

**Association LIGUE GRAND EST DE NATATION**

13 rue Jean Moulin

54510 TOMBLAINE

**ETATS FINANCIERS**

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

# Sommaire

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

<b>----- B I L A N -----</b>	<b>1</b>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<b>----- R E S U L T A T -----</b>	<b>6</b>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>8</i>
<b>----- A N N E X E -----</b>	<b>13</b>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>15</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>17</i>
<i>Immobilisations - Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>23</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>24</i>

## **Etats financiers au 30/09/2020**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 440	1 001	439	799
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 620	1 126	494	899
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	54 723	42 207	12 516	24 112
	Autres immobilisations corporelles	25 173	16 482	8 691	13 385
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	644		644	644
<b>TOTAL (I)</b>		<b>83 600</b>	<b>60 816</b>	<b>22 784</b>	<b>39 838</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	51 858		51 858	19 510
	Autres créances	29 329		29 329	50 227
COMPTES DE REGULARISATION	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				52 115
	<b>DISPONIBILITES</b>	322 144		322 144	181 698
	Charges constatées d'avance	656		656	4 429
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>403 987</b>		<b>403 987</b>	<b>307 978</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>487 587</b>	<b>60 816</b>	<b>426 771</b>	<b>347 817</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## 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

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		30/09/2020	30/09/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	210 168	210 168
	Report à nouveau	(71 216)	65 732
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>121 595</b>	<b>(136 948)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>260 546</b>	<b>138 952</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>260 546</b>	<b>138 952</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 841
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 004	87 025
	Dettes fiscales et sociales	18 725	28 921
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 956	67 364
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	47 541	22 714
	<b>Total des dettes</b>	<b>166 225</b>	<b>208 865</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>426 771</b>	<b>347 817</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		121 594,54	(136 947,84)
(1) Dont à moins d'un an		166 225	208 865
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			2 841
ENGAGEMENTS DONNES			

# Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>22 784</b>	<b>5,34</b>	<b>39 838</b>	<b>11,45</b>	<b>(17 054)</b>	<b>-42,81</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>439</b>	<b>0,10</b>	<b>799</b>	<b>0,23</b>	<b>(360)</b>	<b>-45,06</b>
Concessions droits similaires	1 440	0,34	1 440	0,41		
Amort concessions droits similaires	(1 001)	-0,23	(641)	-0,18	(360)	-56,16
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>	<b>494</b>	<b>0,12</b>	<b>899</b>	<b>0,26</b>	<b>(405)</b>	<b>-45,06</b>
Autres immob. incorporelles	1 620	0,38	1 620	0,47		
Amort autres immob. incorporelles	(1 126)	-0,26	(721)	-0,21	(405)	-56,16
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>12 516</b>	<b>2,93</b>	<b>24 112</b>	<b>6,93</b>	<b>(11 596)</b>	<b>-48,09</b>
Matériel industriel	54 723	12,82	54 723	15,73		
Amort matériel industriel	(42 207)	-9,89	(30 611)	-8,80	(11 596)	-37,88
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>8 691</b>	<b>2,04</b>	<b>13 385</b>	<b>3,85</b>	<b>(4 693)</b>	<b>-35,06</b>
Instal. générales, agents	3 624	0,85	3 624	1,04		
Mat de bureau informatiq ligue	17 119	4,01	17 119	4,92		
Mat de bureau informatiq erf	2 289	0,54	2 289	0,66		
Mat de bureau informatiq synchro	949	0,22			949	
Mobilier ligue	1 192	0,28	1 192	0,34		
Amort instal. générales, agents	(1 611)	-0,38	(1 208)	-0,35	(403)	-33,33
Amort mat de bureau informatiq ligue	(12 340)	-2,89	(8 305)	-2,39	(4 035)	-48,59
Amort mat de bureau informatiq erf	(1 642)	-0,38	(879)	-0,25	(763)	-86,75
Amort mat de bureau informatiq synchro	(293)	-0,07			(293)	
Amort mobilier ligue	(596)	-0,14	(447)	-0,13	(149)	-33,33
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>644</b>	<b>0,15</b>	<b>644</b>	<b>0,19</b>		
dépôts	644	0,15	644	0,19		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>403 987</b>	<b>94,66</b>	<b>307 978</b>	<b>88,55</b>	<b>96 009</b>	<b>31,17</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>51 858</b>	<b>12,15</b>	<b>19 510</b>	<b>5,61</b>	<b>32 348</b>	<b>165,81</b>
Collectif clients débiteurs	51 858	12,15	19 510	5,61	32 348	165,81
<b>Autres créances</b>	<b>29 329</b>	<b>6,87</b>	<b>50 227</b>	<b>14,44</b>	<b>(20 899)</b>	<b>-41,61</b>
Collectif fournisseurs débiteurs	3 726	0,87	227	0,07	3 498	N/S
Sécurité sociale	15 012	3,52			15 012	
Subvention djrs			36 000	10,35	(36 000)	-100,00
Subvention ans			14 000	4,03	(14 000)	-100,00
Débiteurs divers	10 591	2,48			10 591	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			<b>52 115</b>	<b>14,98</b>	<b>(52 115)</b>	<b>-100,00</b>
Bons d caisse progressif 5 ans			52 115	14,98	(52 115)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>322 144</b>	<b>75,48</b>	<b>181 698</b>	<b>52,24</b>	<b>140 446</b>	<b>77,30</b>
Compte de transfert affiliation n+1			900	0,26	(900)	-100,00
Cm cpte courant lge 9301	81 301	19,05	38 168	10,97	43 133	113,01
Cm livret bleu ass lge 9303	180 000	42,18	100 000	28,75	80 000	80,00
Cm erf	60 843	14,26	42 630	12,26	18 213	42,72
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>656</b>	<b>0,15</b>	<b>4 429</b>	<b>1,27</b>	<b>(3 773)</b>	<b>-85,19</b>
