CLUB NAUTIQUE DU MARIN
BASSIN TORTUE
97290 LE MARIN

Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2026

© Sage

Téléphone :

Bilan Actif

Période du 01/09/25 au 31/08/26

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2026	Net (N-1) 31/08/2025
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	46 500	46 500		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	343 581	342 362	1 220	39 007
Autres	49 288	45 499	3 788	5 875
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 715		6 715	6 715
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 100		4 100	4 100
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	**450 184**	**434 361**	**15 823**	**55 697**
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	37 982		37 982	58 689
Autres créances	63 900		63 900	26
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14		14	14
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	33 967		33 967	113 980
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	**135 862**		**135 862**	**172 709**
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**586 046**	**434 361**	**151 685**	**228 406**

(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an **101 882**

ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
Acceptés par les organes statutairement compétents		
Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

© Sage

Bilan Passif

Période du 01/09/25 au 31/08/26

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	Net (N) 31/08/2026	Net (N-1) 31/08/2025
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	141 466	115 854
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(21 079)	25 612
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	**120 386**	**141 466**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 196	21 515
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 700	4 352
Dettes fiscales et sociales	17 403	22 330
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		77
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		38 667
TOTAL IV DETTES	**31 299**	**86 940**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	**151 685**	**228 406**

(1) A plus d'un an **11 196** A moins d'un an **20 103**

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

ENGAGEMENTS DONNES

© Sage

Compte de Résultat en liste

Période du 01/09/25 au 31/08/26

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2026	31/08/2025
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	195	45
- Production vendue [biens et services]	232 646	231 782
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**232 841**	**231 827**
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	60 700	42 427
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	41	52
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	**293 582**	**274 306**
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	3 950	2 770
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	164 305	84 468
- Impôts, taxes et versements assimilés	909	4 408
- Salaires et traitements	100 839	158 218
- Charges sociales	26 937	31 566
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50 240	28 257
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	5 127	3 626
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	**352 308**	**313 313**
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**(58 726)**	**(39 007)**
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)	224	94
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)		
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	**224**	**94**
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	21	0
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	**21**	**0**
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**204**	**94**

© Sage

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2026	31/08/2025
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**(58 522)**	**(38 913)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	43 855	67 703
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	**43 855**	**67 703**
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	6 412	3 178
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	**6 412**	**3 178**
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**37 443**	**64 525**
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	**337 661**	**342 104**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	**358 741**	**316 491**
EXCEDENT OU DEFICIT	**(21 079)**	**25 612**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

© Sage