

COMPTES ANNUELS

2023

ASSOC FFESSM AURA

360, Cours Emile Zola

69100 VILLEURBANNE

APE : 9499Z

SIRET : 31281391800017

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	18
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

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

ASSOC FFESSM AURA
Pour l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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	1 022 579,01 €
Résultat net comptable	-2 458,37 €
Total du bilan	748 857,18 €

Fait à SAINT GERMAIN LAPRADE,

M. Stéphane FAURE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023			01/09/2021 au 31/08/2022
	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	2 250,55	12 975,35	-10 724,80	-10 724,80
Constructions	12 975,35		12 975,35	12 975,35
Installations techn., matériel et outil. ind.	55 781,99	40 167,75	15 614,24	11 732,58
Autres	75 910,75	75 594,05	316,70	662,13
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)	146 918,64	128 737,15	18 181,49	14 645,26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	51 580,08		51 580,08	34 908,44
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	73 262,31		73 262,31	63 277,08
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	603 442,03		603 442,03	614 638,22
Charges constatées d'avance	2 391,27		2 391,27	2 220,91
TOTAL (II)	730 675,69		730 675,69	715 044,65
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	877 594,33	128 737,15	748 857,18	729 689,91

BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/09/2022 au 31/08/2023	Du 01/09/2021 au 31/08/2022
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	609 750,47	612 979,12
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 458,37	-3 228,65
<i>Situation nette (sous total)</i>	607 292,10	609 750,47
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	9 738,64	12 084,31
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	617 030,74	621 834,78
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	51 865,22	21 488,12
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 041,77	8 889,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	56 904,45	49 501,63
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 015,00	27 976,00
TOTAL (IV)	131 826,44	107 855,13
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	748 857,18	729 689,91

COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	688 787,32	576 573,35
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	297 169,61	262 797,37
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	30 076,00	27 030,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 545,08	3 970,99
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1,00	104,22
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 022 579,01	870 475,93
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	543 484,97	414 399,32
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	394 172,38	413 618,26
Aides financières	41 573,50	2 500,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 125,62	1 116,52
Salaires et traitements	33 610,07	33 684,65
Charges sociales	12 284,54	12 197,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 151,63	3 420,97
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3,65	15,70
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 030 406,36	880 952,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 827,35	-10 476,65
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 446,74	1 692,57
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)	5 446,74	1 692,57
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)	5 446,74	1 692,57

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 380,61	-8 784,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 654,19	5 373,00
Sur opérations en capital	2 845,67	1 261,90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 499,86	6 634,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 466,62	923,47
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	6 466,62	923,47
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33,24	5 711,43
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	111,00	156,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 034 525,61	878 803,40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 036 983,98	882 032,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 458,37	-3 228,65

