

A large, thick, black curved line that starts on the left side of the page and curves upwards and then downwards, framing the text on the right.

ASSOCIATION LIGUE VOILE NLE AQUITAINE

Activités de clubs de sports

Maison régionale des Sports
2 Av.de l'Université
33400 TALENCE

Siret : 82056704800013

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Suivi des ressources	18
Suivi des subv investissemnt	19
Autres informations	20
3. Détail du Bilan	21
Détail du Bilan	22
4. Détail du Compte de Résultat	25
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Détail du Compte de Résultat	27

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION LIGUE VOILE NELLE AQUITAINE pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	770 761
Produits d'exploitation	853 155
Résultat net comptable (Perte)	-13 326

A Périgny
Le 02 février 2023

Pour STREGO

Sylvain GUEMANN
Expert Comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	299	34	265	290
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 743	3 743		
Installations techniques, matériels et outillages industriels	621 484	371 628	249 856	194 145
Autres immobilisations corporelles	81 822	67 907	13 915	17 926
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	600		600	600
TOTAL I	707 948	443 312	264 636	212 961
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 137		3 137	1 611
Avances et acomptes versés sur commandes	12 323		12 323	2 675
Créances				
Usagers et comptes rattachés	76 141		76 141	122 207
Autres Créances	85 611		85 611	68 862
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	322 414		322 414	354 735
Charges constatés d'avance (3)	6 500		6 500	16 110
TOTAL III	506 125		506 125	563 525
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 214 073	443 312	770 761	779 160
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	61 275	61 275
-Ecart de réévaluation		
-Réserves	84 089	84 089
-Report à nouveau	297 393	111 762
-Résultat de l'exercice	-13 326	185 630
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)	56 192	41 992
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	485 623	484 748
COMPTES DE LIAISON		
Comptes de liaison		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	31 470	35 289
Provisions pour charges		
Total III	31 470	35 289
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total IV		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses	600	600
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	43 404	27 071
Dettes fiscales et sociales	59 715	59 141
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	58 116	65 857
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	91 833	106 454
Total V	253 668	259 123
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	770 761	779 160
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	253 668	259 123
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	14 933	12 535
Production vendue de biens et services	193 953	215 527
Montant net du chiffre d'affaires	208 886	228 062
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	200 403	189 122
Reprises sur provisions et transferts de charges	96 837	70 132
Cotisations	75 637	89 663
Autres produits	271 392	308 143
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	853 155	885 121
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises	-1 526	-799
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	182 640	141 434
Charges externes (3) (4)	272 813	197 288
Impôts et taxes	7 472	5 203
Salaires et traitements	269 397	249 313
Charges sociales	79 635	67 964
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	69 257	49 565
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	19 219	25 868
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	898 906	735 836
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 751	149 285
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	766	197
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	766	197
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
RESULTAT FINANCIER	766	197
RESULTAT COURANT	-44 985	149 482

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital	28 024	21 980
Reprises sur provisions et transfert de charges	3 819	102
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 844	22 082
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		90
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31 844	21 992
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	184	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		14 156
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	885 764	921 556
Total des Charges	899 090	735 926
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 326	185 630
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	225 071	220 292
Dons en nature		
Total	225 071	220 292
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		220 292
Prestations	225 071	
Personnel bénévole		
Total	225 071	220 292
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LIGUE VOILE NLE AQUITAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 770 761 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 13 326 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	299			299
Immobilisations incorporelles	299			299
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	3 743			3 743
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	503 695	117 788		621 484
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	46 234			46 234
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 445			35 588
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	586 117	117 788		707 049
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	600			600
Immobilisations financières	600			600
ACTIF IMMOBILISE	587 016	117 788		707 948

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9	150		34
Immobilisations incorporelles	9	150		34
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 743			3 743
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	309 551	59 927		371 628
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	33 773	4 665		38 437
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 980	2 115		29 470
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	374 046	66 707		443 278
ACTIF IMMOBILISE	374 055	66 856		443 312

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 168 852 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	600		600
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	76 141	76 141	
Autres	85 611	85 611	
Charges constatées d'avance	6 500	6 500	
Total	168 852	168 252	600
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat / pdt a recevoir	2 667
Par fivoile	26 930
Total	29 597

