Assoc. LIGUE NOUVELLE AQUITAINE COMBINE

Maison Régionale Des Sports
2, Avenue De L´Université
33400 TALENCE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2020
au 31/08/2021

Sommaire

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Rapport *1*
Bilan *3*
Compte de résultat *8*
Annexes *14*

Rapport

RAPPORT DE PRESENTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

Assoc. LIGUE NOUVELLE AQUITAINE COMBINE
Maison Régionale Des Sports
2, Avenue De L´Université
33400 TALENCE

relatifs à l'exercice clos le 31/08/2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	291 805 euros
Chiffre d'affaires :	138 656 euros
Résultat net comptable :	26 435 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BRIVE LA GAILLARDE
Le 10/11/2021

Pour le cabinet

Benoît DELADERRIERE
Expert comptable

Bilan

Bilan Actif

		31/08/2021			31/08/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	53 854	32 764	21 090	3 322
	Autres immobilisations corporelles	95 088	92 984	2 104	2 762
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	500		500	500
	Autres immobilisations financières	145		145	145
	TOTAL (I)	149 587	125 748	23 839	6 729
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 910		5 910	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	930		930	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	67 928		67 928	64 411
	Autres créances	52 089		52 089	33 282
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	139 540		139 540	105 101
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 570		1 570	7 802
	TOTAL (II)	267 966		267 966	210 596
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	417 553	125 748	291 805	217 325
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			645	645
	(3) dont à plus d'un an				

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/08/2021	31/08/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		298
	Report à nouveau	(19 024)	
	Résultat de l'exercice	26 435	(19 322)
	Total des fonds propres	7 411	(19 024)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	7 411	(19 024)
Provisions	Provisions pour risques	40 250	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	40 250	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 743	1 539
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 943	214 876
	Dettes fiscales et sociales	21 459	18 189
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		1 744
	Total des dettes	244 145	236 349
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	291 805	217 325

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 434,84	(19 322,31)
(1) Dont à moins d'un an	244 145	236 349
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Détail de l' Actif

	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/01/2020 31/08/2020	8 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	23 839	8,17	6 729	3,10	17 110	254,28
Installations techniques, matériel et outillage	21 090	7,23	3 322	1,53	17 768	534,95
MATERIEL DE SPORT	53 854	18,46	28 844	13,27	25 010	86,71
AMORT MATERIEL DE SPORT	(32 764)	-11,23	(25 522)	-11,74	(7 242)	-28,38
Autres immobilisations corporelles	2 104	0,72	2 762	1,27	(658)	-23,83
I.G.A.A.D D/LOCAUX L	38 094	13,05	38 094	17,53		
MATERIEL DE TRANSPORT	25 133	8,61	25 133	11,56		
MAT DE BUREAU ET INFO	24 303	8,33	23 705	10,91	598	2,52
MOBILIER	7 558	2,59	7 558	3,48		
AMORT AUTRES IMMOS CORP	(38 094)	-13,05	(38 094)	-17,53		
AMORT MAT DE TRANSP	(25 133)	-8,61	(25 133)	-11,56		
AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(24 160)	-8,28	(23 394)	-10,76	(766)	-3,27
AMORTS MOBILIER	(5 597)	-1,92	(5 106)	-2,35	(490)	-9,60
Prêts	500	0,17	500	0,23		
PRÊTS	500	0,17	500	0,23		
Autres immobilisations financières	145	0,05	145	0,07		
DEPOTS ET CAUTIONN.VERSES	145	0,05	145	0,07		
TOTAL III - Actif Circulant NET	267 966	91,83	210 596	96,90	57 370	27,24
Matières premières, approvisionnements	5 910	2,03			5 910	
STOCKS	5 910	2,03			5 910	
Avances & acomptes versés sur commandes	930	0,32			930	
FOURNISSEURS - ACOMPTES VERSES	930	0,32			930	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	67 928	23,28	64 411	29,64	3 517	5,46
Collectif clients débiteurs	67 928	23,28	64 411	29,64	3 517	5,46
Autres créances	52 089	17,85	33 282	15,31	18 807	56,51
AVOIR A RECEVOIR			2 302	1,06	(2 302)	-100,0
URSSAF	15 792	5,41			15 792	
PRODUITS A RECEVOIR			1 534	0,71	(1 534)	-100,0
ALLOCATIONS CHOMAGE PARTIEL A RECEVOIR			1 503	0,69	(1 503)	-100,0
G.SEBILLOTTE	296	0,10	3 442	1,58	(3 146)	-91,40
PRODUITS A RECEVOIR	36 000	12,34	24 500	11,27	11 500	46,94
Disponibilités	139 540	47,82	105 101	48,36	34 439	32,77
TONIC CROISSANCE	53 000	18,16	53 208	24,48	(208)	-0,39
NOUVEAU CM GENERAL	36 565	12,53	21 954	10,10	14 610	66,55
CM COMPTE DE FRAIS	706	0,24	860	0,40	(154)	-17,94
CREDIT MUTUEL	13 995	4,80	4 063	1,87	9 932	244,44
NOUVEAU LIVRET BLEU	35 274	12,09	25 015	11,51	10 259	41,01
Charges constatées d'avance	1 570	0,54	7 802	3,59	(6 232)	-79,87
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 570	0,54	7 802	3,59	(6 232)	-79,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	291 805	100,00	217 325	100,00	74 480	34,27

