

**ETATS  
DE GESTION**

ASSSP CLUB NAUTIQUE DU MARIN  
ACTIVITES DE CLUBS DE SPORTS  
BORD DE MER

97290 LE MARIN

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
282 AV LEON ARNOUX  
CS 77282  
84122 PERTUIS  
04.90.79.13.56

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions	46 500	46 500		
. Installations tech., matériels, outillage	311 754	255 215	56 539	
. Autres	43 422	26 069	17 353	
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes	6 715		6 715	
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	4 100		4 100	
<b>Total</b>	<b>412 491</b>	<b>327 785</b>	<b>84 706</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	48 696		48 696	
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	478		478	
Valeurs mobilières de placement	14		14	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 983		74 983	
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>124 171</b>		<b>124 171</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>536 662</b>	<b>327 785</b>	<b>208 877</b>	

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	80 001	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	14 957	
<b>Situation nette (sous-total)</b>	94 957	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>94 957</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 221	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 029	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 788	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 881	
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>113 919</b>	
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>208 877</b>	

	du 01/09/2022	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2023	PE	au 31/08/2022	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Cotisations</b>						
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens	4 482	1,41			4 482	#####
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	199 396	62,60			199 396	#####
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'explo.	106 356	33,39			106 356	#####
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	8 295	2,60			8 295	#####
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	5	0,00			5	#####
<b>Total</b>	<b>318 534</b>	<b>100,00</b>			<b>318 534</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	3 420	1,07			3 420	#####
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	123 219	38,68			123 219	#####
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 559	0,49			1 559	#####
Salaires et traitements	146 209	45,90			146 209	#####
Charges sociales	7 837	2,46			7 837	#####
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 487	6,75			21 487	#####
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5	0,00			5	#####
<b>Total</b>	<b>303 736</b>	<b>95,35</b>			<b>303 736</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>14 798</b>	<b>4,65</b>			<b>14 798</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation	106	0,03			106	#####
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>106</b>	<b>0,03</b>			<b>106</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	18	0,01			18	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>0,01</b>			<b>18</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>88</b>	<b>0,03</b>			<b>88</b>	<b>#####</b>

	du 01/09/2022	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2023	PE	au 31/08/2022	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	14 887	4,67			14 887	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	70	0,02			70	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>70</b>	<b>0,02</b>			<b>70</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>70</b>	<b>0,02</b>			<b>70</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>318 710</b>				<b>318 710</b>	<b>#####</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>303 754</b>				<b>303 754</b>	<b>#####</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>14 957</b>	<b>4,70</b>			<b>14 957</b>	<b>#####</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	10 917				10 917	#####
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>Total</b>	<b>10 917</b>				<b>10 917</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature	10 917				10 917	#####
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>	<b>10 917</b>				<b>10 917</b>	<b>#####</b>

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
213100 BATIMENTS	9 048		9 048	
213500 Installations generales	21 859		21 859	
213800 Ouvrages d'infrastructure	15 594		15 594	
281310 AMORT.BATIMENTS		9 048	-9 048	
281350 Amort inst, agenc amenagt dive		21 859	-21 859	
281380 Amort ouvrage d'infrastructure		15 594	-15 594	
. Constructions	46 500	46 500		
215400 Materiel industriel	296 079		296 079	
215401 Materiel divers	15 675		15 675	
281540 Amort materiels et outillages		246 013	-246 013	
281541 Amort materiel divers		9 202	-9 202	
. Installations tech., matériels, outillage	311 754	255 215	56 539	
218100 Install. gene. agenc. amenag.	8 465		8 465	
218200 Materiel de transport	24 275		24 275	
218300 Materiel de bureau et informat	5 553		5 553	
218400 Mobilier	5 129		5 129	
281810 AMORT AGENCEMENT AMENGT B		1 258	-1 258	
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		14 130	-14 130	
281830 Amort materiel de bureau		5 553	-5 553	
281840 Amort mobilier de bureau		5 129	-5 129	
. Autres	43 422	26 069	17 353	
. Immobilisations corporelles en cours				
238800 Autres immobilisations corpore	6 715		6 715	