Charges constatées d' avance	656	0,15	4 429	1,27	(3 773)	-85,19
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>426 771</b>	<b>100,00</b>	<b>347 817</b>	<b>100,00</b>	<b>78 954</b>	<b>22,70</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>260 546</b>	<b>61,05</b>	<b>138 952</b>	<b>39,95</b>	<b>121 595</b>	<b>87,51</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>260 546</b>	<b>61,05</b>	<b>138 952</b>	<b>39,95</b>	<b>121 595</b>	<b>87,51</b>
<b>Réserves</b>	<b>210 168</b>	<b>49,25</b>	<b>210 168</b>	<b>60,42</b>		
Autres réserves	210 168	49,25	210 168	60,42		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(71 216)</b>	<b>-16,69</b>	<b>65 732</b>	<b>18,90</b>	<b>(136 948)</b>	<b>-208,34</b>
Report à nouveau créditeur			65 732	18,90	(65 732)	-100,00
Report à nouveau débiteur	(71 216)	-16,69			(71 216)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>121 595</b>	<b>28,49</b>	<b>(136 948)</b>	<b>-39,37</b>	<b>258 542</b>	<b>188,79</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>166 225</b>	<b>38,95</b>	<b>208 865</b>	<b>60,05</b>	<b>(42 640)</b>	<b>-20,42</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>2 841</b>	<b>0,82</b>	<b>(2 841)</b>	<b>-100,00</b>
Compte de transfert			1 281	0,37	(1 281)	-100,00
Compte de transfert erfan			1 560	0,45	(1 560)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>96 004</b>	<b>22,50</b>	<b>87 025</b>	<b>25,02</b>	<b>8 979</b>	<b>10,32</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	18 540	4,34	78 487	22,57	(59 947)	-76,38
Fournis fac non parvenues	77 464	18,15	8 538	2,45	68 926	807,27
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>18 725</b>	<b>4,39</b>	<b>28 921</b>	<b>8,32</b>	<b>(10 197)</b>	<b>-35,26</b>
Personnel sal du	1 469	0,34			1 469	
Salaires nets dus 05			84	0,02	(84)	-100,00
Salaires nets dus 09			1 028	0,30	(1 028)	-100,00
Dettes prov p congés à payer ligue	4 061	0,95	3 925	1,13	136	3,46
Dettes prov p congés à payer erfan	4 558	1,07	4 053	1,17	505	12,46
Sécurité sociale			7 887	2,27	(7 887)	-100,00
Retraite	1 324	0,31			1 324	
Prévoyance	581	0,14			581	
Formation professionnelle	2 904	0,68			2 904	
Mutuelle	615	0,14			615	
Ch sociales/ congés à payer ligue	1 394	0,33	1 144	0,33	250	21,85
Ch sociales /congés à payer erfan	1 424	0,33	1 273	0,37	151	11,86
Autres charges à payer			9 223	2,65	(9 223)	-100,00
Pas impôt sur le revenu	395	0,09	304	0,09	91	30,07
<b>Autres dettes</b>	<b>3 956</b>	<b>0,93</b>	<b>67 364</b>	<b>19,37</b>	<b>(63 408)</b>	<b>-94,13</b>
Collectif clients créditeurs	393	0,09	8		385	N/S
R r r à accorder & av à établir	1 512	0,35	345	0,10	1 167	338,32
Débiteurs divers ASP	2 051	0,48			2 051	
Charges à payer			67 011	19,27	(67 011)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>47 541</b>	<b>11,14</b>	<b>22 714</b>	<b>6,53</b>	<b>24 827</b>	<b>109,30</b>
Produits consta d' avance	47 541	11,14	22 714	6,53	24 827	109,30
<b>Total du passif</b>	<b>426 771</b>	<b>100,00</b>	<b>347 817</b>	<b>100,00</b>	<b>78 954</b>	<b>22,70</b>