Détail du Passif

	01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/01/2020 31/08/2020	8 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	7 411	2,54	(19 024)	-8,75	26 435	138,95
Total des fonds propres	7 411	2,54	(19 024)	-8,75	26 435	138,95
Réserves			298	0,14	(298)	-100,0
FONDS ASSOCIATIFS			298	0,14	(298)	-100,0
Report à nouveau	(19 024)	-6,52			(19 024)	
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(19 024)	-6,52			(19 024)	
Excédent ou déficit de l'exercice	26 435	9,06	(19 322)	-8,89	45 757	236,81
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	40 250	13,79			40 250	
Provisions pour risques	40 250	13,79			40 250	
PROVISION POUR RISQUES	40 250	13,79			40 250	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	244 145	83,67	236 349	108,75	7 796	3,30
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 743	5,74	1 539	0,71	15 204	987,62
EMPRUNT 14587 07 - 20 000 €	16 736	5,74			16 736	
EMPRUNT MATERIEL			1 538	0,71	(1 538)	-100,0
INT COURUS/EMPR + 2 ANS	7		1		6	510,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	205 943	70,58	214 876	98,87	(8 933)	-4,16
Collectif fournisseurs créditeurs	194 969	66,81	205 704	94,65	(10 735)	-5,22
FOURN.FACT.NON PARVENUES	10 974	3,76	9 173	4,22	1 802	19,64
Dettes fiscales et sociales	21 459	7,35	18 189	8,37	3 269	17,97
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	6 827	2,34			6 827	
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	9 944	3,41	9 096	4,19	848	9,32
URSSAF			4 282	1,97	(4 282)	-100,0
MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	14		410	0,19	(396)	-96,58
AG2R	792	0,27	777	0,36	15	1,97
HUMANIS	207	0,07	62	0,03	144	232,30
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 281	1,12	3 002	1,38	279	9,31
PRELEVEMENT A LA SOURCE	164	0,06	380	0,18	(217)	-56,94
FORMATION CONTINUE A PAYER	231	0,08	180	0,08	50	27,90
Produits constatés d'avance			1 744	0,80	(1 744)	-100,0
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 744	0,80	(1 744)	-100,0
Total du passif	291 805	100,00	217 325	100,00	74 480	34,27