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice du	01/09/22 au 31/08/23	01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		-10 724,80	-10 724,80		
21120000 place de parking		2 250,55	2 250,55		
28115000 amortissement bureaux comité		-12 975,35	-12 975,35		
Constructions		12 975,35	12 975,35		
21315000 bureaux comité		12 975,35	12 975,35		
Installations techn., matériel et outil. ind.		15 614,24	11 732,58	3 881,66	33,08
21550500 materiel commission apnee		4 930,00	4 930,00		
21551000 matériel commission audiovisue		1 921,49	1 921,49		
21552000 matériel commission biologie		3 084,44	3 084,44		
21553000 matériel commission hockey		2 147,58	2 147,58		
21554000 matériel commission nage avec		1 950,83	1 202,50	748,33	62,23
21554500 matériel commission nage en ea		836,57		836,57	
21555000 matériel commission souterrain		12 468,10	17 610,90	-5 142,80	-29,20
21556000 matériel commission technique		1 423,18	1 423,18		
21557000 matériel multi commissions		16 308,87	16 308,87		
21558000 matériel tir sur cible		4 607,97	4 607,97		
21559000 supports de communication		6 102,96		6 102,96	
28151000 amortissement mat. commission		-1 921,49	-1 921,49		
28152000 amortissement mat. commission		-3 084,44	-3 084,44		
28153000 amortissement mat commission h		-1 516,54	-1 255,42	-261,12	-20,80
28154000 amortissement mat commission p		-1 268,52	-1 202,50	-66,02	-5,49
28154500 amortissements mat com nage ea		-29,80		-29,80	
28155000 amortissement mat com. souterr		-10 245,36	-14 316,96	4 071,60	28,44
28155050 amortissement mat. comission a		-1 807,67	-821,67	-986,00	-120,00
28155900 amort. supports de communicati		-470,54		-470,54	
28156000 amortissement mat. com. techni		-1 423,18	-1 423,18		
28157000 amortissement matériel multi c		-16 308,87	-16 308,87		
28158000 amortissements mat. tir sur ci		-2 091,34	-1 169,82	-921,52	-78,77
Autres		316,70	662,13	-345,43	-52,17
21810000 installations générales, agenc		44 160,06	44 160,06		
21830000 matériel de bureau et matériel		31 750,69	31 750,69		
28181000 amortissement install. général		-44 160,06	-44 160,06		
28182000 amortissement matériel de bure		-31 433,99	-31 088,56	-345,43	-1,11
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		18 181,49	14 645,26	3 536,23	24,15
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		51 580,08	34 908,44	16 671,64	47,76
Autres		73 262,31	63 277,08	9 985,23	15,78
Disponibilités		603 442,03	614 638,22	-11 196,19	-1,82
51210000 bpll c/c 102503536		46 145,29	75 272,48	-29 127,19	-38,70
51250000 bpll livret a n° 81344499970		76 500,00	73 950,27	2 549,73	3,45
51260000 bpll cte sur livret n° 815250		475 421,18	463 959,18	11 462,00	2,47
51880000 intérêts courus à recevoir		4 805,14	880,96	3 924,18	445,44
53110000 caisse		570,42	575,33	-4,91	-0,85
Charges constatées d'avance		2 391,27	2 220,91	170,36	7,67
48600000 charges constatées d'avance		2 391,27	2 220,91	170,36	7,67
TOTAL (II)		730 675,69	715 044,65	15 631,04	2,19
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		748 857,18	729 689,91	19 167,27	2,63

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice du 01/09/22 au 31/08/23	Exercice du 01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	609 750,47	612 979,12	-3 228,65	-0,53
10688000 réserves diverses	609 750,47	612 979,12	-3 228,65	-0,53
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 458,37	-3 228,65	770,28	23,86
<i>Situation nette (sous total)</i>	607 292,10	609 750,47	-2 458,37	-0,40
Subventions d'investissement	9 738,64	12 084,31	-2 345,67	-19,41
13100100 rg subvention invest. pas de t	2 500,00	2 500,00		
13100200 rg subvention invest. mat info	2 500,00	2 500,00		
13100300 rg subvention invt scooter des	2 500,00	2 500,00		
13100400 subvt d'invest mat. informatiq	2 000,00	2 000,00		
13100500 subv d'invnt. supports communi	4 000,00	4 000,00		
13900100 amt subvention invt pas de tir	-1 125,00	-625,00	-500,00	-80,00
13900200 amt subvention invt materiel i	-719,71	-374,25	-345,46	-92,31
13900300 amt subvention scooter des mer	-916,44	-416,44	-500,00	-120,07
13900400 amortissement sub mat.infor	-200,21		-200,21	
13900500 amortissement sub supports com	-800,00		-800,00	
TOTAL (I)	617 030,74	621 834,78	-4 804,04	-0,77
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 865,22	21 488,12	30 377,10	141,37
Personnel et comptes rattachés	3 811,87	5 621,52	-1 809,65	-32,19
Dettes fiscales et sociales	3 229,90	3 267,86	-37,96	-1,16
43100000 sécurité sociale et ass. chôma	1 117,38	1 112,61	4,77	0,43
43710000 apicil - mutuelle	305,74	285,92	19,82	6,93
43720000 apicil - caisse de retraite	250,84	250,21	0,63	0,25
43730000 humanis prevoyance	37,32	37,14	0,18	0,48
43820000 charges sociales sur congés pa	846,31	769,02	77,29	10,05
43860000 autres charges à payer	488,52	572,80	-84,28	-14,71
44210000 prélèvement à la source	25,87	32,19	-6,32	-19,63
44400000 etat - impots sur les benefice	111,00	89,00	22,00	24,72
44860000 autres charges à payer	46,92	118,97	-72,05	-60,56
Autres dettes	56 904,45	49 501,63	7 402,82	14,95
41101028 c.s.collonges		50,00	-50,00	-100,00
411010283 c.s.collonges	70,00		70,00	
411010375 aquafun monoglisse	36,00		36,00	
41103021 neris les bains		35,74	-35,74	-100,00
41103040 gannat olympique natation	9,00		9,00	
411260288 g.p.s.p.d.	20,00		20,00	
41138041 sports alpes evasion		50,00	-50,00	-100,00
411380486 university scubadiving school	10,00		10,00	
41138056 university scubadiving school		10,00	-10,00	-100,00
41142004 club roannais plongee		96,00	-96,00	-100,00
41142027 c.p.hurongues		24,00	-24,00	-100,00
41142037 urodeles		35,74	-35,74	-100,00
411430449 vulcains sur vellave	54,00		54,00	
41163038 clermont hockey subaquatique		46,54	-46,54	-100,00
411630380 clermont hockey subaquatique	27,00		27,00	
41169002 c.s.beaujolais		35,48	-35,48	-100,00
411690372 cyrnea	28,00		28,00	
411690446 stella nautica	10,03		10,03	
411690488 alai sub	20,00		20,00	
41169074 stella nautica		10,03	-10,03	-100,00
411730340 panne d'air circus	30,00		30,00	
411730481 water flake	20,00		20,00	
41173048c plongee com'aix		5,00	-5,00	-100,00
411740169 chamonix h2o	0,50		0,50	
411cd6900 ffessm codep 69		3 824,00	-3 824,00	-100,00
411cd7400 ffessm codep 74		2,00	-2,00	
411stagia participation stagiaires	642,00	3 815,00	-3 173,00	-83,17

