

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA COMITE REGIONAL COTE D'AZUR FFESSM
ACT. SPORTIVES
875 CHE DES CHARRETTES

83390 CUERS
Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
AV DES ILAIRES
LE SANTA-CRUZ
83980 LE LAVANDOU
04.94.71.09.52

ASSA COMITE REGIONAL COTE D'AZUR FFESSM
875 CHE DES CHARRETTES

83390 CUERS

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
AV DES ILAIRES
LE SANTA-CRUZ
83980 LE LAVANDOU
04.94.71.09.52

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA COMITE REGIONAL COTE D'AZUR FFESSM

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	588 954,70	euros
- Produits d'exploitation	456 300,02	euros
- Déficit :	-34 278,40	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A LE LAVANDOU

Le 13/03/2018

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Magali ZARA
Directrice d'Agence

ASSA COMITE REGIONAL COTE D'AZUR FFESSM
875 CHE DES CHARRETTES

83390 CUERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	4 882	4 882		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	237 900		237 900	237 900
Installations tech., matériels, outillage	1 648	1 152	496	864
Autres	41 713	27 066	14 647	18 694
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	286 143	33 100	253 043	257 458
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	56 209	1 120	55 089	53 869
Autres	1 521		1 521	611
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	158 106		158 106	156 610
Charges constatées d'avance (3)	121 196		121 196	64 277
Total	337 032	1 120	335 912	275 367
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	623 175	34 220	588 955	532 825
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	395 195	379 870
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-34 278	15 326
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	360 917	395 195
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 438	29 510
Dettes fiscales et sociales	61 588	7 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 339	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	151 673	100 494
Total	228 038	137 629
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	588 955	532 825
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	151 673	100 494
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	09/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises		67 664	14,83		48 673	10,42	18 991	39,02
Production vendue (biens et services)		375 363	82,26		387 717	82,97	-12 355	-3,19
Montant net du chiffre d'affaires		443 026	97,09		436 390	93,38	6 636	1,52
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		12 100	2,65		30 400	6,51	-18 300	-60,20
Reprises sur prov. et amort, transfer					430	0,09	-430	-100,00
Cotisations								
Autres produits		1 174	0,26		90	0,02	1 084	#####
Total		456 300	100,00		467 310	100,00	-11 010	-2,36
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises		74 485	16,32		52 243	11,18	22 243	42,58
Variation des stocks					286	0,06	-286	-100,00
Achats de matière pre. et autres approv		211 316	46,31		226 733	48,52	-15 417	-6,80
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		58 336	12,78		65 942	14,11	-7 606	-11,53
Impôts, taxes et versements assimilés		2 692	0,59		2 679	0,57	14	0,51
Salaires et traitements		76 310	16,72		43 422	9,29	32 888	75,74
Charges sociales		28 653	6,28		16 888	3,61	11 765	69,67
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		4 415	0,97		4 689	1,00	-274	-5,83
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.					1 120	0,24	-1 120	-100,00
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges		24 113	5,28		38 448	8,23	-14 335	-37,28
Total		480 320	105,26		452 448	96,82	27 872	6,16
Résultat d'exploitation		-24 020	-5,26		14 862	3,18	-38 883	-261,62
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 09/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-23 812	-5,22	15 326	3,28	-39 138	-255,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	10 466	2,29			10 466	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	10 466	2,29			10 466	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 466	-2,29			-10 466	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-34 278	-7,51	15 326	3,28	-49 604	-323,66
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	456 508		467 774		-11 266	-2,41
TOTAL DES CHARGES	490 786		452 448		38 338	8,47
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 278	-7,51	15 326	3,28	-49 604	-323,66
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 09/12/2017

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition			<input checked="" type="checkbox"/>	
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	3 à 10 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 10 ans				

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 882			4 882
Immobilisations corporelles.....	281 261			281 261
Immobilisations financières.....				
Total.....	286 143			286 143

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	4 882			4 882
Immobilisations corporelles.....	23 803	4 415		28 218
Immobilisations financières.....				
Total.....	28 685	4 415		33 100

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	178 926	178 926	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 515
Disponibilités.....	208

Charges constatées d'avance :

121 196

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	379 870	15 326		395 195
Résultat comptable de l'exercice...	15 326		15 326	-34 278
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	395 195	15 326	15 326	360 917

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	1 120			1 120
Autres dépréciations.....				
Total (4)	1 120			1 120
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	1 120			1 120
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau

Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :

- à l'exercice.....