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	61 275				61 275
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	84 089	185 630		185 630	84 089
Report à Nouveau	111 762		185 630		297 393
Excédent ou déficit de l'exercice	185 630	-185 630		13 326	-13 326
Situation nette	442 757		185 630	198 956	429 431
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	41 992		14 201		56 192
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	484 748		199 831	198 956	485 623

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	35 289				31 470
Total	35 289				31 470
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			3 819		

Notes sur le bilan

Provision IFC au 31/12/2022 de 31469.72 €

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 253 668 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	600	600		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 404	43 404		
Dettes fiscales et sociales	59 715	59 715		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	58 116	58 116		
Produits constatés d'avance	91 833	91 833		
Total	253 668	253 668		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Provision congés payés	19 485
Provision charges s/congés a p	8 114
Taxe sur les salaires	3 806
Charges sociales diverses	2 956
REGION NA - TITRES DE RECETTE A RE	4 769
Charges à payer	57 433
Total	96 563

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	6 500		
Total	6 500		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	91 833		
Total	91 833		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires et ressources****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2022
cotisations des adherents	70 638
catalogues passeports	14 932
stages formations + bpjeps	169 561
stages sportifs	13 427
parking cerh	10 965
TOTAL	279 523

Suivi des ressources

SUBVENTIONS EXPLOITATIONS ET AUTRES RESSOURCES 2022

	montant	%
subventions	145 432	17,05
Région Nouvelle Aquitaine	70 232	8,23
Agence Nationale du Sport	75 200	8,81
autres ressources	707 723	82,95
Prestations	193 953	22,73
Vente de biens	14 932	1,75
Aides a l'embauche	16 999	1,99
Partenariats	33 373	3,91
Aides versées FFVOILE	5 000	0,59
Cotisations	70 637	8,28
Produits divers	4 567	0,54
Retours FFVOILE	258 703	30,32
Transferts de charges	96 837	11,35
Autres produits	12722	1,49
total ressources	853 155	100,00

Suivi des subv investissemnt

SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/2022

Etat des Subventions d'équipement							
31/12/2022							
Année	Nature	Durée	Montant	Ant	Dot année	Tot	Solde
2012	zodiac+cons+cof	5	5 800	5 800	0	5 800	0
2013	ZODIAC subv avance	5	1 200	1 200	0	1 200	0
2014	ZODIAC subv avance	5	5 427	5 427	0	5 427	0
2015	ACHAT MOTEUR SUZUKI	5	4 000	4 000	0	4 000	0
2015	ZODIac+MOTEUR	5	6 000	6 000	0	6 000	0
				0		0	
2016	REMORQUE LASERS	5	2 765	2 765	0	2 765	0
2016	SUBV REMORQUE PAV	5	705	705	0	705	0
AQ	SUBV REGION		3 142	2 689	0	2 689	0
AQ	SUBV CNDS		3 600	3 476	124	3 600	0
2018	SUBV REGION	5	12 874	10 841	2 033	12 874	0
2018	subv region		8 970	7 176	1 794	8 970	0
2019	matériel 26,7%		9 377	7 502	1 875	9 377	0
2020	matériel 26,7%	5	10 000	2 333	2 000	4 333	5 667
2021	plan rebond sem	5	12 000	1 500	2 400	3 900	8 100
2021	soutien au ligue	5	20 000	2 333	4 000	6 333	13 667
2022	region NA pour HN	5	23 353	0	2 354	2 354	20 999
2022	region soutien au ligue	5	10 000	0	2 000	2 000	8 000
	TOTAL		139 212	63 747	18 580	82 327	56 433

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	225 071	220 292
Dons en nature		
Total	225 071	220 292
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		220 292
Prestations	225 071	
Personnel bénévole		
Total	225 071	220 292

Contributions volontaires au 31/12/2021 de 225 070 € selon le détail si dessous :

Valorisation salaires cadres techniques: 124 762 €
 Valorisation du bénévolat : 29 010 €
 Valorisation locaux LR : 22 644 €
 Valorisation mecenat competence : 48 654 €