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice du 01/09/22 au 31/08/23	Exercice du 01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
41980000 <i>membres - avoirs à établir</i>	44 273,92	41 462,10	2 811,82	6,78
46860000 <i>charges à payer</i>	11 654,00		11 654,00	
Produits constatés d'avance	16 015,00	27 976,00	-11 961,00	-42,75
48700000 <i>produits constatés d'avance</i>	16 015,00	27 976,00	-11 961,00	-42,75
TOTAL (IV)	131 826,44	107 855,13	23 971,31	22,23
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	748 857,18	729 689,91	19 167,27	2,63

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	688 787,32	576 573,35	112 213,97	19,46
70710000 affiliation nationale	17 040,00	2 490,00	14 550,00	584,34
70720000 affiliation aura	2 620,00	2 700,00	-80,00	-2,96
70720100 licences	581 825,82	515 597,75	66 228,07	12,84
70740000 brevets clubs	75 673,00	47 938,00	27 735,00	57,86
70750000 brevets commissions	9 633,50	6 838,10	2 795,40	40,88
70770000 ristournes sur cartes brevets	1 995,00	1 009,50	985,50	97,62
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	297 169,61	262 797,37	34 372,24	13,08
70880000 participations stagiaires	297 284,61	324 767,37	-27 482,76	-8,46
70882000 participation repas ag aura		1 040,00	-1 040,00	-100,00
70900000 rabais, remises et ristournes	-110,00	-59 900,00	59 790,00	99,82
70910000 remise sur licences jeunes	-5,00	-2 145,00	2 140,00	99,77
70920000 remise sur licences enfants		-965,00	965,00	100,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	30 076,00	27 030,00	3 046,00	11,27
74000000 subventions	30 076,00	27 030,00	3 046,00	11,27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	6 545,08	3 970,99	2 574,09	64,82
75412000 abandons de frais par bénévole	6 545,08	3 970,99	2 574,09	64,82
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,00	104,22	-103,22	-99,04
75800000 produits divers de gestion cour	1,00	104,22	-103,22	-99,04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 022 579,01	870 475,93	152 103,08	17,47

CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	543 484,97	414 399,32	129 085,65	31,15
60710000 affiliation nationale	17 040,00	2 490,00	14 550,00	584,34
60730000 licences	581 825,82	515 597,75	66 228,07	12,84
60740000 brevets clubs	75 673,00	47 938,00	27 735,00	57,86
60750000 brevets commissions	11 127,00	7 248,00	3 879,00	53,52
60760000 ristourne/licences reversée au	44 149,98	41 547,82	2 602,16	6,26
60770000 ristourne/brevets reversée aux	1 995,00	-926,50	2 921,50	315,33
60971000 ristournes sur licences	-182 539,83	-194 899,75	12 359,92	6,34
60972000 ristournes sur brevets	-5 786,00	-4 596,00	-1 190,00	-25,89
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	394 172,38	413 618,26	-19 445,88	-4,70
60400000 prest. de services pour commis	341 434,11	362 901,90	-21 467,79	-5,92
60611000 électricité	1 197,55	2 331,02	-1 133,47	-48,63
60630000 fourn. d'entr., petits equipem	10,54	1 167,49	-1 156,95	-99,10
60631000 fourn. et équipement - commiss	3 789,91	1 342,35	2 447,56	182,33
60640000 fournitures administratives	815,19	285,89	529,30	185,14
60641000 fournitures commissions		53,86	-53,86	-100,00
60680000 autres matières et fournitures	600,00	589,68	10,32	1,75
61310000 hébergement sites - visioconfé	2 968,43	1 681,97	1 286,46	76,49
61400000 charges locatives et de coprop	1 415,19	869,62	545,57	62,74
61550000 entretien matériel de bureau	93,60	66,40	27,20	40,96
61551000 entretien - commissions	927,86	613,20	314,66	51,31
61610000 assurances multirisques	1 026,06	623,10	402,96	64,67
61810000 documentation générale	1,00		1,00	
62260000 honoraires	7 793,28	3 135,60	4 657,68	148,54
62340000 cadeaux	615,40	250,00	365,40	147,10

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62382000 aide except. aux compétiteurs		250,00	-250,00	-100,00
62510000 frais de déplac.comité direct	3 470,85	3 389,83	81,02	2,39
62512000 frais de déplac. - représentat	1 592,24	1 723,95	-131,71	-7,64
62513000 frais de déplacement - réunion	757,03	1 019,42	-262,39	-25,74
62515000 frais de déplacement - ag	1 873,30	1 990,37	-117,07	-5,88
62520000 frais de déplacement et de con	21 454,33	27 200,93	-5 746,60	-21,13
62570000 réceptions	31,26		31,26	
62610000 frais de télécommunications	1 369,36	1 257,01	112,35	8,94
62620000 frais postaux	106,64	5,75	100,89	
62621000 frais d'affranchiss; - commiss	28,05	48,61	-20,56	-42,30
62700000 services bancaires et assimilé	301,62	353,64	-52,02	-14,71
62810000 adhésions	499,58	466,67	32,91	7,05
Aides financières	41 573,50	2 500,00	39 073,50	
65700000 aides financières accordées	17 907,00	2 500,00	15 407,00	616,28
65710000 aide financière accordée (cadr	23 666,50		23 666,50	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 125,62	1 116,52	9,10	0,82
63330000 participation employeurs fcp	549,62	580,52	-30,90	-5,32
63512000 taxes foncières	576,00	536,00	40,00	7,46
Salaires et traitements	33 610,07	33 684,65	-74,58	-0,22
64110000 salaires, appointements	32 717,09	32 909,97	-192,88	-0,59
64120000 variation provision congés pay	188,33	77,83	110,50	141,98
64140000 indemnités et avantages divers	704,65	696,85	7,80	1,12
Charges sociales	12 284,54	12 197,16	87,38	0,72
64510000 cotisations à l'urssaf	7 366,34	7 107,50	258,84	3,64
64520000 cotisations aux mutuelles	1 277,97	1 271,84	6,13	0,48
64530000 cotisations aux caisses de ret	1 963,21	2 169,29	-206,08	-9,50
64540000 cotisations assurance chômage	1 371,93	1 451,27	-79,34	-5,47
64550000 variation cs sur prov. cp	77,29	27,38	49,91	182,29
64580000 cotisations aux autres organis	119,40	100,28	19,12	19,07
64750000 médecine du travail, pharmacie	108,40	69,60	38,80	55,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 151,63	3 420,97	730,66	21,36
68112000 dotations amort. immo. corpore	4 151,63	3 420,97	730,66	21,36
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3,65	15,70	-12,05	-76,75
65800000 charges diverses de gestion co	3,65	15,70	-12,05	-76,75
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 030 406,36	880 952,58	149 453,78	16,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-7 827,35	-10 476,65	2 649,30	25,29
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 446,74	1 692,57	3 754,17	221,80
76800000 autres produits financiers	5 446,74	1 692,57	3 754,17	221,80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 446,74	1 692,57	3 754,17	221,80
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)	5 446,74	1 692,57	3 754,17	221,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 380,61	-8 784,08	6 403,47	72,90