- aux exercices ultérieurs.....

Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....

Report à nouveau gestion propre.....

Solde

Débiteur	Créditeur

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	34 278,40	
- dont part du résultat sur gestion propre	34 278,40	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	13 438	13 438		
Dettes fiscales et sociales	61 588	61 588		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 339	1 339		
Produits constatés d'avance	151 673	151 673		
Total :	228 038	228 038		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	56 673
Autres dettes	136

Produits constatés d'avance :

151 673

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Ventes de marchandises	67 664	48 673	15,27	11,15
Production vendue	375 363	387 717	84,73	88,85
Total	443 027	436 390	100,00	100,00

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	12 100	30 400	100,00	100,00
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	12 100	30 400	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

			17 632
--	--	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

--

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSA COMITE REGIONAL COTE D'AZUR FFESSM
875 CHE DES CHARRETTES

83390 CUERS

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2017 au 09/12/2017

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	4 882	4 882		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
213100 BATIMENTS	237 900		237 900	237 900
Constructions	237 900		237 900	237 900
215000 INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUT	1 648		1 648	1 648
281500 AMORT. INST. TECH. MATERIEL &		1 152	-1 152	-784
Installations tech., matériels, outillage	1 648	1 152	496	864
218100 INSTALL. AGENC. AMENAG. DIVER	12 451		12 451	12 451
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	8 255		8 255	8 255
218400 MOBILIER	21 007		21 007	21 007
281810 AMORT. AGENC. AMENAG. DIVER		7 643	-7 643	-6 177
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORM		5 440	-5 440	-4 533
281840 AMORT. MOBILIER		13 982	-13 982	-12 308
Autres	41 713	27 066	14 647	18 694
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	286 143	33 100	253 043	257 458
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
411000 CLIENTS	55 089		55 089	
411001 CLIENTS				53 869
416000 CREANCES DOUTEUSES OU LITI	1 120		1 120	1 120
491101 DEPREC. CREANCES DOUTEUS		1 120	-1 120	-1 120
Créances usagers et comptes rattachés	56 209	1 120	55 089	53 869
467006 COMPTE PAYPAL DISPONIBLE	6		6	275
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 515		1 515	336
Autres	1 521		1 521	611
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
530000 CAISSE	2 754		2 754	3 971
530001 CAISSE RANDO PALMEE	2 055		2 055	
512003 BANQUE CREDIT AGRIC. CUERS	78 616		78 616	78 166
512004 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	849		849	849
512005 CSL CREDIT AGRICOLE	73 624		73 624	73 624
518800 INT COURUS A RECEVOIR	208		208	
Disponibilités	158 106		158 106	156 610
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	120 606		120 606	63 687
486001 CONTRAT OXYGENE D'AVANCE	590		590	590
Charges constatées d'avance (3)	121 196		121 196	64 277
Total	337 032	1 120	335 912	275 367
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	623 175	34 220	588 955	532 825
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	395 195	379 870
Report à nouveau	395 195	379 870
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-34 278	15 326
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	360 917	395 195
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 09/12/2017	Net au 31/12/2016
401001 FOURNISSEURS	13 438	29 510
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 438	29 510
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	875	2 219
431000 URSSAF ET POLE EMPLOI	3 384	4 332
437200 MUTUELLES AXA		98
437300 CAISSE RETRAITE	656	843
437310 AG2R PREVOYANCE		134
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	11 035	
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	30 188	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	4 413	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	11 037	
Dettes fiscales et sociales	61 588	7 626
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 CLIENTS	1 203	
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	136	
Autres dettes	1 339	
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	151 673	100 494
Produits constatés d'avance (1)	151 673	100 494
Total	228 038	137 629
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	588 955	532 825
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	151 673	100 494
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 09/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
707020 DOCS/ BREVETS/CARTES F	65 579	14,37	48 068	10,29	17 511	36,43
707021 REMISES/CARTES BIOLOGIE	480	0,11	390	0,08	90	23,08
707023 REMISES/CARTES CRAV	1 605	0,35	12	0,00	1 593	#####
707024 REMISES/ NAGE EAU VIVE			95	0,02	-95	-100,00
707101 VENTES FOURNITURES/ MA			108	0,02	-108	-100,00
Ventes de marchandises	67 664	14,83	48 673	10,42	18 991	39,02
701008 LICEN. ALDUTE DE L'ANNEE	275 208	60,31	283 251	60,61	-8 042	-2,84
701180 LICEN. ENFANT DE L'ANNEE	2 790	0,61	3 559	0,76	-768	-21,59
701188 LICEN. JEUNE DE L'ANNEE	19 493	4,27	19 145	4,10	347	1,81
706000 AFFILIATIONS FFESSM	15 072	3,30	15 092	3,23	-20	-0,13
706100 CTR PRODUITS	52 223	11,44	34 279	7,34	17 944	52,35
706130 APNEE PRODUITS	1 237	0,27	1 388	0,30	-151	-10,88
708001 ACTIVITE RANDO PALMEE	9 339	2,05	11 272	2,41	-1 933	-17,15
708400 PARTICIP./DIVERS MANIFEST			19 732	4,22	-19 732	-100,00
Production vendue (biens et services)	375 363	82,26	387 717	82,97	-12 355	-3,19
Montant net du chiffre d'affaires	443 026	97,09	436 390	93,38	6 636	1,52
Production stockée						
Production immobilisée						
740501 SUBVENTIONS DES COLLEC	12 100	2,65	30 400	6,51	-18 300	-60,20
Subventions d'exploitation	12 100	2,65	30 400	6,51	-18 300	-60,20
781740 REP/DEPREC.CREANCES			430	0,09	-430	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer			430	0,09	-430	-100,00
Cotisations						
758000 PRODUITS DE GESTION COU	1 174	0,26	90	0,02	1 084	#####
Autres produits	1 174	0,26	90	0,02	1 084	#####
Total	456 300	100,00	467 310	100,00	-11 010	-2,36
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
607020 ACHATS DOCS/ BREVETS/CA	58 916	12,91	46 217	9,89	12 700	27,48
607021 ACHATS CTR BREVETS/CAR	3 246	0,71			3 246	#####
607101 FOURNITURES CTR / FFESS	266	0,06	126	0,03	140	111,19
607510 RBST EXAMEN+STAGEMF1%	12 057	2,64	5 900	1,26	6 157	104,36
Achats de marchandises	74 485	16,32	52 243	11,18	22 243	42,58
603700 VAR. STK. MARCHANDISES			286	0,06	-286	-100,00
Variation des stocks			286	0,06	-286	-100,00
601101 RISTOURNES+AFFILL. CODE	19 998	4,38	30 214	6,47	-10 216	-33,81
601108 LICENC. ADULDE DE L'ANNE	170 990	37,47	175 793	37,62	-4 804	-2,73
601111 AFFILIATIONS NATIONALES F	5 940	1,30	6 000	1,28	-60	-1,00
601180 LICENC. ENFANT DE L'ANNE	1 843	0,40	2 378	0,51	-535	-22,49
601188 LICENC.JEUNE DE L'ANNEE	12 545	2,75	12 348	2,64	197	1,60
Achats de matière pre. et autres approv	211 316	46,31	226 733	48,52	-15 417	-6,80
Variation des stocks						