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2021	31/08/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 348		
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	137 309	41 063	212 277
	Montant net du chiffre d'affaires	138 656	41 063	212 277
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	93 132	88 800	123 281
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	24 486	19 913	27 670
	Autres produits	235 430	172 675	366 861
	Total des produits d'exploitation	491 705	322 451	730 090
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock	(5 910)		
	Autres achats et charges externes	192 028	114 459	374 768
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 348	1 242	2 858
	Salaires et traitements	119 767	78 304	173 916
	Charges sociales du personnel	(8 204)	22 166	54 675
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	8 498	5 504	11 715
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions	40 250		
	Autres charges	101 843	120 873	189 434
	Total des charges d'exploitation	450 620	342 547	807 365
	RESULTAT D'EXPLOITATION	41 084	(20 096)	(77 276)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2021	31/08/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	41 084	(20 096)	(77 276)
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	403	838	1 048
	Total des produits financiers	403	838	1 048
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	154	19	63
	Total des charges financières	154	19	63
	RESULTAT FINANCIER	249	818	985
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41 334	(19 277)	(76 291)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	23		19 529 1 472
	Total des produits exceptionnels	23		21 001
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	14 922	45	410
	Total des charges exceptionnelles	14 922	45	410
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)	(14 899)	(45)	20 591
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
	TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	492 131 465 696	323 289 342 611	752 138 807 838
	RESULTAT DE L'EXERCICE	26 435	(19 322)	(55 700)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du compte de résultat

		01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/01/2020 31/08/2020	8 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		491 705	100,00	322 451	100,00	169 254	52,49
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		1 348	0,27			1 348	
707000	VENTE DIVERSES	1 348	0,27			1 348	
Prestations de services		137 309	27,93	41 063	12,73	96 246	234,39
706200	ENGAGEMENTS CLUBS	24 297	4,94	21 439	6,65	2 859	13,34
706210	PARTICIPATION CLUB FORFAIT	3 002	0,61			3 002	
708040	FORMATIONS	90 616	18,43	9 205	2,85	81 411	884,41