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/09/22 au 31/08/23	Du 01/09/21 au 31/08/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 654,19	5 373,00	-1 718,81	-31,99
77200000 produits sur exercices antérie	3 654,19	5 373,00	-1 718,81	-31,99
Sur opérations en capital	2 845,67	1 261,90	1 583,77	125,51
77520000 immobilisations corporelles	500,00		500,00	
77700000 quote part subvt d'invtr virée	2 345,67	1 261,90	1 083,77	85,88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 499,86	6 634,90	-135,04	-2,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 466,62	923,47	5 543,15	600,25
67200000 charges sur exercice antérieur	6 466,62	923,47	5 543,15	600,25
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	6 466,62	923,47	5 543,15	600,25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	33,24	5 711,43	-5 678,19	-99,42
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	111,00	156,00	-45,00	-28,85
69500000 impôts sur les bénéfices	111,00	156,00	-45,00	-28,85
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 034 525,61	878 803,40	155 722,21	17,72
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 036 983,98	882 032,05	154 951,93	17,57
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 458,37	-3 228,65	770,28	23,86

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	985 956,93	100,00	839 370,72	100,00	146 586,21	17,46
Ventes de biens	688 787,32	100,00	576 573,35	100,00	112 213,97	19,46
- Coût d'achat des biens vendus	543 484,97	78,90	414 399,32	71,87	129 085,65	31,15
MARGE COMMERCIALE	145 302,35	21,10	162 174,03	28,13	-16 871,68	-10,40
Taux de marge commerciale						
Production vendue	297 169,61	100,00	262 797,37	100,00	34 372,24	13,08
PRODUCTION DE L'EXERCICE	297 169,61	100,00	262 797,37	100,00	34 372,24	13,08
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	30 076,00	3,05	27 030,00	3,22	3 046,00	11,27
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public	6 545,08	0,66	3 970,99	0,47	2 574,09	64,82
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	394 172,38	39,98	413 618,26	49,28	-19 445,88	-4,70
- Aides financières	41 573,50	4,22	2 500,00	0,30	39 073,50	
VALEUR AJOUTÉE	43 347,16	4,40	39 854,13	4,75	3 493,03	8,76
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 125,62	0,11	1 116,52	0,13	9,10	0,82
- Charges de personnel	45 894,61	4,65	45 881,81	5,47	12,80	0,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-3 673,07	-0,37	-7 144,20	-0,85	3 471,13	48,59
+ Autres produits	1,00		104,22	0,01	-103,22	-99,04
- Autres charges	3,65		15,70		-12,05	-76,75
+ Produits exceptionnels	3 654,19	0,37	5 373,00	0,64	-1 718,81	-31,99
- Charges exceptionnelles	6 466,62	0,66	923,47	0,11	5 543,15	600,25
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-6 488,15	-0,66	-2 606,15	-0,31	-3 882,00	-148,9
+ Produits financiers	5 446,74	0,55	1 692,57	0,20	3 754,17	221,80
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	5 446,74	0,55	1 692,57	0,20	3 754,17	221,80
- Impôts sur les bénéfices	111,00	0,01	156,00	0,02	-45,00	-28,85
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 152,41	-0,12	-1 069,58	-0,13	-82,83	-7,74
+ Résultat sur cessions d'actifs	500,00	0,05			500,00	
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 151,63	0,42	3 420,97	0,41	730,66	21,36
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	2 345,67	0,24	1 261,90	0,15	1 083,77	85,88
RÉSULTAT NET	-2 458,37	-0,25	-3 228,65	-0,38	770,28	23,86