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	09/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
606100 EDF		1 169	0,26		1 235	0,26	-65	-5,30
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		810	0,18		925	0,20	-115	-12,46
606310 FOURN. ENTRET/COMMISSI		982	0,22		2 092	0,45	-1 110	-53,05
606320 FOURN.ENTRET/ RANDO PA		1 018	0,22		990	0,21	28	2,87
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		2 479	0,54		3 248	0,69	-769	-23,68
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		3 300	0,72		6 600	1,41	-3 300	-50,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES		85	0,02				85	#####
613510 LOCATIONS VEHICULE CRCA		7 427	1,63		7 427	1,59		
613700 LOCATION MACHINE A AFFR		1 028	0,23		743	0,16	285	38,38
614000 CHARGES LOCATIVES & CO		3 975	0,87		3 330	0,71	645	19,38
615501 ENTRETIEN VEHICULE COMI		1 244	0,27		748	0,16	496	66,35
615601 MISE A JOUR PROG. INFORM		877	0,19		1 910	0,41	-1 033	-54,09
616000 PRIMES D'ASSURANCES		1 399	0,31		2 122	0,45	-723	-34,06
618000 FORMATIONS					2 143	0,46	-2 143	-100,00
618001 SITE INTERNET AQUA RAND		240	0,05		1 116	0,24	-876	-78,49
622600 HONORAIRES		7 610	1,67		5 033	1,08	2 577	51,20
623400 CADEAUX AUX USAGERS		840	0,18		170	0,04	670	394,00
625130 VOYAGES-DEPL. DES COMM		3 932	0,86		3 513	0,75	419	11,92
625140 VOYAGES-DEPLAC.COMITE+		6 516	1,43		5 817	1,24	699	12,01
625142 CTR RBST DEPLAC. MF1°		3 539	0,78		4 520	0,97	-980	-21,69
625700 RESTAURANTS COMITE+ CT		3 678	0,81		4 341	0,93	-663	-15,28
625701 RESTAURANTS COMMISSIO		985	0,22		1 547	0,33	-563	-36,37
626000 FRAIS POSTAUX-TELEC.COM		3 361	0,74		4 347	0,93	-986	-22,69
626130 FRAIS POSTAUX/TELEC.COM		935	0,20		1 000	0,21	-65	-6,46
627500 SERVICES BANCAIRES		680	0,15		754	0,16	-74	-9,78
627501 COMMIS. PAYPAL/SECURITY		78	0,02		123	0,03	-45	-36,68
628100 COTISATION CROS		150	0,03		150	0,03		
Autres achats et charges externes		58 336	12,78		65 942	14,11	-7 606	-11,53
631301 UNIFORMATION		790	0,17		777	0,17	13	1,65
635120 TAXES FONCIERES		1 903	0,42		1 902	0,41	1	0,04
Impôts, taxes et versements assimilés		2 692	0,59		2 679	0,57	14	0,51
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		42 563	9,33		43 422	9,29	-859	-1,98
641200 CONGES PAYES		3 559	0,78				3 559	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		30 188	6,62				30 188	#####
Salaires et traitements		76 310	16,72		43 422	9,29	32 888	75,74
645100 COTISAT. URSSAF ET POLE		13 178	2,89		13 836	2,96	-658	-4,76
645200 COTISATIONS MUTUELLES		210	0,05		197	0,04	13	6,81
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		2 490	0,55		2 539	0,54	-49	-1,92
645310 AG2R PREVOYANCE		122	0,03		125	0,03	-3	-2,71
645800 COTISATIONS AIST 83		193	0,04		191	0,04	2	1,16
645801 CHARGES SOC / PROV		12 460	2,73				12 460	#####
Charges sociales		28 653	6,28		16 888	3,61	11 765	69,67
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		4 415	0,97		4 689	1,00	-274	-5,83
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		4 415	0,97		4 689	1,00	-274	-5,83
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681740 DOT.DEPREC.CREANCES					1 120	0,24	-1 120	-100,00

