536	1,64
64120000 variation provision congés pay	342	188	153	81,39
64140000 indemnités et avantages divers	2 606	705	1 901	269,77
Charges sociales	13 087	12 285	802	6,53
64510000 cotisations à l'urssaf	7 523	7 366	157	2,13
64520000 cotisations aux mutuelles	1 741	1 278	463	36,22
64530000 cotisations aux caisses de ret	2 002	1 963	38	1,96
64540000 cotisations assurance chômage	1 410	1 372	38	2,80
64550000 variation cs sur prov. cp	279	77	202	261,51
64580000 cotisations aux autres organis	24	119	-95	-79,89
64750000 médecine du travail, pharmacie	108	108	-1	-0,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 566	4 152	1 415	34,08
68112000 dotations amort. immo. corpore	5 566	4 152	1 415	34,08
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	13	4	9	250,68
65800000 charges diverses de gestion co	13	4	9	250,68
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 127 772	1 030 406	97 366	9,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 400	-7 827	3 427	43,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 285	5 447	1 839	33,76
76800000 autres produits financiers	7 285	5 447	1 839	33,76
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 285	5 447	1 839	33,76

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 285	5 447	1 839	33,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 885	-2 381	5 266	221,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	15 170	3 654	11 516	315,15
77200000 produits sur exercices antérie	15 170	3 654	11 516	315,15
Sur opérations en capital	3 040	2 846	194	6,82
77520000 immobilisations corporelles		500	-500	-100,00
77700000 quote part subvt d'invtr virée	3 040	2 346	694	29,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	18 210	6 500	11 710	180,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	10 583	6 467	4 117	63,66
67200000 charges sur exercice antérieur	10 583	6 467	4 117	63,66
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	10 583	6 467	4 117	63,66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 627	33	7 593	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 199	111	1 088	980,18
69500000 impots sur les benefices	1 199	111	1 088	980,18
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 148 867	1 034 526	114 342	11,05
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 139 554	1 036 984	102 570	9,89
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 313	-2 458	11 771	478,83

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 086 428	100,00	985 957	100,00	100 471	10,19
Ventes de biens	743 854	100,00	688 787	100,00	55 066	7,99
- Coût d'achat des biens vendus	570 817	76,74	543 485	78,90	27 332	5,03
MARGE COMMERCIALE	173 037	23,26	145 302	21,10	27 734	19,09
Taux de marge commerciale Production vendue	342 574	100,00	297 170	100,00	45 405	15,28
PRODUCTION DE L'EXERCICE	342 574	100,00	297 170	100,00	45 405	15,28
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	28 000	2,58	30 076	3,05	-2 076	-6,90
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public	8 933	0,82	6 545	0,66	2 388	36,48
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	484 649	44,61	394 172	39,98	90 476	22,95
- Aides financières	16 160	1,49	41 574	4,22	-25 414	-61,13
VALEUR AJOUTÉE	51 735	4,76	43 347	4,40	8 388	19,35
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 280	0,12	1 126	0,11	154	13,69
- Charges de personnel	49 287	4,54	45 895	4,65	3 393	7,39
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	1 168	0,11	-3 673	-0,37	4 841	131,80
+ Autres produits	11		1		10	
- Autres charges	13		4		9	250,68
+ Produits exceptionnels	15 170	1,40	3 654	0,37	11 516	315,15