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/09/22	en %	Du 01/09/21	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/08/23		Au 31/08/22		en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	985 956,93	100,00	839 370,72	100,00	146 586,21	17,46
Ventes de biens	688 787,32	100,00	576 573,35	100,00	112 213,97	19,46
70710000 affiliation nationale	17 040,00	2,47	2 490,00	0,43	14 550,00	584,34
70720000 affiliation aura	2 620,00	0,38	2 700,00	0,47	-80,00	-2,96
70720100 licences	581 825,82	84,47	515 597,75	89,42	66 228,07	12,84
70740000 brevets clubs	75 673,00	10,99	47 938,00	8,31	27 735,00	57,86
70750000 brevets commissions	9 633,50	1,40	6 838,10	1,19	2 795,40	40,88
70770000 ristournes sur cartes brevets	1 995,00	0,29	1 009,50	0,18	985,50	97,62
- Coût d'achat des biens vendus	543 484,97	78,90	414 399,32	71,87	129 085,65	31,15
60710000 affiliation nationale	17 040,00	2,47	2 490,00	0,43	14 550,00	584,34
60730000 licences	581 825,82	84,47	515 597,75	89,42	66 228,07	12,84
60740000 brevets clubs	75 673,00	10,99	47 938,00	8,31	27 735,00	57,86
60750000 brevets commissions	11 127,00	1,62	7 248,00	1,26	3 879,00	53,52
60760000 ristourne/licences reversée au	44 149,98	6,41	41 547,82	7,21	2 602,16	6,26
60770000 ristourne/brevets reversée aux	1 995,00	0,29	-926,50	-0,16	2 921,50	315,33
60971000 ristournes sur licences	-182 539,83	-26,50	-194 899,75	-33,80	12 359,92	6,34
60972000 ristournes sur brevets	-5 786,00	-0,84	-4 596,00	-0,80	-1 190,00	-25,89
MARGE COMMERCIALE	145 302,35	21,10	162 174,03	28,13	-16 871,68	-10,40
Taux de marge commerciale						
Production vendue	297 169,61	100,00	262 797,37	100,00	34 372,24	13,08
70880000 participations stagiaires	297 284,61	100,04	324 767,37	123,58	-27 482,76	-8,46
70882000 participation repas ag aura			1 040,00	0,40	-1 040,00	-100,00
70900000 rabais, remises et ristournes	-110,00	-0,04	-59 900,00	-22,79	59 790,00	99,82
70910000 remise sur licences jeunes	-5,00		-2 145,00	-0,82	2 140,00	99,77
70920000 remise sur licences enfants			-965,00	-0,37	965,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	297 169,61	100,00	262 797,37	100,00	34 372,24	13,08
+ Concours publics et subv. d'ex.	30 076,00	3,05	27 030,00	3,22	3 046,00	11,27
74000000 subventions	30 076,00	3,05	27 030,00	3,22	3 046,00	11,27
+ Ress. liées à la génér. du public	6 545,08	0,66	3 970,99	0,47	2 574,09	64,82
75412000 abandons de frais par bénévol	6 545,08	0,66	3 970,99	0,47	2 574,09	64,82
- Autres achats et charges externes	394 172,38	39,98	413 618,26	49,28	-19 445,88	-4,70
60400000 prest. de services pour commi	341 434,11	34,63	362 901,90	43,23	-21 467,79	-5,92
60611000 électricité	1 197,55	0,12	2 331,02	0,28	-1 133,47	-48,63
60630000 fourn. d'entr., petits equipem	10,54		1 167,49	0,14	-1 156,95	-99,10
60631000 fourn. et équipement - commiss	3 789,91	0,38	1 342,35	0,16	2 447,56	182,33
60640000 fournitures administratives	815,19	0,08	285,89	0,03	529,30	185,14
60641000 fournitures commissions			53,86	0,01	-53,86	-100,00
60680000 autres matières et fournitures	600,00	0,06	589,68	0,07	10,32	1,75
61310000 hébergement sites - visioconfé	2 968,43	0,30	1 681,97	0,20	1 286,46	76,49
61400000 charges locatives et de coprop	1 415,19	0,14	869,62	0,10	545,57	62,74
61550000 entretien matériel de bureau	93,60	0,01	66,40	0,01	27,20	40,96
61551000 entretien - commissions	927,86	0,09	613,20	0,07	314,66	51,31
61610000 assurances multirisques	1 026,06	0,10	623,10	0,07	402,96	64,67
61810000 documentation générale	1,00				1,00	
62260000 honoraires	7 793,28	0,79	3 135,60	0,37	4 657,68	148,54
62340000 cadeaux	615,40	0,06	250,00	0,03	365,40	146,16
62382000 aide except. aux compétiteurs			250,00	0,03	-250,00	-100,00
62510000 frais de déplac.comité direct	3 470,85	0,35	3 389,83	0,40	81,02	2,39
62512000 frais de déplac. - représentat	1 592,24	0,16	1 723,95	0,21	-131,71	-7,64
62513000 frais de déplacement - réunion	757,03	0,08	1 019,42	0,12	-262,39	-25,74
62515000 frais de déplacement - ag	1 873,30	0,19	1 990,37	0,24	-117,07	-5,88
62520000 frais de déplacement et de con	21 454,33	2,18	27 200,93	3,24	-5 746,60	-21,13
62570000 réceptions	31,26				31,26	
62610000 frais de télécommunications	1 369,36	0,14	1 257,01	0,15	112,35	8,94
62620000 frais postaux	106,64	0,01	5,75		100,89	
62621000 frais d'affranchiss; - commiss	28,05		48,61	0,01	-20,56	-42,30
62700000 services bancaires et assimilé	301,62	0,03	353,64	0,04	-52,02	-14,71
62810000 adhésions	499,58	0,05	466,67	0,06	32,91	7,05