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	09/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
- Sur actif circulant : dot. aux dép.					1 120	0,24	-1 120	-100,00
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
654000 PERTES S/ CREANCES IRRE					88	0,02	-88	-100,00
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		1	0,00		5	0,00	-4	-77,92
658100 REMB STAGIAIRES CRAV AU		250	0,05		60	0,01	190	316,67
658300 FRAIS DIVERS MANIFESTAT.		18 862	4,13		33 051	7,07	-14 189	-42,93
658302 CINQUANTENAIRE CRCA					5 243	1,12	-5 243	-100,00
658303 FESTIVAL GALATHEA HYERE		5 000	1,10				5 000	#####
Autres charges		24 113	5,28		38 448	8,23	-14 335	-37,28
Total		480 320	105,26		452 448	96,82	27 872	6,16
Résultat d'exploitation		-24 020	-5,26		14 862	3,18	-38 883	-261,62
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Autres intérêts et produits assimilés		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		208	0,05		464	0,10	-256	-55,13
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	09/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 09/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-23 812	-5,22	15 326	3,28	-39 138	-255,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT.	10 466	2,29			10 466	#####
Sur opérations de gestion	10 466	2,29			10 466	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	10 466	2,29			10 466	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 466	-2,29			-10 466	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-34 278	-7,51	15 326	3,28	-49 604	-323,66
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	456 508		467 774		-11 266	-2,41
TOTAL DES CHARGES	490 786		452 448		38 338	8,47
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 278	-7,51	15 326	3,28	-49 604	-323,66

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 09/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						