## **Etats financiers au 30/09/2020**

# **Compte de résultat**



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	30/09/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	270 967	239 000
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	105 500	142 267
	Dons		
	Cotisations	291 826	289 745
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	192	184
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 256	6 632
	Autres produits		1 944
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>680 741</b>	<b>679 773</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	166 910	346 901
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 446	3 600
	Rémunération du personnel	185 862	189 424
	Charges sociales	53 217	60 786
	Subventions accordées par l'association	145 727	195 015
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 003	18 118
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	239	1 021
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>574 403</b>	<b>814 864</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>106 338</b>	<b>(135 092)</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 529	4 340
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		34
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 529</b>	<b>4 306</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>107 866</b>	<b>(130 785)</b>
	Produits exceptionnels	13 728	4 352
	Charges exceptionnelles		10 515
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 728</b>	<b>(6 163)</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>695 998</b>	<b>688 465</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>574 403</b>	<b>825 413</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>121 595</b>	<b>(136 948)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>89 232</b>	<b>136 107</b>
	Bénévolat	89 232	136 107
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>89 232</b>	<b>136 107</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	89 232	136 107

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>680 741</b>	<b>100,00</b>	<b>679 773</b>	<b>100,00</b>	<b>968</b>	<b>0,14</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>270 967</b>	<b>39,80</b>	<b>239 000</b>	<b>35,16</b>	<b>31 966</b>	<b>13,38</b>
706000 Prestations ligue	48 098	7,07	61 767	9,09	(13 669)	-22,13
706102 Amendes WP	1 095	0,16	(345)	-0,05	1 440	417,39
706108 Prestations erfan	42 482	6,24	52 754	7,76	(10 272)	-19,47
706118 Erfan frais pédagogiques bf1	37 208	5,47	11 968	1,76	25 240	210,90
706128 Erfan frais pédagogiques bf2	17 117	2,51	11 794	1,73	5 323	45,14
706138 Erfan frais pédagogiques bf3	3 386	0,50	9 580	1,41	(6 194)	-64,65
706148 Erfan frais pédagogiques bf4			3 195	0,47	(3 195)	-100,00
706168 Erfan frais pédagogiques BP	23 693	3,48	22 625	3,33	1 068	4,72
706178 Erfan frais pédagogiques DE	6 825	1,00			6 825	
706188 Erfan autres formations	17 204	2,53	23 185	3,41	(5 981)	-25,80
706198 Erfan frais pédagogique msn	9 078	1,33	7 696	1,13	1 382	17,96
706201 Location chrono automatique	3 750	0,55	7 600	1,12	(3 850)	-50,66
706300 Ligue affiliation	10 400	1,53			10 400	
706301 Ligue engagements	14 039	2,06	26 732	3,93	(12 693)	-47,48
706302 Ligue water polo championnat	31 916	4,69	(3 000)	-0,44	34 916	N/S
706303 Ligue synchronat	3 716	0,55	2 820	0,41	896	31,77
706306 Ligue engagements maitres	960	0,14	630	0,09	330	52,38
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>105 500</b>	<b>15,50</b>	<b>142 267</b>	<b>20,93</b>	<b>(36 767)</b>	<b>-25,84</b>
740110 Subventions drjcs			36 000	5,30	(36 000)	-100,00
740300 Subventions région grand est	71 500	10,50	70 000	10,30	1 500	2,14
740800 Subventions cnds - ans	29 000	4,26	14 000	2,06	15 000	107,14
740900 Subventions ffn	5 000	0,73	18 267	2,69	(13 267)	-72,63
740908 Subventions ffn erfan			4 000	0,59	(4 000)	-100,00
<b>Cotisations</b>	<b>291 826</b>	<b>42,87</b>	<b>289 745</b>	<b>42,62</b>	<b>2 081</b>	<b>0,72</b>
756200 Cotisations licences avec contrepartie	291 826	42,87	289 745	42,62	2 081	0,72
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>192</b>	<b>0,03</b>	<b>184</b>	<b>0,03</b>	<b>8</b>	<b>4,52</b>
758000 Produits divers de gestion crt	192	0,03	184	0,03	8	4,52
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>12 256</b>	<b>1,80</b>	<b>6 632</b>	<b>0,98</b>	<b>5 623</b>	<b>84,79</b>
791000 Transf charges d'exploitation	12 256	1,80	6 632	0,98	5 623	84,79
<b>Autres produits</b>			<b>1 944</b>	<b>0,29</b>	<b>(1 944)</b>	<b>-100,00</b>
758900 Engagements			1 944	0,29	(1 944)	-100,00
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>574 403</b>	<b>84,38</b>	<b>814 864</b>	<b>119,87</b>	<b>(240 461)</b>	<b>-29,51</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>166 910</b>	<b>24,52</b>	<b>346 901</b>	<b>51,03</b>	<b>(179 991)</b>	<b>-51,89</b>
606100 Edf chalon champ 44 rue titon			17		(17)	-100,00
606200 Gasoil personnel ligue	4 559	0,67	7 853	1,16	(3 294)	-41,95
606208 Gasoil personnel erfan	1 555	0,23	2 180	0,32	(625)	-28,67
606210 Gasoil président	904	0,13			904	
606231 Gasoil livraison chrono	112	0,02			112	
606300 Fournit entret, petit equip ligue	799	0,12	3 712	0,55	(2 913)	-78,48
606308 Fournit entret, petit equip erfan	44	0,01	697	0,10	(653)	-93,73
606400 Lorraine repro ligue kyocera consom.Tombl	1 204	0,18	1 330	0,20	(126)	-9,50
606408 Kodex copieur erfan consom. Chalons	937	0,14	849	0,12	87	10,27
606410 Fournitures administratives ligue	1 746	0,26	4 406	0,65	(2 660)	-60,38
606411 Fournitures administratives nat c	246	0,04			246	
606418 Fournitures administratives erfan			536	0,08	(536)	-100,00
606800 Vêtements et fournitures ligue	1 607	0,24	217	0,03	1 389	639,64
606801 Vêtements nat. course	294	0,04			294	
606802 Vêtements wp			7 572	1,11	(7 572)	-100,00
606807 Vêtements tee shirt officiels	400	0,06			400	
611001 Organisation compétition reg. nat. course	8 000	1,18	5 000	0,74	3 000	60,00