- Charges exceptionnelles	10 583	0,97	6 467	0,66	4 117	63,66
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	5 753	0,53	-6 488	-0,66	12 241	188,67
+ Produits financiers	7 285	0,67	5 447	0,55	1 839	33,76
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	7 285	0,67	5 447	0,55	1 839	33,76
- Impôts sur les bénéfices	1 199	0,11	111	0,01	1 088	980,18
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 840	1,09	-1 152	-0,12	12 992	
+ Résultat sur cessions d'actifs			500	0,05	-500	-100,00
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	5 566	0,51	4 152	0,42	1 415	34,08
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	3 040	0,28	2 346	0,24	694	29,59
RÉSULTAT NET	9 313	0,86	-2 458	-0,25	11 771	478,83

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 086 428	100,00	985 957	100,00	100 471	10,19
Ventes de biens	743 854	100,00	688 787	100,00	55 066	7,99
70710000 affiliation nationale	16 450	2,21	17 040	2,47	-590	-3,46
70720000 affiliation aura	2 650	0,36	2 620	0,38	30	1,15
70720100 licences	636 006	85,50	581 826	84,47	54 180	9,31
70740000 brevets clubs	76 991	10,35	75 673	10,99	1 318	1,74
70750000 brevets commissions	9 231	1,24	9 634	1,40	-403	-4,18
70770000 ristournes sur cartes brevets	2 526	0,34	1 995	0,29	531	26,59
- Coût d'achat des biens vendus	570 817	76,74	543 485	78,90	27 332	5,03
60710000 affiliation nationale	16 450	2,21	17 040	2,47	-590	-3,46
60730000 licences	636 006	85,50	581 826	84,47	54 180	9,31
60740000 brevets clubs	76 991	10,35	75 673	10,99	1 318	1,74
60750000 brevets commissions	10 005	1,35	11 127	1,62	-1 122	-10,08
60760000 ristourne/licences reversée au	47 632	6,40	44 150	6,41	3 482	7,89
60770000 ristourne/brevets reversée aux	2 526	0,34	1 995	0,29	531	26,59
60971000 ristournes sur licences	-213 016	-28,64	-182 540	-26,50	-30 476	-16,70
60972000 ristournes sur brevets	-5 777	-0,78	-5 786	-0,84	9	0,16
MARGE COMMERCIALE	173 037	23,26	145 302	21,10	27 734	19,09
Taux de marge commerciale						
Production vendue	342 574	100,00	297 170	100,00	45 405	15,28
70880000 participations stagiaires	342 574	100,00	297 285	100,04	45 290	15,23
70900000 rabais, remises et ristournes			-110	-0,04	110	100,00
70910000 remise sur licences jeunes			-5		5	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	342 574	100,00	297 170	100,00	45 405	15,28
+ Concours publics et subv. d'ex.	28 000	2,58	30 076	3,05	-2 076	-6,90
74000000 subventions	28 000	2,58	30 076	3,05	-2 076	-6,90
+ Ress. liées à la génér. du public	8 933	0,82	6 545	0,66	2 388	36,48
75412000 abandons de frais par bénévol	8 933	0,82	6 545	0,66	2 388	36,48
- Autres achats et charges externes	484 649	44,61	394 172	39,98	90 476	22,95
60400000 prest. de services pour commi	387 201	35,64	341 434	34,63	45 767	13,40
60611000 électricité	1 641	0,15	1 198	0,12	443	37,03
60630000 fourn. d'entr., petits equipem	1 617	0,15	11		1 607	
60631000 fourn. et équipement - commis	2 056	0,19	3 790	0,38	-1 734	-45,75
60640000 fournitures administratives	590	0,05	815	0,08	-225	-27,58
60641000 fournitures commissions	110	0,01			110	
60680000 autres matières et fournitures			600	0,06	-600	-100,00
61310000 hébergement sites - visioconfé	3 006	0,28	2 968	0,30	38	1,28
61320000 location salle de réunion	6 289	0,58			6 289	
61400000 charges locatives et de coprop	1 297	0,12	1 415	0,14	-118	-8,32
61520000 entretien biens immobiliers	502	0,05			502	
61550000 entretien matériel de bureau	380	0,04	94	0,01	287	306,27
61551000 entretien - commissions	644	0,06	928	0,09	-284	-30,61
61610000 assurances multirisques	730	0,07	1 026	0,10	-296	-28,86
61810000 documentation générale			1		-1	-100,00
