

Subaqua Club La Rochelle
Compte de Résultat 2016-2017
 Exercice comptable du 01/10/2016 au 30/09/2017

CHARGES				PRODUITS			
Compte	2016-2017	2015-2016	Variation	Compte	2016-2017	2015-2016	Variation
Achats	45 588,53 €	55 730,29 €	- 10 141,76 €	Ventes	53 403,77 €	62 226,85 €	- 8 823,08 €
Prestations				Ventes de prestations			
Plongées extérieures	5 614,57 €	12 666,32 €	- 7 051,75 €	Plongées mer	12 665,00 €	13 705,00 €	- 1 040,00 €
Créneaux Civaux	1 400,00 €	2 216,00 €	- 816,00 €	Plongées Civaux	2 660,00 €	2 760,00 €	- 100,00 €
Voyages extérieurs	11 501,33 €	9 954,78 €	1 546,55 €	Plongées autres	1 585,00 €	270,00 €	1 315,00 €
Autres prestations	5 552,50 €	2 640,00 €	2 912,50 €	Manifestations sportives	585,00 €	2 100,00 €	- 1 515,00 €
Fournitures non stockables (eau, énergie)	- €	- €		Formations	7 731,00 €	5 600,00 €	2 131,00 €
Carburant	3 272,60 €	4 770,40 €	- 1 497,80 €	Sponsoring	80,00 €	- €	80,00 €
Fournitures d'entretien et de petit équipement	5 871,13 €	5 732,59 €	138,54 €	Voyages	17 170,00 €	22 540,00 €	- 5 370,00 €
Fournitures administratives	659,81 €	1 073,02 €	- 413,21 €	Autres prestations	1 169,90 €	760,08 €	409,82 €
Achats alimentaires	2 634,62 €	4 189,00 €	- 1 554,46 €	Ventes de produits			
Marchandises				Fournitures fédérales	74,00 €	161,00 €	- 87,00 €
Alimentaire pour le bar et les ventes	6 772,90 €	6 732,27 €	40,63 €	Alimentaire	8 815,05 €	7 262,84 €	1 552,21 €
Gaz pour la plongée	923,29 €	1 542,30 €	- 619,01 €	Divers	1 400,82 €	3 115,43 €	- 1 714,61 €
Divers	1 397,95 €	5 625,13 €	- 4 227,18 €	Autres produits d'activités annexes	5 670,00 €	9 244,50 €	- 3 574,50 €
Variation des stocks	- 12,17 €	- 1 411,60 €	1 399,43 €	Rabais, remises, ristournes			
				Plongées gratuites	- 1 050,00 €	- 1 010,00 €	- 40,00 €
Services extérieurs	10 017,09 €	15 188,70 €	- 5 171,61 €	Plongées gratuites encadrants mer	- 3 960,00 €	- 3 630,00 €	- 330,00 €
Locations				Plongées gratuites encadrants Civaux	- 660,00 €	- €	- 660,00 €
Immobilières	1 290,50 €	626,98 €	663,52 €	Plongées gratuites encadrants autre	- 520,00 €	- 45,00 €	- 475,00 €
Mobilières	710,20 €	228,71 €	481,49 €	Autres remises sur prestations	- 12,00 €	- 87,00 €	75,00 €
Entretien et réparations				Remises sur marchandises	- €	20,00 €	20,00 €
Plongée	211,90 €	5 899,62 €	- 5 687,72 €				
Navigation	2 424,90 €	2 837,00 €	- 412,10 €	Subventions d'exploitation	5 000,00 €	7 650,72 €	- 2 650,72 €
Gonflage	1 994,40 €	3 060,74 €	- 1 066,34 €	État			
Assurances	1 768,50 €	1 655,65 €	112,85 €	CNDS	- €	- €	
Documentation	113,25 €	120,00 €	- 6,75 €	CUI	- €	- €	
Inscriptions à des événements	1 503,44 €	760,00 €	743,44 €	Collectivités locales			
				Ville de La Rochelle	4 000,00 €	4 360,00 €	- 360,00 €
Autres services extérieurs	7 053,06 €	4 885,72 €	2 167,34 €	Conseil Général	- €	- €	
Honoraires	1 744,00 €	1 080,00 €	664,00 €	Conseil Régional	- €	- €	
Publicités, publications, relations publiques	1 079,28 €	767,86 €	311,42 €	Autres subventions			
Frais de déplacement et de mission	3 454,63 €	1 892,14 €	1 562,49 €	FFESSM	- €	3 290,72 €	- 3 290,72 €
Frais postaux et frais de télécommunication	672,50 €	677,27 €	- 4,77 €	CIALPC	- €	- €	