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
611003	Organisation compétition reg. nat. artistique	2 837	0,42	2 174	0,32	663	30,50
611006	Organisation compétition maitres	2 000	0,29			2 000	
611008	Erfan sous-traitance	3 200	0,47	3 247	0,48	(47)	-1,45
612208	Erfan crédit-bail copieur			945	0,14	(945)	-100,00
613200	Loc immo ligue+ garage chalon salvador	478	0,07	717	0,11	(239)	-33,34
613201	Loc immo piscine salle nat. course	1 760	0,26	1 680	0,25	80	4,76
613208	Loc immo erfan rue martyrs	3 483	0,51	4 146	0,61	(663)	-15,98
613210	Loc ford kuga ligue directeur	5 272	0,77	6 193	0,91	(921)	-14,87
613218	Loc ford kuga erfan	5 916	0,87	6 193	0,91	(277)	-4,47
613220	Loc ford kuga président	5 916	0,87	6 193	0,91	(277)	-4,47
613311	Loc nac salles	115	0,02			115	
613318	Loc erfan salles piscine	1 619	0,24	5 086	0,75	(3 467)	-68,17
613506	Loc hayon maitres	156	0,02			156	
613600	Loc copieur bnp ligue	830	0,12	830	0,12		
613608	Loc copieur ricoh erfan	1 025	0,15	1 025	0,15		
613610	Loc véhicules ligue			1 111	0,16	(1 111)	-100,00
613611	Loc véhicules nat. course	520	0,08	133	0,02	386	289,60
613612	Loc véhicules water polo			1 789	0,26	(1 789)	-100,00
613621	Loc Hayon Chrono	495	0,07			495	
613708	Loc machine affr erfan			7		(7)	-100,00
614000	Charges locatives ligue tomblaine	3 718	0,55	2 849	0,42	870	30,52
614208	Charges locatives erfan rue martyrs	584	0,09	1 261	0,19	(677)	-53,69
615208	Entretien erfan partage et travail	343	0,05	590	0,09	(248)	-41,96
615520	Entretien véhicules ligue	1 179	0,17	2 037	0,30	(857)	-42,10
615528	Entretien véhicules Erfan	346	0,05			346	
615600	Maintenance ligue			250	0,04	(250)	-100,00
615601	Maintenance nat. course			3 914	0,58	(3 914)	-100,00
615608	Maintenance erfan			477	0,07	(477)	-100,00
616100	Assurance multirisques ligue+garage	839	0,12	1 199	0,18	(360)	-30,03
616101	Assurance chrono albingia nat. course			546	0,08	(546)	-100,00
616108	Assurance			110	0,02	(110)	-100,00
616300	Assurance groupama kuga directeur ET356	593	0,09	561	0,08	32	5,67
616308	Assurance groupama kuga erfan ET566GN	587	0,09	561	0,08	26	4,59
616320	Assurance groupama kuga président ET462	587	0,09	561	0,08	26	4,59
618500	Frais de colloques, séminaires ligue	40	0,01			40	
618508	Frais de colloques, séminaires erfan	90	0,01			90	
618600	Frais de formation	1 031	0,15	1 556	0,23	(524)	-33,70
621402	Personnel extérieur Water polo	650	0,10			650	
622600	Hono ligue			605	0,09	(605)	-100,00
622608	Hono erfan formateur	8 334	1,22	9 789	1,44	(1 456)	-14,87
622610	Hono crosl fiche de paie	999	0,15	2 098	0,31	(1 099)	-52,37
622618	Hono crosl fiche de paie erfan	1 038	0,15			1 038	
622620	Hono com aux comptes	5 880	0,86	4 200	0,62	1 680	40,00
622630	Hono expert-comptable	9 600	1,41	9 600	1,41		
622700	Frais d'acte et de contentieux			44	0,01	(44)	-100,00
622802	Arbitrage wp avec frais dépl	13 705	2,01	27 496	4,04	(13 791)	-50,16
623000	Publicité, publications	3 948	0,58	2 410	0,35	1 538	63,80
623300	Cadeaux	559	0,08	3 524	0,52	(2 965)	-84,14
623308	Cadeaux erfan			376	0,06	(376)	-100,00
623400	Coupes et médailles ligue	1 111	0,16	1 098	0,16	13	1,18
623401	Coupes et médailles nat course	2 716	0,40	5 120	0,75	(2 403)	-46,94
623403	Coupes et médailles synchro	4 555	0,67			4 555	
623406	Coupes et medailles maitres	1 485	0,22			1 485	
623600	Catalogues et imprimés	800	0,12			800	
623800	Divers (pourboires,dons ....)	100	0,01			100	
625100	Voyages et déplacements rembt	5 296	0,78	10 896	1,60	(5 600)	-51,40
625101	Voyages et déplacemt remb nat course	1 988	0,29	4 354	0,64	(2 366)	-54,34
625102	Voyages et déplacements wp+arbitrage	155	0,02			155	
625103	Voyages et déplacements nat. artistiques	216	0,03	679	0,10	(462)	-68,12
625105	Voyages et déplacement rembt. eau libre	147	0,02	564	0,08	(417)	-73,90
625107	Remb. voyages et dép officiels	642	0,09	150	0,02	492	327,38
625108	Remb. frais déplacements erfan	3 530	0,52	10 343	1,52	(6 813)	-65,87
625110	Frais od salaires ligue	2 032	0,30	2 521	0,37	(489)	-19,41

