



Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2022



Bilan Actif

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

Période du 01/09/21 au 31/08/22
Edition du 27/02/23
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2022	Net (N-1) 31/08/2021
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	47 429	(929)	(929)
Installations techniques, matériel et outillage industriel	271 229	239 639	31 590	15 540
Autres	43 422	19 230	24 192	6 644
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
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	365 251	306 298	58 953	25 356
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	23 120		23 120	
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	61 240		61 240	34 532
Autres créances	264		264	26 026
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14		14	
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	50 707		50 707	71 978
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	135 345		135 345	132 536
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	500 596	306 298	194 298	157 893
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	61 504
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

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

Période du 01/09/21 au 31/08/22
Edition du 27/02/23
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/08/2022	Net (N-1) 31/08/2021	
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise	49 120	(7 261)	
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise			
Réserves			
Report à nouveau sur gestion propre			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	30 881	56 381	
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	80 001	49 120	
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)	51 122		
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 941	2 323	
Dettes fiscales et sociales	57 170	92 003	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	64		
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)		14 447	
TOTAL IV DETTES	114 297	108 773	
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	194 298	157 893	
(1) A plus d'un an	51 122	A moins d'un an	63 175
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 122		
(3) Dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat en liste

Période du 01/09/21 au 31/08/22
 Edition du 27/02/23
 Devise d'édition EURO

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2022	31/08/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		275
- Production vendue [biens et services]	263 714	202 429
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	263 714	202 704
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	59 442	40 684
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	57	8
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	323 214	243 397
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	10 381	4 146
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	98 016	67 066
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 343	3 097
- Salaires et traitements	127 949	102 323
- Charges sociales	17 999	9 108
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 845	9 288
- 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	12 147	1 424
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	282 680	196 452
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 533	46 944
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)	24	3
- 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	24	3
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	54	
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	54	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(30)	3

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/09/21 au 31/08/22
 Edition du 27/02/23
 Devise d'édition EURO

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2022	31/08/2021
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	40 504	46 948
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	21 860	9 434
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	21 860	9 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	31 482	
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	31 482	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(9 623)	9 434
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)	345 097	252 834
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	314 216	196 452
EXCEDENT OU DEFICIT	30 881	56 381
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat	15 650	
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL	15 650	
CHARGES		
- Secours en nature	(15 650)	
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL	(15 650)	