Services bancaires et assimilés	102,65 €	468,45 €	- 365,80 €	CODEPESSM17	- €	- €	
Cotisations liées à l'activité économique	- €	- €		Autres	1 000,00 €	- €	1 000,00 €
Remboursement encadrants de matériel de plongée	- €	- €					
Remboursement des frais de formation encadrants	- €	- €					
Impôts, taxes et versements assimilés	- €	- €					
Participation à la formation professionnelle	- €	- €					
Autres impôts taxes et versements assimilés	- €	- €					
Charges de personnel	- €	- €					
Salaires	- €	- €					
Cotisations sociales	- €	- €					
Autres charges de gestion courante	27 196,21 €	23 287,87 €	3 908,34 €	Autres produits de gestion courante	55 409,85 €	51 085,00 €	4 324,85 €
Licences	13 332,65 €	12 093,37 €	1 239,28 €	Dons manuels	- €	- €	
Cartes fédérales	1 644,00 €	1 392,00 €	252,00 €	Cotisations à l'association	35 669,35 €	33 201,86 €	2 467,49 €
Assurances fédérales	4 015,05 €	3 606,50 €	408,55 €	Droits d'entrée dans l'association	1 760,00 €	1 780,00 €	- 20,00 €
Licences et assurances prises en charge	3 824,80 €	3 224,22 €	600,58 €	Licences fédérales	13 332,65 €	12 108,14 €	1 224,51 €
Cotisations liées à la vie statutaire	225,00 €	225,00 €		Assurances fédérales	4 083,85 €	3 518,00 €	565,85 €
Charges diverses	4 154,71 €	2 746,78 €	1 407,93 €	Produits divers de gestion courante	564,00 €	477,00 €	87,00 €
Charges financières	812,69 €	390,30 €	422,39 €	Produits financiers	363,42 €	364,01 €	- 0,59 €
Charges financières	812,69 €	390,30 €	422,39 €	Produits financiers	363,42 €	364,01 €	- 0,59 €
Charges exceptionnelles	2 500,56 €	986,61 €	1 513,95 €	Produits exceptionnels	4 667,60 €	598,18 €	4 069,42 €
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	880,60 €	652,16 €	228,44 €	Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	4 332,00 €	282,66 €	4 049,34 €
Autres charges exceptionnelles	1 619,96 €	334,45 €	1 285,51 €	Quote-part de subvention reprise	300,00 €	113,11 €	186,89 €
				Autres produits exceptionnels	35,60 €	202,41 €	- 166,81 €
Dotations aux amortissements et aux provisions	30 966,21 €	27 001,75 €	3 964,46 €	Reprises sur amortissements et provisions	7 300,00 €	6 100,00 €	1 200,00 €
Dotations aux amortissements sur immo. incorporelles	101,15 €	145,08 €	- 43,93 €	Reprises sur provisions	7 300,00 €	6 100,00 €	1 200,00 €
Dotations aux amortissements sur immo. corporelles	21 865,06 €	19 556,67 €	2 308,39 €				
Provisions	9 000,00 €	7 300,00 €	1 700,00 €				
Total des charges	124 134,35 €	127 471,24 €	- 3 336,89 €	Total des produits	126 144,64 €	128 024,76 €	- 1 880,12 €
Résultat : bénéfice	2 010,29 €	553,52 €					
Emploi des contributions volontaires en nature	226 441,53 €	223 830,29 €	2 611,24 €	Contributions volontaires en nature	226 441,53 €	223 830,29 €	2 611,24 €
Secours en nature	57 117,00 €	3 887,92 €	53 229,08 €	Bénévolat	151 223,02 €	141 538,08 €	9 684,94 €
Mise à disposition gratuite de biens et prestations	18 101,51 €	78 404,29 €	- 60 302,78 €	Prestations en nature	18 101,51 €	78 404,29 €	- 60 302,78 €
Personnel bénévole	151 223,02 €	141 538,08 €	9 684,94 €	Dons en nature	57 117,00 €	3 887,92 €	53 229,08 €
TOTAL GÉNÉRAL DES CHARGES	352 586,17 €	351 855,05 €	731,12 €	TOTAL GÉNÉRAL DES PRODUITS	352 586,17 €	351 855,05 €	731,12 €