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
625111	Frais david wagner			8 950	1,32	(8 950)	-100,00
625120	Frais de déplacement CTS ligue.	1 792	0,26			1 792	
625123	Frais de déplacement CTS nat. artistique	47	0,01			47	
625128	Frais de déplacement erfan	229	0,03			229	
625201	Frais de stages nat course			7 686	1,13	(7 686)	-100,00
625202	Frais de stages water polo			2 904	0,43	(2 904)	-100,00
625208	Frais de stages erfan			2 348	0,35	(2 348)	-100,00
625301	Frais de compétitions nat course	292	0,04	43 609	6,42	(43 317)	-99,33
625302	Frais de compétitions water polo			41 142	6,05	(41 142)	-100,00
625303	Frais de compétitions synchro			6 966	1,02	(6 966)	-100,00
625305	Frais de compétitions eau libre			7 730	1,14	(7 730)	-100,00
625307	Frais de compétitions officiels			5 208	0,77	(5 208)	-100,00
625331	Frais de déplacement chrono	114	0,02			114	
625600	Missions extérieurs	5 581	0,82	13 623	2,00	(8 042)	-59,03
625601	Missions nat. course	4 441	0,65			4 441	
625602	Missions wap	22				22	
625603	Missions nat. artistique	88	0,01			88	
625604	Missions plongeon	78	0,01			78	
625607	Missions officiels	72	0,01			72	
625608	Missions erfan	1 012	0,15	8 081	1,19	(7 069)	-87,48
625610	Missions salariés et CTS ligue	372	0,05			372	
625611	Missions salariés et CTS nat. course	121	0,02			121	
625613	Missions salariés et CTS nat. artistique	21				21	
625618	Missions salariés et CTS erfan	832	0,12			832	
625620	Missions président ligue	809	0,12			809	
625631	Missions livraison chrono	19				19	
625710	Frais de réception réunion	4 026	0,59			4 026	
626100	Timbres et affranchissement ligue	663	0,10	2 076	0,31	(1 413)	-68,04
626108	Ttimbres et affranchissement erfan	374	0,05	426	0,06	(52)	-12,19
626200	1 et 1 internet ligue	147	0,02	120	0,02	27	22,35
626208	Orange téléphone internet erfan	1 973	0,29	1 959	0,29	14	0,70
626220	Port 07.71.04.89.53 Wagner psdt			184	0,03	(184)	-100,00
626230	Port 07.71.04.48.64 CTS			120	0,02	(120)	-100,00
626240	Sfr clef 3g 06.26.62.38.01	192	0,03	192	0,03		
626250	Sfr red 4 port	603	0,09	457	0,07	146	31,99
627000	Services bancaires ligue	598	0,09	911	0,13	(314)	-34,42
627001	Frais paiement ligue - lemon way	33				33	
627008	Services bancaires Erfan	22				22	
628110	Cotisations ffn frais lemon way	1 770	0,26	2 261	0,33	(491)	-21,73
628200	Cotisations ffn	640	0,09	439	0,06	201	45,79
628205	Cotisations ffn eau libre	1 350	0,20			1 350	
628300	Cotisations cros	1 129	0,17	1 333	0,20	(205)	-15,34
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>4 446</b>	<b>0,65</b>	<b>3 600</b>	<b>0,53</b>	<b>846</b>	<b>23,50</b>
633300	Formation prof continue ligue	3 181	0,47	2 548	0,37	634	24,88
633308	Formation prof continue erfan	1 265	0,19	1 053	0,15	212	20,17
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>185 862</b>	<b>27,30</b>	<b>189 424</b>	<b>27,87</b>	<b>(3 562)</b>	<b>-1,88</b>
641100	Salaires ligue	131 364	19,30	134 185	19,74	(2 821)	-2,10
641108	Salaires erfan	52 885	7,77	54 617	8,03	(1 732)	-3,17
641200	Congés payés ligue	136	0,02	(3 431)	-0,50	3 567	103,96
641208	Congés payés erfan	505	0,07	4 053	0,60	(3 548)	-87,54
641400	Indemnités & avantages divers ligue	496	0,07			496	
641408	Indemnités & avantages divers erfan	476	0,07			476	
641700	Av nature voiture ligue	(6 648)	-0,98	(3 804)	-0,56	(2 844)	-74,75
641708	Av nature voiture erfan	(301)	-0,04	(1 943)	-0,29	1 642	84,51
641800	Av nature voiture ligue	6 648	0,98	3 804	0,56	2 844	74,75
641808	Av nature voiture erfan	301	0,04	1 943	0,29	(1 642)	-84,51
<b>Charges sociales</b>		<b>53 217</b>	<b>7,82</b>	<b>60 786</b>	<b>8,94</b>	<b>(7 569)</b>	<b>-12,45</b>
645100	Urssaf ligue	28 027	4,12	56 815	8,36	(28 788)	-50,67
645108	Urssaf erfan	10 956	1,61	24 101	3,55	(13 145)	-54,54