62260000 honoraires	28 373	2,61	7 793	0,79	20 579	264,07
62340000 cadeaux	1 363	0,13	615	0,06	748	121,48
62510000 frais de déplac.comité dirrect	2 249	0,21	3 471	0,35	-1 221	-35,19
62510000 frais de déplac. - représentat	65	0,01	1 592	0,16	-1 528	-95,95
62513000 frais de déplacement - réunion			757	0,08	-757	-100,00
62515000 frais de déplacement - ag	1 192	0,11	1 873	0,19	-681	-36,38
62520000 frais de déplacement et de con	30 751	2,83	21 454	2,18	9 297	43,33
62560000 missions	11 972	1,10			11 972	
62570000 réceptions			31		-31	-100,00
62610000 frais de télécommunications	1 368	0,13	1 369	0,14	-1	-0,09
62615000 mailings	60	0,01			60	
62620000 frais postaux	72	0,01	107	0,01	-35	-32,73
62621000 frais d'affranchiss; - commiss	45		28		17	60,68
62700000 services bancaires et assimilé	423	0,04	302	0,03	121	40,22
62810000 adhésions	652	0,06	500	0,05	152	30,47

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Aides financières	16 160	1,49	41 574	4,22	-25 414	-61,13
65700000 aides financières accordées	8 100	0,75	17 907	1,82	-9 807	-54,77
65710000 aide financière accordée (cadr	8 060	0,74	23 667	2,40	-15 607	-65,94
VALEUR AJOUTÉE	51 735	4,76	43 347	4,40	8 388	19,35
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 280	0,12	1 126	0,11	154	13,69
63330000 participation employeurs fcp	668	0,06	550	0,06	118	21,49
63512000 taxes foncières	612	0,06	576	0,06	36	6,25
- Charges de personnel	49 287	4,54	45 895	4,65	3 393	7,39
64110000 salaires, appointements	33 253	3,06	32 717	3,32	536	1,64
64120000 variation provision congés pay	342	0,03	188	0,02	153	81,39
64140000 indemnités et avantages diver	2 606	0,24	705	0,07	1 901	269,77
64510000 cotisations à l'urssaf	7 523	0,69	7 366	0,75	157	2,13
64520000 cotisations aux mutuelles	1 741	0,16	1 278	0,13	463	36,22
64530000 cotisations aux caisses de ret	2 002	0,18	1 963	0,20	38	1,96
64540000 cotisations assurance chômage	1 410	0,13	1 372	0,14	38	2,80
64550000 variation cs sur prov. cp	279	0,03	77	0,01	202	261,51
64580000 cotisations aux autres organis	24		119	0,01	-95	-79,89
64750000 médecine du travail, pharmaci	108	0,01	108	0,01	-1	-0,81
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	1 168	0,11	-3 673	-0,37	4 841	131,80
+ Autres produits	11		1		10	
75800000 produits divers de gestion cou	11		1		10	
- Autres charges	13		4		9	250,68
65800000 charges diverses de gestion co	13		4		9	250,68
+ Produits exceptionnels	15 170	1,40	3 654	0,37	11 516	315,15
77200000 produits sur exercices antérie	15 170	1,40	3 654	0,37	11 516	315,15
- Charges exceptionnelles	10 583	0,97	6 467	0,66	4 117	63,66
67200000 Charges sur exercice antérieur	10 583	0,97	6 467	0,66	4 117	63,66
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	5 753	0,53	-6 488	-0,66	12 241	188,67
+ Produits financiers	7 285	0,67	5 447	0,55	1 839	33,76
76800000 autres produits financiers	7 285	0,67	5 447	0,55	1 839	33,76
COÛT DE FINANCEMENT	7 285	0,67	5 447	0,55	1 839	33,76
- Impôts sur les bénéfices	1 199	0,11	111	0,01	1 088	980,18
69500000 impots sur les benefices	1 199	0,11	111	0,01	1 088	980,18
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 840	1,09	-1 152	-0,12	12 992	
+ Résultat sur cessions d'actifs			500	0,05	-500	-100,00
77520000 immobilisations corporelles			500	0,05	-500	-100,00
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	5 566	0,51	4 152	0,42	1 415	34,08
68112000 dotations amort. immo. corpor	5 566	0,51	4 152	0,42	1 415	34,08
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	3 040	0,28	2 346	0,24	694	29,59
77700000 quote part subvt d'inv't virée	3 040	0,28	2 346	0,24	694	29,59
RÉSULTAT NET	9 313	0,86	-2 458	-0,25	11 771	478,83