

Association COMITE REGIONAL DE GYMNASTIQUE

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

## Etats financiers au 31/08/2025

### ETATS DE SYNTHESE

# Bilan Actif

|                           |   | 31/08/2025     |                   |                | 31/08/2024     |
|---------------------------|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |   | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                           |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement                                   |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement                  |                |                   |                |                |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                        |                |                   |                |                |
|                           | Concessions brevets droits similaires                   | 7 336          | 7 336             |                |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                  |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                     |                |                   |                |                |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                             |                |                   |                |                |
|                           | Terrains  |                |                   |                |                |
|                           | Constructions   |                |                   |                |                |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus.      | 19 178         | 18 577            | 601            | 752            |
|                           | Autres immobilisations corporelles                      | 240 436        | 212 543           | 27 893         | 35 597         |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                    |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                     |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES |                |                   |                |                |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                         |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.          |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations                                   |                |                   |                |                |
|                           | Créances rattachées à des participations                |                |                   |                |                |
|                           | Autres titres immobilisés                               |                |                   |                |                |
|                           | Prêts   |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                      | 60             |                   | 60             | 60             |
|                           | <b>TOTAL ( I )</b>                                      | <b>267 010</b> | <b>238 455</b>    | <b>28 554</b>  | <b>36 409</b>  |
|                           | STOCKS ET EN-COURS                                      |                |                   |                |                |
|                           | Matières premières, approvisionnements                  |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de biens                         |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de services                      |                |                   |                |                |
|                           | Produits intermédiaires et finis                        |                |                   |                |                |
|                           | Marchandises  |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes                |                |                   |                |                |
|                           | CREANCES (3)  |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés          | 74 972         | 8 018             | 66 955         | 23 739         |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                   |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances   | 15 450         |                   | 15 450         | 35 653         |
|                           | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                         |                |                   |                |                |
|                           | DISPONIBILITES  | 607 162        |                   | 607 162        | 538 361        |
|                           | Charges constatées d'avance                             | 6 520          |                   | 6 520          | 3 185          |
|                           | <b>TOTAL ( II )</b>                                     | <b>704 105</b> | <b>8 018</b>      | <b>696 087</b> | <b>600 938</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 V )</b>                            | <b>971 114</b> | <b>246 473</b>    | <b>724 641</b> | <b>637 347</b> |
| (1) dont droit au bail    |   |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an  |   |                |                   | 60             | 60             |
| (3) dont à plus d'un an   |   |                |                   |                |                |

## Bilan Passif

|                          |  | 31/08/2025     | 31/08/2024     |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES            | Fonds propres sans droit de reprise  |                |                |
|                          | Fonds propres statutaires  | 295 865        | 295 865        |
|                          | Fonds propres complémentaires  |                |                |
|                          | Fonds propres avec droit de reprise  |                |                |
|                          | Fonds propres statutaires  |                |                |
|                          | Fonds propres complémentaires  |                |                |
|                          | Ecarts de réévaluation   |                |                |
|                          | Réserves   |                |                |
|                          | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                |                |
|                          | Réserves pour projet de l'entité   | 44 244         | 44 244         |
|                          | Autres   |                |                |
|                          | Report à nouveau   | 51 159         | (67 973)       |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice  | 116 385        | 119 132        |
|                          | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>                             | <b>507 653</b> | <b>391 268</b> |
|                          | Fonds propres consommables   |                |                |
|                          | Subventions d'investissement   |                | 128            |
|                          | Provisions réglementées  |                |                |
|                          | <b>Total des autres fonds propres</b>  |                | <b>128</b>     |
|                          | <b>Total des fonds propres</b>   | <b>507 653</b> | <b>391 397</b> |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |                |                |
|                          | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                  |                |                |
|                          | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes               |                |                |
|                          | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                  |                |                |
|                          | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                                    |                |                |
| Provisions               | Provisions pour risques  |                |                |
|                          | Provisions pour charges  | 14 100         | 12 300         |
|                          | <b>Total des provisions</b>  | <b>14 100</b>  | <b>12 300</b>  |
| DETTES (1)               | DETTES FINANCIERES   |                |                |
|                          | Emprunts obligataires convertibles   |                |                |
|                          | Autres emprunts obligataires   |                |                |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 47 104         | 72 538         |
|                          | Emprunts et dettes financières divers  |                |                |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 6 751          |                |
|                          | DETTES D'EXPLOITATION  |                |                |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 23 674         | 28 877         |
|                          | Dettes des legs ou donations   |                |                |
|                          | Dettes fiscales et sociales  | 61 867         | 84 030         |
|                          | DETTES DIVERSES  |                |                |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 21 662         | 4 794          |
|                          | Autres dettes  |                |                |
|                          | Produits constatés d'avance  | 41 829         | 43 412         |
|                          | <b>Total des dettes</b>  | <b>202 888</b> | <b>233 650</b> |
|                          | Ecarts de conversion passif  |                |                |
|                          | <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>724 641</b> | <b>637 347</b> |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 116 384,66     | 119 132,34     |
|                          | (1) Dont à moins d'un an   | 196 137        | 186 541        |
|                          | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                |                |