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions et droits similaires, b</i>	299,00		299,00	299,00
<i>Amortissement logiciel</i>		34,06	-34,06	-9,14
Concessions, brevets et droits assimilés	299,00	34,06	264,94	289,86
Immobilisations corporelles				
<i>Construction sur sol autrui</i>	3 743,05		3 743,05	3 743,05
<i>Amortissement sur sol autrui</i>		3 743,05	-3 743,05	-3 743,05
Constructions	3 743,05	3 743,05		
<i>Installations techniques, matériel</i>	1 733,35		1 733,35	1 733,35
<i>Investissement matériel ligue</i>	619 750,32		619 750,32	501 962,00
<i>Installations techniques, matériel</i>		1 733,35	-1 733,35	-1 733,35
<i>Amortissement matériel</i>		369 894,34	-369 894,34	-307 817,27
Installations techniques, matériel et outillage	621 483,67	371 627,69	249 855,98	194 144,73
<i>Matériel de transport</i>	46 233,87		46 233,87	46 233,87
<i>Maériel de bureau et matériel in</i>	30 606,27		30 606,27	27 462,74
<i>Mobilier</i>	4 981,91		4 981,91	4 981,91
<i>Amortissement matériel roulant</i>		38 437,46	-38 437,46	-33 772,91
<i>Amortissement matériel informatique</i>		24 487,70	-24 487,70	-21 997,59
<i>Amortissement mobilier</i>		4 981,91	-4 981,91	-4 981,91
Autres immobilisations corporelles	81 822,05	67 907,07	13 914,98	17 926,11
Immobilisations financières (2)				
<i>Dépôts et cautionnements versés</i>	600,00		600,00	600,00
Autres immobilisations financières	600,00		600,00	600,00
Total I	707 947,77	443 311,87	264 635,90	212 960,70
Total II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
<i>Marchandises (ou groupe) a</i>	3 136,80		3 136,80	1 611,00
Marchandises	3 136,80		3 136,80	1 611,00
<i>Fournisseurs - avances et acomptes</i>	12 322,88		12 322,88	2 674,65
Avances et acomptes versés sur commandes	12 322,88		12 322,88	2 674,65
Créances				
<i>Clients</i>	76 140,58		76 140,58	122 206,81
Usagers et comptes rattachés	76 140,58		76 140,58	122 206,81
<i>Founisseurs</i>				3 083,21
<i>Remuneration du personnel</i>	1 163,88		1 163,88	346,58
<i>Asp versement aide apprentis</i>				666,66
<i>Region na</i>	39 793,30		39 793,30	16 712,74
<i>Etat / pdt a recevoir</i>	2 666,72		2 666,72	4 666,62
<i>divers debiteurs</i>	13 596,00		13 596,00	
<i>Avance déplacement</i>	1 461,22		1 461,22	1 461,22
<i>Cfa - refacturation bpjeps</i>				15 405,00
<i>Par fivoile</i>	26 930,02		26 930,02	26 519,83
Autres créances	85 611,14		85 611,14	68 861,86
<i>Banque populaire sur livret</i>	182 921,74		182 921,74	252 168,91
<i>Banque populaire pea</i>	986,00		986,00	986,00
<i>Banque populaire cpte courant 40621</i>	138 486,01		138 486,01	100 764,78
<i>Caisse de la rochelle</i>				490,00
<i>Caisse bordeaux</i>	20,00		20,00	325,67
Disponibilités	322 413,75		322 413,75	354 735,36

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<i>Charges constatées d'avance</i>	6 500,00		6 500,00	16 110,01
Charges constatées d'avance (3)	6 500,00		6 500,00	16 110,01
Total III	506 125,15		506 125,15	566 199,69
TOTAL GENERAL	1 214 072,92	443 311,87	770 761,05	779 160,39