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
. Avances et acomptes	6 715		6 715	
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
275000 Depots et cautionnements verse	4 000		4 000	
275100 Depots	100		100	
. Autres	4 100		4 100	
<b>Total</b>	<b>412 491</b>	<b>327 785</b>	<b>84 706</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
411000 USAGERS	48 696		48 696	
. Créances usagers et comptes rattachés	48 696		48 696	
. Créances reçues par legs ou donations				
425400 Jacqua mario	23		23	
401000 FOURNISSEURS	455		455	
. Autres	478		478	
508000 Autres valeurs mob. et creanc.	14		14	
Valeurs mobilières de placement	14		14	
Instruments de trésorerie				
530000 Caisse	4 710		4 710	
531000 Caisse siege social	16		16	
531400 Caisse en devises	50		50	
512000 Banque	27 659		27 659	
512103 Credit agricole livret	30 445		30 445	
512200 Cheques	9 371		9 371	
512300 Cheques vacances	2 732		2 732	

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
Disponibilités	74 983		74 983	
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>124 171</b>		<b>124 171</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>536 662</b>	<b>327 785</b>	<b>208 877</b>	



	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
<i>102000 Fonds Associatifs</i>	80 001	
. Fonds propres complémentaires	80 001	
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	14 957	
<b>Situation nette (sous-total)</b>	94 957	
Fonds propres consommables		
<i>131200 Subventions Regions</i>	43 620	
<i>139180 Subv inscrites au résultat</i>	-43 620	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>94 957</b>	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
164000 Emprunts aupres etablis. de cr	42 221	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 221	
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	1 029	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 029	
Dettes des legs ou donations		
421000 Personnel : rémunérations dûes	9 171	
421100 Lapiquonne albert	955	
421400 Jacqua mario	2 216	
421500 Mompelat eric	1 804	
431000 Sécurité sociale	33 577	
431041 Cgss	3 617	
437300 Ircom	2 846	
428200 Dettes provisio. pour conges p	8 693	
438200 Charges sociales sur conges pa	3 762	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	1 146	
Dettes fiscales et sociales	67 788	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS	2 881	
Autres dettes	2 881	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>113 919</b>	
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>208 877</b>	

	du	01/09/2022	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/08/2023	PE	au	31/08/2022	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>								
<b>Ventes de biens et services :</b>								
		2 536	0,80				2 536	#####
		1 946	0,61				1 946	#####
- ventes de biens		4 482	1,41				4 482	#####
		<i>dont ventes de dons en nature</i>						
		12 372	3,88				12 372	#####
		5 655	1,78				5 655	#####
		4 914	1,54				4 914	#####
		32 300	10,14				32 300	#####
		4 329	1,36				4 329	#####
		1 152	0,36				1 152	#####
		5 395	1,69				5 395	#####
		4 387	1,38				4 387	#####
		1 280	0,40				1 280	#####
		6 240	1,96				6 240	#####
		3 120	0,98				3 120	#####
		1 790	0,56				1 790	#####
		56 188	17,64				56 188	#####
		99	0,03				99	#####
		14 580	4,58				14 580	#####
		1 200	0,38				1 200	#####
		16 075	5,05				16 075	#####
		24 550	7,71				24 550	#####
		640	0,20				640	#####
		3 130	0,98				3 130	#####
- ventes de prestations de services		199 396	62,60				199 396	#####
		<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
		74 096	23,26				74 096	#####
		32 260	10,13				32 260	#####
- Concours publics et subv. d'explo.		106 356	33,39				106 356	#####
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
- Contributions financières								
		8 295	2,60				8 295	#####
Reprises sur amortissements, dép.,		8 295	2,60				8 295	#####

	du 01/09/2022	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2023	PE	au 31/08/2022	PE	en euros	%
provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
758000 PRODUITS DE GESTION COU	5	0,00			5	#####
Autres produits	5	0,00			5	#####
<b>Total</b>	<b>318 534</b>	<b>100,00</b>			<b>318 534</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
607000 Achats de marchandises	770	0,24			770	#####
607002 Achats Timbres fiscaux	2 106	0,66			2 106	#####
607003 TIMBRES FISCAUX LMEAV	544	0,17			544	#####
Achats de marchandises	3 420	1,07			3 420	#####
Variation de stocks						
604000 Sous Traitance intervenant ext	36 641	11,50			36 641	#####
606110 Sme	1 482	0,47			1 482	#####
606150 Essence / voitures	226	0,07			226	#####
606151 Carburant	6 533	2,05			6 533	#####
606300 Fournit. entretien & petit equ	7 757	2,44			7 757	#####
606310 Licences ffv annuelles adultes	6 607	2,07			6 607	#####
606311 Licences ffv annuelles jeunes	2 406	0,76			2 406	#####
606312 Licences ffv temporaires	32	0,01			32	#####
606313 Passeports voile	1 758	0,55			1 758	#####
606320 Petits four et équip bateau	918	0,29			918	#####
606330 Four et petit equip LMEAV	6 028	1,89			6 028	#####
606400 Fournitures administratives	3 795	1,19			3 795	#####
606410 Fourn Adm outils et fourm péda	869	0,27			869	#####
606420 Achats récompenses	146	0,05			146	#####
613500 Locations mobilières	3 681	1,16			3 681	#####
613510 Location xerox	1 294	0,41			1 294	#####
613530 LOCATIONS MOBILIERES LM	422	0,13			422	#####
615500 Entretien biens mobilier (mote	20 823	6,54			20 823	#####
615510 Entretien biens infrastructure	3 406	1,07			3 406	#####
616000 Primes d'assurance	161	0,05			161	#####
623100 Annonces et insertions	1 984	0,62			1 984	#####
623800 Divers (pourboires, dons coura	750	0,24			750	#####
624100 Transports sur achats	2 186	0,69			2 186	#####
625000 Deplacem. missions et receptio	12	0,00			12	#####
625100 Voyages et déplacements	6 956	2,18			6 956	#####
625101 Voyages et Déplacement LMEA	70	0,02			70	#####
626000 Frais postaux et de télécomm.	24	0,01			24	#####
626200 Telephone	3 521	1,11			3 521	#####
627200 Commissions & frais sur empru	1 901	0,60			1 901	#####
628000 Divers	830	0,26			830	#####
Autres achats et charges externes	123 219	38,68			123 219	#####
Aides financières						
633300 Part. employ. a form. prof. c	1 559	0,49			1 559	#####
Impôts, taxes et versements assimilés	1 559	0,49			1 559	#####
641000 Rémunération du personnel	118 616	37,24			118 616	#####

	du	01/09/2022	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/08/2023	PE	au	31/08/2022	PE	en euros	%
641010 REMUNERATION LMEAV		28 763	9,03				28 763	#####
641200 Conges payes		-1 170	-0,37				-1 170	#####
<b>Salaires et traitements</b>		146 209	45,90				146 209	#####
645020 CHARGES SALAIRES LMEAV		2 239	0,70				2 239	#####
645100 Cotisations urssaf		2 005	0,63				2 005	#####
645300 Cotisations aux caisses retr.		1 231	0,39				1 231	#####
645800 Cotisations aux autres org. so		1 801	0,57				1 801	#####
647500 Medecine du travail, pharmacie		561	0,18				561	#####
<b>Charges sociales</b>		7 837	2,46				7 837	#####
681100 Dotat. aux amort. des immob. c		21 487	6,75				21 487	#####
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		21 487	6,75				21 487	#####
<b>Dotations aux provisions</b>								
<b>Reports en fonds dédiés</b>								
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		5	0,00				5	#####
<b>Autres charges</b>		5	0,00				5	#####
<b>Total</b>		<b>303 736</b>	<b>95,35</b>				<b>303 736</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>14 798</b>	<b>4,65</b>				<b>14 798</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
761000 Produits de participations		106	0,03				106	#####
<b>De participation</b>		106	0,03				106	#####
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>106</b>	<b>0,03</b>				<b>106</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
661600 Intérêts bancaires & sur opér.		18	0,01				18	#####
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		18	0,01				18	#####
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>		<b>18</b>	<b>0,01</b>				<b>18</b>	<b>#####</b>

	du	01/09/2022	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/08/2023	PE	au	31/08/2022	PE	en euros	%
<b>Résultat financier</b>		88	0,03				88	#####

	du 01/09/2022	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2023	PE	au 31/08/2022	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	14 887	4,67			14 887	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion						
778800 Produits exceptionnels divers	70	0,02			70	#####
Sur opérations en capital	70	0,02			70	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>70</b>	<b>0,02</b>			<b>70</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>70</b>	<b>0,02</b>			<b>70</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>318 710</b>				<b>318 710</b>	<b>#####</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>303 754</b>				<b>303 754</b>	<b>#####</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>14 957</b>	<b>4,70</b>			<b>14 957</b>	<b>#####</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						

	du 01/09/2022	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/08/2023	PE	au 31/08/2022	PE	en euros	%
Dons en nature	10 917				10 917	#####
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>Total</b>	<b>10 917</b>				<b>10 917</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature	10 917				10 917	#####
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>	<b>10 917</b>				<b>10 917</b>	<b>#####</b>