708210	REFACTURATIONS AU REEL	19 393	3,94	10 420	3,23	8 974	86,12
Subventions d'exploitation		93 132	18,94	88 800	27,54	4 332	4,88
740100	SUBVENTION CNDS	12 000	2,44	12 000	3,72		
740200	SUBVENTION REGION NA	7 000	1,42	8 000	2,48	(1 000)	-12,50
741200	SUBVENTIONS DRJSCS	9 000	1,83	9 000	2,79		
741400	SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	32 132	6,53	31 800	9,86	332	1,04
741700	MINISTERE DES SPORTS - CNDS	27 000	5,49	28 000	8,68	(1 000)	-3,57
746000	PARTICIPATION DE LA FEDERATION	6 000	1,22			6 000	
Cotisations		184 878	37,60	155 530	48,23	29 348	18,87
756000	LICENCES	179 878	36,58	155 530	48,23	24 348	15,65
756400	FRAIS DE FONCT PART CLUBS	5 000	1,02			5 000	
Legs et donations		44 000	8,95	13 468	4,18	30 532	226,71
758500	PDTS ORGANISATION EVENEMENTS	44 000	8,95	13 468	4,18	30 532	226,71
Autres produits de gestion courante		6 552	1,33	3 677	1,14	2 875	78,21
758000	PRODUITS DIV GESTION	6 552	1,33	3 677	1,14	2 875	78,21
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		24 486	4,98	19 913	6,18	4 573	22,97
791000	TRANSFERT CHARGES D'EXPLOIT.			260	0,08	(260)	-100,00
791400	TRANSFERT CH.DE PERSONNEL	24 486	4,98	19 653	6,09	4 833	24,59
Total des charges d'exploitation		450 620	91,64	342 547	106,23	108 073	31,55
Variation de stock		(5 910)	-1,20			(5 910)	
603170	VARIATION DE STOCKS	(5 910)	-1,20			(5 910)	
Autres achats et charges externes		192 028	39,05	114 459	35,50	77 569	67,77
604000	ACH. ETUDES ET PREST. DE SVCES	44 844	9,12	25 607	7,94	19 237	75,12
606140	CARBURANT	3 713	0,76	2 095	0,65	1 618	77,25
606220	EQUIPEMENT OFFICIELS	1 697	0,35			1 697	
606300	EQUIPEMENTS	3 250	0,66			3 250	
606320	PRODUITS HYGIENE - ENTRETIEN	20		337	0,10	(317)	-94,09
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 142	0,23	1 442	0,45	(300)	-20,83
606410	FOURNITURES INFORMATIQUE	262	0,05	84	0,03	178	213,47
606800	AUTRES MAT.ET FOURNITURES	113	0,02	126	0,04	(12)	-9,70
606810	FRAIS PHOTOCOPIES	436	0,09	233	0,07	203	86,87
611100	PARTICIP. FRAIS ORGANISATION	200	0,04	250	0,08	(50)	-20,00
613010	LOCATION LIGNES D'EAU	1 549	0,32	932	0,29	617	66,20
613110	LOCATION VOITURE	114	0,02	550	0,17	(436)	-79,33
613120	LOCATION LIGNE EAU			30	0,01	(30)	-100,00
613130	LOCATION MINIBUS	2 675	0,54	466	0,14	2 209	473,79
613140	LOCATION VEHICULE			359	0,11	(359)	-100,00
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	9 319	1,90	4 366	1,35	4 953	113,43
613400	LOCATION SALLE			475	0,15	(475)	-100,00
613510	LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 934	1,41	10 766	3,34	(3 832)	-35,59
613530	LOC.MAT.DE TRANSPORT	8 491	1,73	5 661	1,76	2 830	50,00
615500	ENTRETIEN ET REPARATIONS	270	0,05	176	0,05	94	53,18
615520	ENT.REPAR.MAT.TRANSP	493	0,10	179	0,06	314	175,76