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
645200	Cot. santé crédit mutuel ligue	977	0,14	1 750	0,26	(773)	-44,19
645208	Cot. santé crédit mutuel erfan	396	0,06			396	
645300	Cot. retraite ligue	7 876	1,16	18 790	2,76	(10 915)	-58,09
645308	Cot. retraite erfan	2 950	0,43			2 950	
645400	Cot. prévoyance humanis ligue	1 051	0,15	1 473	0,22	(423)	-28,69
645408	Cot. prévoyance humanis erfan	195	0,03			195	
645900	Retenues salaires ligue			(30 168)	-4,44	30 168	100,00
645908	Retenues salaires erfan			(11 922)	-1,75	11 922	100,00
645920	Charges sociales sur cp ligue	250	0,04	(1 782)	-0,26	2 032	114,03
645928	Charges sociales sur cp erfan	151	0,02	1 273	0,19	(1 122)	-88,14
647500	Médecine travail, pharma ligue	186	0,03	277	0,04	(91)	-32,90
647508	Medécine travail, pharma erfan	203	0,03	178	0,03	25	14,19
<b>Subventions accordées par l'association</b>		<b>145 727</b>	<b>21,41</b>	<b>195 015</b>	<b>28,69</b>	<b>(49 288)</b>	<b>-25,27</b>
657201	Aides aux clubs nat course	60 927	8,95	103 245	15,19	(42 318)	-40,99
657202	Aides aux clubs wp	27 001	3,97	35 351	5,20	(8 350)	-23,62
657203	Aides aux clubs synchro	7 000	1,03	10 000	1,47	(3 000)	-30,00
657205	Aides aux clubs eau libre			650	0,10	(650)	-100,00
657300	Aides conv objectif CD	50 799	7,46	45 769	6,73	5 030	10,99
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>18 003</b>	<b>2,64</b>	<b>18 118</b>	<b>2,67</b>	<b>(115)</b>	<b>-0,63</b>
681100	Dot amort immob incorporelles	765	0,11	765	0,11		
681120	Dot amort immob corporelles	16 475	2,42	16 590	2,44	(115)	-0,69
681128	Dot amort immob corporelles erfan	763	0,11	763	0,11		
<b>Autres charges</b>		<b>239</b>	<b>0,04</b>	<b>1 021</b>	<b>0,15</b>	<b>(781)</b>	<b>-76,54</b>
651002	Droit engagement wp			1 000	0,15	(1 000)	-100,00
658000	Charges divers gest courante	239	0,04	21		219	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>106 338</b>	<b>15,62</b>	<b>(135 092)</b>	<b>-19,87</b>	<b>241 429</b>	<b>178,72</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 529</b>	<b>0,22</b>	<b>4 306</b>	<b>0,63</b>	<b>(2 778)</b>	<b>-64,50</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>1 529</b>	<b>0,22</b>	<b>4 340</b>	<b>0,64</b>	<b>(2 811)</b>	<b>-64,77</b>
768000	Autres produits financiers			3 555	0,52	(3 555)	-100,00
768100	Autres produits financiers	1 529	0,22	785	0,12	744	94,83
<b>Intérêts et charges financières</b>				<b>34</b>		<b>(34)</b>	<b>-100,00</b>
661160	Int des emprunts et assimilés			34		(34)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>107 866</b>	<b>15,85</b>	<b>(130 785)</b>	<b>-19,24</b>	<b>238 652</b>	<b>182,48</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>13 728</b>	<b>2,02</b>	<b>4 352</b>	<b>0,64</b>	<b>9 376</b>	<b>215,43</b>
771800	Autres prod except/op gestion ligue	13 728	2,02	3 669	0,54	10 059	274,12
771808	Autres prod except/ op gestion erfan			683	0,10	(683)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				<b>10 515</b>	<b>1,55</b>	<b>(10 515)</b>	<b>-100,00</b>
671200	Pénalités, amendes fiscales p			99	0,01	(99)	-100,00
671800	Autres charges excep/op gest ligue			9 420	1,39	(9 420)	-100,00
671808	Autres charges excep/op gest erfan			996	0,15	(996)	-100,00
687100	Dot amort excep des immob						-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>13 728</b>	<b>2,02</b>	<b>(6 163)</b>	<b>-0,91</b>	<b>19 891</b>	<b>322,76</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>695 998</b>	<b>102,24</b>	<b>688 465</b>	<b>101,28</b>	<b>7 533</b>	<b>1,09</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>574 403</b>	<b>84,38</b>	<b>825 413</b>	<b>121,42</b>	<b>(251 009)</b>	<b>-30,41</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>121 595</b>	<b>17,86</b>	<b>(136 948)</b>	<b>-20,15</b>	<b>258 542</b>	<b>188,79</b>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/10/201912 30/09/2020mois		01/10/201812 30/09/2019mois		Variations%	
Contributions volontaires en nature	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44
Bénévolat	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44
870000bénévolat	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44
Charges des contributions volontaires en nature	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44
Personnel bénévole	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44
864000Personnel bénévole	89 232	13,11	136 107	20,02	(46 875)	-34,44