Subaqua Club La Rochelle
Bilan 2016-2017
 Exercice comptable du 01/10/2016 au 30/09/2017

	ACTIF			PASSIF			
	2016-2017	2016-2017	2016-2017	2016-2017	2016-2017	2015-2016	
	Brut	Amortissement	Net	Net			
Immobilisations	410 130,07 €	285 992,90 €	124 137,17 €	132 336,31 €	Capitaux propres	136 400,52 €	132 990,23 €
Logiciels	634,13 €	634,13 €	- €	101,15 €	Fonds associatif	122 803,34 €	122 249,82 €
Local Minimés	36 330,04 €	4 969,57 €	31 360,47 €	34 993,48 €			
Bateau et moteur	171 706,01 €	140 392,51 €	31 313,50 €	27 339,60 €	Résultat	2 010,29 €	553,52 €
Agencement bateau	19 061,06 €	10 944,54 €	8 116,52 €	10 166,47 €	Subventions d'équipement à reprendre	2 586,89 €	2 886,89 €
Matériel de gonflage	78 747,82 €	46 497,21 €	32 250,61 €	35 637,09 €	Provisions pour charges	9 000,00 €	7 300,00 €
Blocs	33 938,20 €	25 573,19 €	8 365,01 €	9 211,30 €			
Équipement plongée	1 401,45 €	867,04 €	534,41 €	661,83 €			
Détendeurs	21 303,63 €	18 709,16 €	2 594,47 €	2 554,90 €			
Matériel bio	1 458,16 €	1 458,16 €	- €	87,50 €			
Gilets stabilisateurs	14 068,52 €	11 489,50 €	2 579,02 €	2 298,11 €			
Outillage	3 039,70 €	3 039,70 €	- €	47,70 €			
Matériel Nitrox	3 079,47 €	3 079,47 €	- €	- €			
Agencement matériel plongée	7 992,24 €	4 249,21 €	3 743,03 €	4 499,24 €			
Matériel de nage avec palmes	672,79 €	628,32 €	44,47 €	179,03 €			
Matériel de hockey	800,69 €	126,78 €	673,91 €	753,98 €			
Matériel section vidéo et photographique	795,00 €	750,39 €	44,61 €	203,61 €			
Matériel de bureau et matériel informatique	11 284,78 €	10 044,63 €	1 240,15 €	2 185,73 €			
Matériel de cuisine	2 970,48 €	2 539,39 €	431,09 €	569,69 €			
Participations et créances rattachées	45,90 €		45,90 €	45,90 €			
Autres immobilisations financières	800,00 €		800,00 €	800,00 €			
Actif circulant	48 254,09 €		48 254,09 €	44 745,11 €	Dettes	35 990,74 €	44 091,19 €
Stock de marchandises	2 875,03 €		2 875,03 €	2 862,86 €	Emprunts	34 951,67 €	38 611,26 €
Avance et acomptes versés	540,00 €		540,00 €	2 473,00 €	Comptes fournisseurs	419,87 €	5 104,26 €
Compte clients	374,32 €		374,32 €	25,00 €	Avoirs accordés	55,00 €	30,00 €
Créances pour consignation	337,50 €		337,50 €	397,50 €	Charges à payer	564,20 €	325,67 €
Charges constatées d'avance	424,86 €		424,86 €	5 727,92 €	Dettes fiscales et sociales	- €	- €
Produits à recevoir	1 100,20 €		1 100,20 €	740,00 €	Produits constatés d'avance	- €	20,00 €
Disponibilités							
Valeurs mob de placet	- €		- €	- €			
Compte livret	41 132,28 €		41 132,28 €	29 508,41 €			
Compte courant	502,39 €		502,39 €	1 983,98 €			
Caisses	967,51 €		967,51 €	1 026,44 €			
Total actif	458 384,16 €		172 391,26 €	177 081,42 €	Total passif	172 391,26 €	177 081,42 €

Tableau de financement

	2016-2017	2015-2016
Ressources stables		
Capacité d'autofinancement	25 676,50 €	21 455,27 €
Résultat net de l'exercice	2 010,29 €	553,52 €
Dotations aux amortissements	21 966,21 €	19 701,75 €
Dotations aux provisions	1 700,00 €	1 200,00 €
Augmentation des capitaux propres	- €	- €
Cessions ou réductions d'actif immobilisé	- €	- €
Augmentation des dettes financières	- €	- €
Emprunts de l'exercice	- €	- €
Apports comptes courants	- €	- €
Total des ressources	25 676,50 €	21 455,27 €
Emplois stables		
Acquisitions d'actifs immobilisés	15 287,13 €	72 401,03 €
Immobilisations corporelles ou incorporelles	15 287,13 €	72 401,03 €
Immobilisations financières	- €	- €
Remboursement compte courant	- €	- €
Remboursements dettes financières	3 659,59 €	3 659,59 €
Total des emplois	18 946,72 €	76 060,62 €
Variation du fonds de roulement (ressources - emplois)	6 729,78 €	- 54 605,35 €

Besoins en fonds de roulement

	2016-2017	2015-2016	Variation
Besoins de fonds de roulement d'exploitation			
Stocks et en cours	2 875,03 €	2 862,86 €	12,17 €
Clients et comptes rattachés	374,32 €	25,00 €	349,32 €
Autres créances	1 977,70 €	3 610,50 €	- 1 632,80 €
Charges constatées d'avance	424,86 €	5 727,92 €	- 5 303,06 €
Fournisseurs et comptes rattachés	- 984,07 €	- 5 429,93 €	4 445,86 €
Dettes fiscales et sociales	- €	- €	- €
Autres dettes	- 55,00 €	- 30,00 €	- 25,00 €
Besoins ou dégagements d'exploitation	4 612,84 €	6 766,35 €	- 2 153,51 €
	besoins	besoins	dégagements
Trésorerie			
Disponibilités et concours bancaires	42 602,18 €	32 518,83 €	10 083,35 €
Trésorerie totale	42 602,18 €	32 518,83 €	10 083,35 €
Fonds de roulement	47 215,02 €	39 285,18 €	7 929,84 €

Fonds de roulement

	2016-2017	2015-2016	Variation
Actif circulant	48 254,09 €	44 745,11 €	3 508,98 €
Dettes à court terme	- 35 990,74 €	- 44 091,19 €	8 100,45 €
Fonds de roulement	12 263,35 €	653,92 €	11 609,43 €