Détail du Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds propres ligue</i>	61 274,94	61 274,94
Fonds associatifs sans droit de reprise	61 274,94	61 274,94
<i>Réserves indisponibles</i>	45 118,50	45 118,50
<i>Subvention non renouvelable</i>	38 970,59	38 970,59
Réserves	84 089,09	84 089,09
<i>Report a nouveau</i>	297 392,62	111 762,29
Report à nouveau	297 392,62	111 762,29
Résultat de l'exercice	-13 325,62	185 630,33
Autres Fonds Associatifs		
<i>Subvention équipement</i>	139 212,75	106 432,19
<i>Subvention virée au resultat</i>	-83 020,37	-64 440,37
Subventions d'investissement	56 192,38	41 991,82
Total I	485 623,41	484 748,47
COMPTES DE LIAISON		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provision pour risque</i>	31 469,72	35 288,99
Provisions pour risques	31 469,72	35 288,99
Total III	31 469,72	35 288,99
FONDS DEDIES		
Total IV		
DETTES (1)		
<i>Depots et cautionnements reçus</i>	600,00	600,00
Emprunts et dettes financières diverses	600,00	600,00
<i>Fournisseurs</i>	43 403,55	27 071,24
Dettes fournisseurs	43 403,55	27 071,24
<i>Cap complement salaire</i>		13 450,00
<i>Provision congés payés</i>	19 485,00	18 438,00
<i>Urssaf</i>	11 451,82	7 277,65
<i>Mutuelle</i>	1 514,92	1 250,43
<i>Retraite</i>	7 057,92	8 866,20
<i>Prevoyance</i>	214,74	715,99
<i>Cap ch.sociales sur compl salaire</i>		3 631,00
<i>Provision charges s/congés a p</i>	8 114,00	5 310,00
<i>Prélèvements à la source</i>	162,00	201,90
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>	184,00	
<i>Taxe sur les salaires</i>	3 806,00	
<i>Charges sociales diverses</i>	2 956,09	
<i>Région NA -titre de recettes a rev.</i>	4 768,96	
Dettes fiscales et sociales	59 715,45	59 141,17
<i>Clients</i>	182,69	890,00
<i>Autres comptes débiteurs/credi</i>	500,00	500,00
<i>Charges a payer</i>	57 433,23	64 466,52
Autres dettes	58 115,92	65 856,52
<i>Produits constatés d'avance</i>	91 833,00	106 454,00
Produits constatés d'avance	91 833,00	106 454,00
Total V	253 667,92	259 122,93
TOTAL GENERAL	770 761,05	779 160,39

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
ACTIVITE	208 886	100,00	228 062	100,00
VENTES DE MARCHANDISES	14 933	100,00	12 535	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	-1 526	-10,22	-799	-6,37
MARGE COMMERCIALE	16 458	110,22	13 334	106,37
Production vendue	193 953	100,00	215 527	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	193 953	100,00	215 527	100,00
Consommation de matières et sous-traitance	145 913	75,23	121 751	56,49
MARGE DE PRODUCTION	48 040	24,77	93 776	43,51
PRODUITS D'EXPLOITATION	208 886		228 062	
MARGE BRUTE GLOBALE	64 499	30,88	107 110	46,97
Autres achats et charges externes	309 539	148,19	216 970	95,14
VALEUR AJOUTEE	-245 041	-117,31	-109 861	-48,17
Subventions d'exploitation	200 403	95,94	189 122	82,93
Impôts, taxes et verst assimilés	7 472	3,58	5 203	2,28
Charges de personnel	349 032	167,09	317 277	139,12
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-401 141	-192,04	-243 219	-106,65
Reprises s/ charges et Transferts	96 837	46,36	70 132	30,75
Autres produits	347 029	166,13	397 806	174,43
Dot. amortissements et provisions	69 257	33,16	49 565	21,73
Autres charges	19 219	9,20	25 868	11,34
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 751	-21,90	149 285	65,46
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	766	0,37	197	0,09
Charges financières				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-44 985	-21,54	149 482	65,54
Produits exceptionnels	31 844	15,24	22 082	9,68
Charges exceptionnelles			90	0,04
Résultat exceptionnel	31 844	15,24	21 992	9,64
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	184	0,09		
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri			14 156	6,21
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 326	-6,38	185 630	81,39