## **Etats financiers au 30/09/2020**

# **ANNEXE**

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **426 771** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **695 998** euros
  - un total charges de **574 403** euros
  - dégage un résultat de **121 595** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2019**
- finit le **30/09/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LIGUE GRAND EST DE NATATION** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **426 771** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **695 998** euros et un total **charges** de **574 403** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **121 595** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens:

- immobilisations incorporelles 4 ans
- matériel 1 à 10 ans
- agencement 9 ans
- matériel de bureau 3 à 5 ans
- mobilier 8 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### PRISE EN COMPTE DU TRAVAIL DES BENEVOLES

L'annexe présentée, évalue le coût du travail accompli par les bénévoles lors de l'exercice 2019-2020

#### BUREAU (fonctionnement)

6 personnes x 8 heures x 40 semaines = 1 920 heures

#### REUNIONS

##### Codir

18 personnes x 5 heures x 3 (2 réunions + AG) = 270 heures

##### Bureau

6 personnes x 1 heure x 15 réunions = 90 heures

#### COMMISSIONS

17 personnes x 2 heures par semaine x 30 semaines = 1 020 heures

#### PRESIDENT

200 heures

#### VICE PRESIDENCE

500 heures

#### OFFICIELS

2 240 heures

#### TOTAL

6 240 heures

Salaires 6 240 x 11€ = 68 640 €

Charges sociales 68 640 x 30% = 20 592 €

**89 232 €**

# Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 30/09/2020
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 060			3 060
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	54 723			54 723
Installations générales, agencements et divers	3 624			3 624
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	20 600	949		21 549
Immobilisations financières	644			644
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 651</b>	<b>949</b>		<b>83 600</b>

## AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 30/09/2020
Immobilisations incorporelles	1 362	765		2 127
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	30 611	11 596		42 207
Installations générales, agencements et divers	1 208	403		1 611
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	9 631	5 240		14 871
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 813</b>	<b>18 003</b>		<b>60 816</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2020

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	644		644
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 858	51 858	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 012	15 012	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 317	14 317	
	Charges constatées d'avances	656	656	
TOTAL DES CREANCES		82 487	81 843	644
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2020

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 004	96 004	
	Personnel et comptes rattachés	10 088	10 088	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 241	8 241	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	395	395	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	3 956	3 956	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	47 541	47 541	
TOTAL DES DETTES		166 225	166 225	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

NEANT

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>47 541</b>
Produits affiliation 2020-2021		10 500	
Produits licences Lemon Way 2020-2021		35 507	
Produits Erfan		1 534	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>47 541</b>

## ANNEXE - Élément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>90 413</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>77 464</b>
<i>Fournis fac non parvenues</i>	<i>77 464</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>11 437</b>
<i>Dettes prov p congés à payer ligue</i>	<i>4 061</i>	
<i>Dettes prov p congés à payer erfan</i>	<i>4 558</i>	
<i>Ch sociales/ congés à payer ligue</i>	<i>1 394</i>	
<i>Ch sociales /congés à payer erfan</i>	<i>1 424</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>1 512</b>
<i>R r r à accorder &amp; av à établir</i>	<i>1 512</i>	



## ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>				<b>656</b>
Assurances			656	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>				
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>656</b>

--

# Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2019
<b>EMPLOIS</b>	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles		949	5 525
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			5 980
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>949</b>	<b>11 505</b>
<b>Détermination de la Capacité d'autofinancement</b>	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)		(33 967)	(219 444)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		12 256	6 632
	+ Autres produits (d'exploitation)		292 018	291 873
	- Autres charges (d'exploitation)		145 966	196 035
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers		1 529	4 340
	- Charges financières			34
	+ Produits exceptionnels		13 728	4 352
	- Charges exceptionnelles			10 515
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		139 598	(118 830)
<b>RESSOURCES</b>	Capacité d'autofinancement de l'exercice		139 598	(118 830)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			800
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>139 598</b>	<b>(118 030)</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>			<b>138 649</b>	<b>(129 535)</b>

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations