



Etats Comptables et Fiscaux

31/08/2025



CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
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	339 081	300 074	39 007	59 612
Autres	43 422	37 546	5 875	11 027
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	439 818	384 121	55 697	81 454
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	58 689		58 689	45 154
Autres créances	26		26	4 960
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	14		14	14
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	113 980		113 980	59 580
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	172 709		172 709	109 708
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	612 527	384 121	228 406	191 162
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			58 715	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	Net (N) 31/08/2025	Net (N-1) 31/08/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	115 854	94 957
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 612	20 896
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	141 466	115 854
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)	21 515	31 893
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 352	7 924
Dettes fiscales et sociales	22 330	33 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77	2 358
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	38 667	
TOTAL IV DETTES	86 940	75 309
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	228 406	191 162
(1) A plus d'un an21 515A moins d'un an65 425		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2025	31/08/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	45	86 947
- Production vendue [biens et services]	231 782	197 118
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	231 827	284 065
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	42 427	69 662
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	52	182
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	274 306	353 910
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	2 770	5 128
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	84 468	146 786
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 408	5 363
- Salaires et traitements	158 218	145 897
- Charges sociales	31 566	12 235
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 257	28 080
- 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	3 626	31 924
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	313 313	375 413
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(39 007)	(21 503)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)	94	294
- 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	94	294
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	0	
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	0	
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	94	294

CLUB NAUTIQUE DU MARIN

	31/08/2025	31/08/2024
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(38 913)	(21 210)
---	-----------------	-----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	67 703	42 106
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	67 703	42 106

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	3 178	
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 178	

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	64 525	42 106
--	---------------	---------------

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)	342 104	396 309
--	----------------	----------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	316 491	375 413
--	----------------	----------------

EXCEDENT OU DEFICIT	25 612	20 896
----------------------------	---------------	---------------

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		