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	en %	Du 01/09/21 Au 31/08/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Aides financières	41 573,50	4,22	2 500,00	0,30	39 073,50	
65700000 aides financières accordées	17 907,00	1,82	2 500,00	0,30	15 407,00	616,28
65710000 aide financière accordée (cadr)	23 666,50	2,40			23 666,50	
VALEUR AJOUTÉE	43 347,16	4,40	39 854,13	4,75	3 493,03	8,76
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 125,62	0,11	1 116,52	0,13	9,10	0,82
63330000 participation employeurs fcp	549,62	0,06	580,52	0,07	-30,90	-5,32
63512000 taxes foncières	576,00	0,06	536,00	0,06	40,00	7,46
- Charges de personnel	45 894,61	4,65	45 881,81	5,47	12,80	0,03
64110000 salaires, appointements	32 717,09	3,32	32 909,97	3,92	-192,88	-0,59
64120000 variation provision congés pay	188,33	0,02	77,83	0,01	110,50	141,98
64140000 indemnités et avantages diver	704,65	0,07	696,85	0,08	7,80	1,12
64510000 cotisations à l'urssaf	7 366,34	0,75	7 107,50	0,85	258,84	3,64
64520000 cotisations aux mutuelles	1 277,97	0,13	1 271,84	0,15	6,13	0,48
64530000 cotisations aux caisses de ret	1 963,21	0,20	2 169,29	0,26	-206,08	-9,50
64540000 cotisations assurance chômage	1 371,93	0,14	1 451,27	0,17	-79,34	-5,47
64550000 variation cs sur prov. cp	77,29	0,01	27,38		49,91	182,29
64580000 cotisations aux autres organis	119,40	0,01	100,28	0,01	19,12	19,07
64750000 médecine du travail, pharmaci	108,40	0,01	69,60	0,01	38,80	55,75
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-3 673,07	-0,37	-7 144,20	-0,85	3 471,13	48,59
+ Autres produits	1,00		104,22	0,01	-103,22	-99,04
75800000 produits divers de gestion cou	1,00		104,22	0,01	-103,22	-99,04
- Autres charges	3,65		15,70		-12,05	-76,75
65800000 charges diverses de gestion co	3,65		15,70		-12,05	-76,75
+ Produits exceptionnels	3 654,19	0,37	5 373,00	0,64	-1 718,81	-31,99
77200000 produits sur exercices antérie	3 654,19	0,37	5 373,00	0,64	-1 718,81	-31,99
- Charges exceptionnelles	6 466,62	0,66	923,47	0,11	5 543,15	600,25
67200000 Charges sur exercice antérieur	6 466,62	0,66	923,47	0,11	5 543,15	600,25
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-6 488,15	-0,66	-2 606,15	-0,31	-3 882,00	-148,9
+ Produits financiers	5 446,74	0,55	1 692,57	0,20	3 754,17	221,80
76800000 autres produits financiers	5 446,74	0,55	1 692,57	0,20	3 754,17	221,80
COÛT DE FINANCEMENT	5 446,74	0,55	1 692,57	0,20	3 754,17	221,80
- Impôts sur les bénéfiques	111,00	0,01	156,00	0,02	-45,00	-28,85
69500000 impots sur les benefices	111,00	0,01	156,00	0,02	-45,00	-28,85
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 152,41	-0,12	-1 069,58	-0,13	-82,83	-7,74
+ Résultat sur cessions d'actifs	500,00	0,05			500,00	
77520000 immobilisations corporelles	500,00	0,05			500,00	
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 151,63	0,42	3 420,97	0,41	730,66	21,36
68112000 dotations amort. immo. corpor	4 151,63	0,42	3 420,97	0,41	730,66	21,36
+ Subventions d'équipem. virées au rés.	2 345,67	0,24	1 261,90	0,15	1 083,77	85,88
77700000 quote part subvt d'invnt virée	2 345,67	0,24	1 261,90	0,15	1 083,77	85,88
RÉSULTAT NET	-2 458,37	-0,25	-3 228,65	-0,38	770,28	23,86