## Compte de Résultat

1/2

|                                   |   | 31/08/2025 | 31/08/2024 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   |            |            |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 1 119 448  | 898 624    |
|                                   | dont parrainages  |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 148 014    | 160 292    |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels  |            | 1 622      |
|                                   | Mécénats  |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   |            |            |
|                                   | Contributions financières   |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            | 35 054     |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            | 15 000     |
|                                   | Autres produits   | 10 144     | 9 190      |
| Total des produits d'exploitation |   | 1 277 606  | 1 119 782  |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 528 327    | 450 262    |
|                                   | Aides financières   | 73 100     | 85 050     |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 5 477      | 5 934      |
|                                   | Salaires et traitements   | 398 186    | 327 399    |
|                                   | Charges sociales  | 114 536    | 87 595     |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 17 771     | 16 731     |
|                                   | Dotation aux provisions   | 1 800      | 5 748      |
|                                   | Reports en fonds dédiés   |            |            |
|                                   | Autres charges  | 24 171     | 24 495     |
| Total des charges d'exploitation  |   | 1 163 369  | 1 003 214  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | 114 238    | 116 568    |

## Compte de Résultat

2/2

|   |   | 31/08/2025 | 31/08/2024 |
|---|---|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                         |   | 114 238    | 116 568    |
| PRODUITS FINANCIERS                             | De participation  |            |            |
|   | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |            |            |
|   | Autres intérêts et produits assimilés                             | 2 568      | 2 404      |
|   | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
|   | Différences positives de change                                   |            |            |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |            |            |
| Total des produits financiers                   |   | 2 568      | 2 404      |
| CHARGES FINANCIÈRES                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|   | Intérêts et charges assimilées                                    | 421        | 597        |
|   | Différences négatives de change                                   |            |            |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                   |   | 421        | 597        |
| RESULTAT FINANCIER                              |   | 2 147      | 1 807      |
| RESULTAT COURANT avant impôts                   |   | 116 385    | 118 375    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                          | Sur opérations de gestion   |            |            |
|   | Sur opérations en capital   |            | 769        |
|   | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |            |            |
| Total des produits exceptionnels                |   |            | 769        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                         | Sur opérations de gestion   |            | 11         |
|   | Sur opérations en capital   |            |            |
|   | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
| Total des charges exceptionnelles               |   |            | 11         |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                           |   |            | 758        |
| Participation des salariés aux résultats        |   |            |            |
| Impôts sur les bénéfices                        |   |            |            |
| TOTAL DES PRODUITS                              |   | 1 280 174  | 1 122 955  |
| TOTAL DES CHARGES                               |   | 1 163 790  | 1 003 822  |
| EXCEDENT ou DEFICIT                             |   | 116 385    | 119 132    |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |   |            |            |
| Dons en nature                                  |   |            |            |
| Prestations en nature                           |   |            |            |
| Bénévolat                                       |   |            |            |
| TOTAL   |   |            |            |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |   |            |            |
| Secours en nature                               |   |            |            |
| Mise à disposition gratuite de biens            |   |            |            |
| Prestations                                     |   |            |            |
| Personnel bénévole                              |   |            |            |
| TOTAL   |   |            |            |