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
<i>Développement catalogue pvr</i>	14 932,68	12 534,94	2 397,74	19,13
Ventes de marchandises	14 932,68	12 534,94	2 397,74	19,13
<i>Prestations de services</i>		-5 262,00	5 262,00	-100,00
<i>Stages sportifs</i>	13 427,00	19 696,42	-6 269,42	-31,83
<i>Stage formation bpjeps</i>	169 561,48	189 645,37	-20 083,89	-10,59
<i>Parking cerh</i>	10 965,00	11 357,00	-392,00	-3,45
<i>Locations diverses</i>		90,00	-90,00	-100,00
Production vendue de biens et services	193 953,48	215 526,79	-21 573,31	-10,01
Montant net du chiffre d'affaires	208 886,16	228 061,73	-19 175,57	-8,41
<i>Subvention de fonctionnement</i>	145 464,04	127 967,00	17 497,04	13,67
<i>Autres aide emploi</i>	16 999,74	23 333,26	-6 333,52	-27,14
<i>Partenariat prive</i>	3 372,85	4 203,40	-830,55	-19,76
<i>Partenariat banque populaire</i>	30 000,00	30 000,00		
<i>Collecte taxe apprentissage</i>	4 566,70	3 618,17	948,53	26,22
Subventions d'exploitation	200 403,33	189 121,83	11 281,50	5,97
<i>Repris.s/prov.dépréc. créances</i>		12 919,79	-12 919,79	-100,00
<i>Transferts de charges d'exploitatio</i>	12 460,69	7 076,74	5 383,95	76,08
<i>Afdas remb. formations ligue</i>		840,00	-840,00	-100,00
<i>Transfert charges frais mission (de</i>	4 645,69	1 468,07	3 177,62	216,45
<i>Refacturation coureurs regates</i>	79 173,54	44 359,34	34 814,20	78,48
<i>Transfert de charge de personnel</i>	556,71	3 467,72	-2 911,01	-83,95
Reprises et Transferts de charge	96 836,63	70 131,66	26 704,97	38,08
<i>Cotisation annuelle structures affi</i>	21 635,16	20 545,00	1 090,16	5,31
<i>Cotisation d.r.e</i>	24 391,00	27 879,00	-3 488,00	-12,51
<i>Aides versées ffv</i>	5 000,00	28 500,00	-23 500,00	-82,46
<i>Cotisation d.r.e. conventionne</i>	6 100,00	1 748,00	4 352,00	248,97
<i>Cotisation pole espoirs</i>	18 511,00	10 991,00	7 520,00	68,42
Cotisations	75 637,16	89 663,00	-14 025,84	-15,64
<i>Dons manuels</i>	12 670,38	9 421,70	3 248,68	34,48
<i>Retour fivoile sur licences</i>	17,40		17,40	
<i>Produits divers de gestion</i>		42 390,69	-42 390,69	-100,00
<i>Ffv - redevance pvr</i>	178 658,89	182 418,19	-3 759,30	-2,06
<i>Ffv - redevance licences sportives</i>	80 045,30	73 912,49	6 132,81	8,30
Autres produits	271 391,97	308 143,07	-36 751,10	-11,93
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	853 155,25	885 121,29	-31 966,04	-3,61
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
<i>Variation des stocks de marchandise</i>	-1 525,80	-799,00	-726,80	90,96
Variation de stock de marchandises	-1 525,80	-799,00	-726,80	90,96
<i>Prestat° intervenants dives (for°)</i>	32 055,20	15 548,90	16 506,30	106,16
<i>Achats livret et carnets</i>	2 772,00	5 295,61	-2 523,61	-47,65
<i>Achats catalogues passeports</i>	62 865,16	73 217,35	-10 352,19	-14,14
<i>Achats tenues hors catalogue</i>	1 728,43	9 201,33	-7 472,90	-81,22
<i>Prestation intervenants sportifs</i>	46 492,45	18 488,00	28 004,45	151,47
<i>Frais consommables entraineurs</i>		6 642,12	-6 642,12	-100,00
<i>Carburant</i>	23 142,33	10 816,74	12 325,59	113,95
<i>Fournitures d'entretien et petit eq</i>	11 556,43		11 556,43	
<i>Fournitures administratives</i>	831,62	734,40	97,22	13,24
<i>Fournitures et photocopies</i>	1 195,88	1 489,17	-293,29	-19,69
Autres achats non stockés	182 639,50	141 433,62	41 205,88	29,13
<i>Abonnement logiciel /cloud</i>	3 377,50	2 182,30	1 195,20	54,77
<i>Location hors sportif</i>	1 194,76		1 194,76	

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Locat° de salles + bureau talence	4 105,66	2 857,99	1 247,67	43,66
Location véhicule	14 311,90	7 790,19	6 521,71	83,72
Location matériel naval	15 230,04	17 722,00	-2 491,96	-14,06
Location matériel divers	2 863,75	2 096,35	767,40	36,61
Location emplacement bateaux aot	9 345,60	9 345,60		
Charges locatives et de copro.	-237,51	3 884,10	-4 121,61	-106,11
Ent+rep° matériel roulant	4 985,71	1 568,99	3 416,72	217,77
Ent+rep° matériel flottant	16 816,29	13 110,12	3 706,17	28,27
Entretien et réparations bureautiq		1 439,10	-1 439,10	-100,00
Entretien locaux lr	763,44	16,71	746,73	NS
Maintenance	1 707,60	1 400,40	307,20	21,94
Assurance bateaux et remorques	5 821,08	5 006,55	814,53	16,27
Assurance véhicule ligue	420,07	469,12	-49,05	-10,46
Assurance locaux ligue	310,99	356,44	-45,45	-12,75
Assurance matériel informatique	197,87	197,90	-0,03	-0,02
Frais de formation	1 225,00	88,47	1 136,53	NS
Documentation technique	578,12	1 610,20	-1 032,08	-64,10
Honoraires expert comptable	10 869,12	6 935,20	3 933,92	56,72
Honoraires psl17	2 842,00	4 694,00	-1 852,00	-39,45
Honoraire divers (qualiopi cert°)	10 067,18	1 585,20	8 481,98	535,07
Publicité promotion	6 249,40		6 249,40	
Dons cadeaux medailles	1 070,29		1 070,29	
Soutien ligue voile na au développ	24 500,00	33 750,00	-9 250,00	-27,41
Catalogues et imprimés	3 629,98	350,00	3 279,98	937,14
Partenariat (convention)	5 000,00	1 500,00	3 500,00	233,33
Dons manuels	8 170,38	9 421,70	-1 251,32	-13,28
Dons en nature	7 872,85		7 872,85	
Déplacements, missions et récepti		-5 381,09	5 381,09	-100,00
Déplacements coureurs		2 849,70	-2 849,70	-100,00
Déplacements salariés	4 602,26	317,50	4 284,76	NS
Frais déplacements pel extérieur	13 896,06	868,54	13 027,52	NS
Missions élus (depl+heberg)	12 773,52	1 485,57	11 287,95	759,84
Indemnités kilométriques		15 026,40	-15 026,40	-100,00
Mission cadres (depl+heberg)	10 242,23	914,01	9 328,22	NS
Misson entraineurs (depl + heberg)		2 228,58	-2 228,58	-100,00
Missoin entraineurs (heberg+ depl)	38 163,70	29 889,25	8 274,45	27,68
Réceptions	7 834,87	3 414,72	4 420,15	129,44
Repas salariés ligue	921,13	249,31	671,82	269,47
Repas élus	1 132,50	580,47	552,03	95,10
Repas cadres d'état	477,30	188,85	288,45	152,74
Repas entraineurs	7 122,93	801,64	6 321,29	788,54
Repas coureurs		7 370,61	-7 370,61	-100,00
Frais fonct° instances associatives	1 675,00		1 675,00	
Frais postaux et frais de télécom		891,39	-891,39	-100,00
Frais de télécommunications		582,28	-582,28	-100,00
Téléphone	1 200,19	-320,00	1 520,19	-475,06
Téléphone contal gael	217,00	434,00	-217,00	-50,00
Téléphone borne olivier	279,00	431,32	-152,32	-35,31
Téléphone friche yan		77,94	-77,94	-100,00
Téléphone lagaillarde aurélie	255,50	56,49	199,01	352,29
Téléphone trigouet gildas	217,00	217,00		
Téléphone frementeau laurence	217,00	217,00		