Détail du compte de résultat

		01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/01/2020 31/08/2020	8 mois	Variations	%
615600	MAINTENANCE	961	0,20	172	0,05	789	457,38
616000	PRIMES D'ASSURANCE	4 763	0,97	3 245	1,01	1 518	46,79
618000	DIVERS	250	0,05	250	0,08		
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			60	0,02	(60)	-100,00
618500	FRS COLLOQUES SEMIN. CONF.			50	0,02	(50)	-100,00
621110	MISE A DISPO SALARIES	500	0,10			500	
622000	FRAIS GESTION SALARIES	375	0,08	77	0,02	299	390,20
622600	HONORAIRES	9 710	1,97	8 062	2,50	1 648	20,45
622610	HONORAIRES SOCIAL	815	0,17	500	0,16	315	63,00
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	3 228	0,66			3 228	
623400	RECOMPENSES	3 531	0,72	989	0,31	2 543	257,19
623410	CARTES CADEAUX	320	0,07	2 000	0,62	(1 680)	-84,00
623420	FLEURS	336	0,07	156	0,05	180	115,53
623800	CADEAUX	130	0,03			130	
625110	FRAIS DE RESTAURATION	16 520	3,36	6 859	2,13	9 661	140,84
625120	FRAIS KM	10 874	2,21	6 218	1,93	4 656	74,87
625130	FRAIS AUTOROUTE/PEAGE	2 890	0,59	2 577	0,80	312	12,12
625140	FRAIS TRAIN/METRO	611	0,12	928	0,29	(317)	-34,14
625150	FRAIS HEBERGEMENTS	39 302	7,99	21 294	6,60	18 008	84,57
625160	FRAIS DIVERS	13		181	0,06	(168)	-92,61
626200	TELEPHONE	4 972	1,01	3 589	1,11	1 383	38,53
626202	FRAIS CONNEXION WEB	1 445	0,29	34	0,01	1 412	N/S
626600	AFFRANCHISSEMENTS	120	0,02	812	0,25	(692)	-85,24
627800	AUTRES SERVICES BANCAIRES	1 043	0,21	483	0,15	561	116,17
627810	SERVICES BANCAIRES LEMON W	1 120	0,23	316	0,10	804	254,58
627820	FRAIS BANCAIRES LW SUR ENGAGEMEN	83	0,02	70	0,02	14	19,54
628000	COTISATIONS	900	0,18	1 407	0,44	(507)	-36,01
628200	FORMATIONS	1 695	0,34			1 695	
Impôts, taxes, versements assimilés		2 348	0,48	1 242	0,39	1 106	89,05
633300	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	2 348	0,48	1 242	0,39	1 106	89,05
Rémunération du personnel		119 767	24,36	78 304	24,28	41 463	52,95
641100	SALAIRES & APPOINTEM	114 492	23,28	74 923	23,24	39 569	52,81
641101	SERVICE CIVIQUE			645	0,20	(645)	-100,00
641200	CONGES PAYES	848	0,17	(2 484)	-0,77	3 332	134,12
641430	INDEMNITES DE CHOMAGE	18 805	3,82	18 677	5,79	129	0,69
641439	ALLOCATIONS RECUES ACTIVITE PARTIE	(14 738)	-3,00	(15 518)	-4,81	780	5,03
641800	INDEMNITES FORF ARBITRES	360	0,07	2 060	0,64	(1 700)	-82,52
Charges sociales		(8 204)	-1,67	22 166	6,87	(30 370)	-137,01
645100	COTISATIONS URSSAF	29 187	5,94	17 763	5,51	11 424	64,31
645300	COT. CAISSES RETRAITE/PREV.	6 919	1,41	4 409	1,37	2 510	56,92
645500	COTISATION MUTUELLE COMPLEMENT	520	0,11	343	0,11	177	51,59
645800	CHARGES SUR CP	279	0,06	(820)	-0,25	1 099	134,07
645900	AIDES AU PAIEMENT ET EXO DE CHARG	(45 712)	-9,30			(45 712)	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL/PHARMACIE	602	0,12	470	0,15	132	28,15
Subventions accordées par l'association		95 075	19,34	116 949	36,27	(21 874)	-18,70
657000	AIDES VERSEES PAR LA LIGUE	95 075	19,34	116 949	36,27	(21 874)	-18,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 498	1,73	5 504	1,71	2 995	54,41
681120	DOT. IMMOS CORPORELLES	8 498	1,73	5 504	1,71	2 995	54,41
Dotations aux provisions		40 250	8,19			40 250	
681500	DOT.PROV. RISQUES ET CHARGES	40 250	8,19			40 250	
Autres charges		6 768	1,38	3 924	1,22	2 844	72,46
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	1 553	0,32	624	0,19	929	148,73
658100	ACHATS DE LICENCES	15				15	
658400	POLE/ AIDE PERSONNALISEE	5 200	1,06	3 300	1,02	1 900	57,58