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Le comité régional FFESSM AURA est un organisme déconcentré de la Fédération française d'Etudes et de Sports Sous Marins (FFESSM) 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 FFESSM. 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 FFESSM, 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 FFESSM. 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 FFESSM 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 31/08/2023 dont le total est de 748 857,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -2 458,37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ANNEXE

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 31/08/2023 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, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		53 236,56		7 687,86		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		44 160,06			
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		31 750,69			
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL	144 373,21		7 687,86		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL					
		TOTAL GENERAL	144 373,21		7 687,86		
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.		5 142,80		55 781,62		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				44 160,06	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				31 750,69	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			5 142,80	146 918,27	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL					
		TOTAL GENERAL			5 142,80	146 918,27	

ANNEXE

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		41 503,90	3 806,20	5 142,80	40 167,30
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	44 160,06			44 160,06
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	31 088,53	345,43		31 433,96
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		129 727,84	4 151,63	5 142,80	128 736,67
TOTAL GENERAL		129 727,84	4 151,63	5 142,80	128 736,67

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 à 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	51 580,08	51 580,08	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	42 000,00	42 000,00	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	31 262,31	31 262,31		
Charges constatées d'avance	2 391,27	2 391,27		
TOTAUX		127 233,66	127 233,66	
Renvois	(1) Montant des			
	(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	612 979,12			3 228,65	609 750,47
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 228,65		-2 458,37	-3 228,65	-2 458,37
Subventions d'investissement	12 084,31			2 345,67	9 738,64
TOTAUX	621 834,78		-2 458,37	2 345,67	617 030,74

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	51 865,22	51 865,22		
Personnel & comptes rattachés	3 811,87	3 811,87		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 046,11	3 046,11		
Etat & Impôts sur les bénéfiques	111,00	111,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	72,79	72,79		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	56 904,45	56 904,45		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 015,00	16 015,00		
TOTAUX	131 826,44	131 826,44		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
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		19 076	11 000		30 076
Subventions d'investissement					0
Total		19 076	11 000		30 076