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Téléphone berenger agnès</i>	247,62	108,34	139,28	128,56
<i>Téléphone petit antoine</i>	217,00	217,00		
<i>Internet</i>	1 842,40	819,34	1 023,06	124,86
<i>Téléphone etienney david</i>	217,00	217,00		
<i>Téléphone frouin maxime</i>	217,00	217,00		
<i>Téléphone JM forfait annuel</i>	217,00		217,00	
<i>Téléhone ARD forfait annuel</i>	217,00		217,00	
<i>Services bancaires et assimilés</i>	255,68	-2,18	257,86	NS
<i>Cotisations diverses</i>	2 066,00	901,00	1 165,00	129,30
<i>Frais de gestion</i>	900,00	900,00		
<i>Frais inscription (regates,)</i>	1 900,00	1 140,00	760,00	66,67
Charges externes (3) (4)	272 812,96	197 287,61	75 525,35	38,28
<i>Txe sur les salaires</i>	3 806,00	75,00	3 731,00	NS
<i>Formation continue</i>	3 665,50	5 040,44	-1 374,94	-27,28
<i>Carte grise vehicule droits d'enre</i>		87,32	-87,32	-100,00
Impôts et taxes	7 471,50	5 202,76	2 268,74	43,61
<i>Salaires</i>	272 667,25	228 874,59	43 792,66	19,13
<i>Variation congés payés</i>	1 597,33	2 192,31	-594,98	-27,14
<i>Indemnités et avantages divers</i>	582,75	4 030,67	-3 447,92	-85,54
<i>Prime de partage exo cot soc.</i>	8 000,00		8 000,00	
<i>Allocation forfaitaire teletravail</i>		220,00	-220,00	-100,00
<i>Indemnités activité partielle</i>		4 511,74	-4 511,74	-100,00
<i>Provisions complement salaires</i>	-13 450,00	13 450,00	-26 900,00	-200,00
<i>Remb. activité partielle</i>		-3 966,02	3 966,02	-100,00
Salaires et Traitements	269 397,33	249 313,29	20 084,04	8,06
<i>Cotisations urssaf</i>	60 154,71	50 670,51	9 484,20	18,72
<i>Cotisations aux mutuelles</i>	2 126,71	1 503,00	623,71	41,50
<i>Cotisations aux caisses de retraite</i>	15 629,52	12 517,19	3 112,33	24,86
<i>Cotisations prévoyance</i>	1 380,00	1 123,82	256,18	22,80
<i>Variation charges congés payés</i>	2 804,00	-2 487,93	5 291,93	-212,70
<i>Charges soc s/compl salaire</i>	-3 631,00	3 631,00	-7 262,00	-200,00
<i>Médecine du travail</i>	1 170,64	1 006,50	164,14	16,31
Charges sociales	79 634,58	67 964,09	11 670,49	17,17
<i>Dotation amort.immob.corporelles</i>	69 231,73	49 556,19	19 675,54	39,70
<i>Dot. amort. s/immobil. incorporel.</i>	24,92	9,14	15,78	172,65
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	69 256,65	49 565,33	19 691,32	39,73
Total dotation aux amortissements et provisions	69 256,65	49 565,33	19 691,32	39,73
<i>Pertes /créances irrécouvrables</i>		15 361,95	-15 361,95	-100,00
<i>Charges diverses de gestion courant</i>	51,85	543,98	-492,13	-90,47
<i>Convention per/pe coureurs conventi</i>	19 167,50	9 962,20	9 205,30	92,40
Autres charges	19 219,35	25 868,13	-6 648,78	-25,70
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	898 906,07	735 835,83	163 070,24	22,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 750,82	149 285,46	-195 036,28	-130,65
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Autres produits financiers</i>	765,65	196,75	568,90	289,15
<i>Autres intérêts</i>	765,65	196,75	568,90	289,15
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	765,65	196,75	568,90	289,15
CHARGES FINANCIERES				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	765,65	196,75	568,90	289,15

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	-44 985,17	149 482,21	-194 467,38	-130,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits des cessions éléments d'</i>		6 500,00	-6 500,00	-100,00
<i>Quote-part subventions invest.</i>	18 580,00	15 480,00	3 100,00	20,03
<i>Autres pdts exceptionnels</i>	9 444,28		9 444,28	
Sur opération en capital	28 024,28	21 980,00	6 044,28	27,50
<i>Reprise de provision exceptionnelle</i>	3 819,27	101,85	3 717,42	NS
Reprises sur provisions et Transferts	3 819,27	101,85	3 717,42	NS
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	31 843,55	22 081,85	9 761,70	44,21
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Pénalités, amendes fiscales et p+</i>		90,00	-90,00	-100,00
Sur opérations de gestion		90,00	-90,00	-100,00
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES		90,00	-90,00	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31 843,55	21 991,85	9 851,70	44,80
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	184,00		184,00	
Impôts sur les bénéfices	184,00		184,00	
<i>Report sur subventions attribuées</i>		14 156,27	-14 156,27	-100,00
Report des ressources		14 156,27	-14 156,27	-100,00
Total des Produits	885 764,45	921 556,16	-35 791,71	-3,88
Total des Charges	899 090,07	735 925,83	163 164,24	22,17
EXCEDENT OU DEFICIT	-13 325,62	185 630,33	-198 955,95	-107,18
<i>Contributions volontaires</i>	225 070,84	220 292,00	4 778,84	2,17
Prestation en nature	225 070,84	220 292,00	4 778,84	2,17
<i>Contributions volontaires</i>		220 292,00	-220 292,00	-100,00
<i>Contributions volontaires</i>	225 070,84		225 070,84	
Mise à disposition gratuite	225 070,84	220 292,00	4 778,84	2,17