Détail du compte de résultat

		01/09/2020 31/08/2021	12 mois	01/01/2020 31/08/2020	8 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		41 084	8,36	(20 096)	-6,23	61 180	304,44
RESULTAT FINANCIER		249	0,05	818	0,25	(569)	-69,57
Intérêts et produits financiers		403	0,08	838	0,26	(435)	-51,89
761000	PDTS DES PARTICIPATIONS			838	0,26	(838)	-100,00
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	403	0,08			403	
Intérêts et charges financières		154	0,03	19	0,01	135	690,81
661160	INTERETS EMPRUNT	154	0,03	19	0,01	135	690,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 334	8,41	(19 277)	-5,98	60 611	314,42
Produits exceptionnels		23				23	
771800	PRODUITS EXCEPTIONNELS	23				23	
Charges exceptionnelles		14 922	3,03	45	0,01	14 877	N/S
671200	AMENDES PENALITES	64	0,01	45	0,01	19	42,22
671800	CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 858	3,02			14 858	
Résultat exceptionnel		(14 899)	-3,03	(45)	-0,01	(14 854)	N/S
TOTAL DES PRODUITS		492 131	100,09	323 289	100,26	168 842	52,23
TOTAL DES CHARGES		465 696	94,71	342 611	106,25	123 085	35,93
Excédent ou déficit de l'exercice		26 435	5,38	(19 322)	-5,99	45 757	236,81
Contributions volontaires en nature		8 335	1,70			8 335	
Bénévolat		8 335	1,70			8 335	
870000	PRESTATIONS BENEVOLES	8 335	1,70			8 335	
Charges des contributions volontaires en nature		8 335	1,70			8 335	
Personnel bénévole		8 335	1,70			8 335	
864000	PRESTATIONS BENEVOLES	8 335	1,70			8 335	

Annexes

Règles et méthodes comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 8 mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de 291 805 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 26 435 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/11/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels les ont été établis avec le nouveau référentiel ANC 06-2018. Ce nouveau règlement ne présente pas d'impact significatif sur les comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Cette association a pour objet d'administrer les disciplines de natation Course, plongeon, water-polo, natation artistique, natation en eau libre ainsi que les pratiques liées aux activités des maîtres, de la natation santé, estivales, récréatives, d'éveil, de découvertes et de loisirs aquatiques. Elle seconde la Fédération Française de Natation dans la réalisation de son programme et elle possède, à ce titre, son autonomie administrative, sportive et financière pour tout ce qui n'est pas contraire aux statuts et règlements de ladite Fédération.

A travers l'ensemble de ces missions, l'association s'efforcera en permanence de promouvoir et propager les valeurs de la natation en oeuvrant de son mieux pour respecter le concept de développement durable et de protection de l'environnement dans le cadre de ses actions.

Pour la réalisation de son objet statutaire et l'organisation des activités qui en découlent, l'association a compétence sur le territoire Nouvelle-Aquitaine.

Règles et méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant
Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti.
Dans ce contexte, notre établissement n'a pu poursuivre l'intégralité de ses activités, du fait de l'impossibilité de recourir au télétravail en toutes circonstances. Nous avons mobilisé les mesures d'activité partielle.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes, ces conséquences ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation.

Les prestations de communication aux clubs n'ont pas été refacturées du fait du COVID avec un impact de l'ordre de 10 000 €.

Une provision a été établie en prévision du litige aux Prud'hommes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	28 844		25 010			53 854
	Instal., agencement, aménagement divers	38 094					38 094
	Matériel de transport	25 133					25 133
	Matériel de bureau, mobilier	31 263		598			31 861
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	123 334		25 608			148 942
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	645					645
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	645					645
	TOTAL	123 979		25 608			149 587

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 522	7 242		32 764
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 094			38 094
	Matériel de transport	25 133			25 133
	Matériel de bureau, mobilier	28 501	1 256		29 757
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 250	8 498		125 748
	TOTAL	117 250	8 498		125 748

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	500	500	
	Autres immobilisations financières	145	145	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	67 928	67 928	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 792	15 792	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	36 296	36 296	
	Charges constatées d'avances	1 570	1 570	
	TOTAL DES CREANCES	122 232	122 232	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 743	16 743		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	205 943	205 943		
	Personnel et comptes rattachés	16 770	16 770		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 294	4 294		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	394	394		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	244 145	244 145		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 15 198
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 570	1 570
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 570

Produits à recevoir

		31/08/2021
Total des Produits à recevoir		36 000
Autres créances		36 000
PRODUITS A RECEVOIR	36 000	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	298		298	
Report à nouveau		(19 024)		(19 024)
Résultat de l'exercice	(19 322)	26 435	(19 322)	26 435
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	(19 024)	7 411	(19 024)	7 411