## Etats financiers au 31/08/2025

### DETAIL DES COMPTES



## Détail de l' Actif

|  | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois    | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois    | Variations         | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>              | <b>28 554,31</b>         | <b>3,94</b>   | <b>36 408,60</b>         | <b>5,71</b>   | <b>(7 854,29)</b>  | <b>-21,57</b> |
| Concessions brevets et droits similaires           |                          |               |                          |               |                    |               |
| 20500000 Concessions et droits similaires          | 6 200,79                 | 0,86          | 6 200,79                 | 0,97          |                    |               |
| 20510000 Logiciels acquis                          | 1 134,99                 | 0,16          | 1 134,99                 | 0,18          |                    |               |
| 28050000 Concessions et droits similaires          | (6 200,79)               | -0,86         | (6 200,79)               | -0,97         |                    |               |
| 28051000 Amortissement logiciel acquis             | (1 134,99)               | -0,16         | (1 134,99)               | -0,18         |                    |               |
| Installations techniques, matériel et outillage    | <b>601,36</b>            | <b>0,08</b>   | <b>751,70</b>            | <b>0,12</b>   | <b>(150,34)</b>    | <b>-20,00</b> |
| 21540000 Matériels sportif                         | 19 178,20                | 2,65          | 19 178,20                | 3,01          |                    |               |
| 28154000 Amortissement matériel                    | (18 576,84)              | -2,56         | (18 426,50)              | -2,89         | (150,34)           | -0,82         |
| Autres immobilisations corporelles                 | <b>27 892,95</b>         | <b>3,85</b>   | <b>35 596,90</b>         | <b>5,59</b>   | <b>(7 703,95)</b>  | <b>-21,64</b> |
| 21810000 Installations générales, agencements,     | 4 758,99                 | 0,66          | 4 758,99                 | 0,75          |                    |               |
| 21820000 Matériel de transport                     | 88 321,38                | 12,19         | 88 321,38                | 13,86         |                    |               |
| 21830000 Matériel de bureau et matériel            | 33 074,65                | 4,56          | 33 074,65                | 5,19          |                    |               |
| 21831000 Matériel informatique                     | 96 333,01                | 13,29         | 90 011,28                | 14,12         | 6 321,73           | 7,02          |
| 21840000 Mobilier                                  | 17 947,50                | 2,48          | 17 947,50                | 2,82          |                    |               |
| 28181000 Amort AG cons. diverses                   | (4 758,99)               | -0,66         | (4 758,99)               | -0,75         |                    |               |
| 28182000 Amortissement matériel de transport       | (71 359,10)              | -9,85         | (63 360,08)              | -9,94         | (7 999,02)         | -12,62        |
| 28183000 Amortissement du matériel de bureau       | (33 074,64)              | -4,56         | (33 074,64)              | -5,19         |                    |               |
| 28183100 Amortissements matériel audiovisuel       | (86 550,98)              | -11,94        | (80 986,56)              | -12,71        | (5 564,42)         | -6,87         |
| 28184000 Amortissement mobilier                    | (16 798,87)              | -2,32         | (16 336,63)              | -2,56         | (462,24)           | -2,83         |
| Autres immobilisations financières                 | <b>60,00</b>             | <b>0,01</b>   | <b>60,00</b>             | <b>0,01</b>   |                    |               |
| 27540000 Caution Sanef                             | 60,00                    | 0,01          | 60,00                    | 0,01          |                    |               |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>              | <b>696 086,99</b>        | <b>96,06</b>  | <b>600 938,43</b>        | <b>94,29</b>  | <b>95 148,56</b>   | <b>15,83</b>  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés     | <b>66 954,58</b>         | <b>9,24</b>   | <b>23 739,41</b>         | <b>3,72</b>   | <b>43 215,17</b>   | <b>182,04</b> |
| 041D Collectif clients débiteurs                   | 71 089,10                | 9,81          | 27 873,93                | 4,37          | 43 215,17          | 155,04        |
| 41600000 Clients, adhérents, usagers douteux ou li | 3 595,00                 | 0,50          |                          |               | 3 595,00           |               |
| 41810000 Clients - Factures à établir              | 288,00                   | 0,04          | 288,00                   | 0,05          |                    |               |
| 49160000 Dépréciation des créances                 | (8 017,52)               | -1,11         | (4 422,52)               | -0,69         | (3 595,00)         | -81,29        |
| Autres créances                                    | <b>15 450,45</b>         | <b>2,13</b>   | <b>35 653,06</b>         | <b>5,59</b>   | <b>(20 202,61)</b> | <b>-56,66</b> |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs              | 1 114,68                 | 0,15          | 7 948,74                 | 1,25          | (6 834,06)         | -85,98        |
| 42110000 Vacataire - Rémunérations dues            |                          |               | 2 384,32                 | 0,37          | (2 384,32)         | -100,0        |
| 42520000 Personnel - Avances et acompte            | 200,00                   | 0,03          | 200,00                   | 0,03          |                    |               |
| 43721000 ALLIANZ - Complémentaire santé            | 279,77                   | 0,04          |                          |               | 279,77             |               |
| 46870000 Produits à recevoir                       | 13 856,00                | 1,91          | 25 120,00                | 3,94          | (11 264,00)        | -44,84        |
| Disponibilités                                     | <b>607 161,90</b>        | <b>83,79</b>  | <b>538 361,32</b>        | <b>84,47</b>  | <b>68 800,58</b>   | <b>12,78</b>  |
| 51210000 Crédit Mutuel CC 67                       | 76 270,16                | 10,53         | 131 187,83               | 20,58         | (54 917,67)        | -41,86        |
| 51211000 Crédit Mutuel LB 67                       | 527 155,35               | 72,75         | 404 587,15               | 63,48         | 122 568,20         | 30,29         |
| 51220000 Crédit Mutuel CC 54                       | 3 736,39                 | 0,52          | 2 586,34                 | 0,41          | 1 150,05           | 44,47         |
| Charges constatées d'avance                        | <b>6 520,06</b>          | <b>0,90</b>   | <b>3 184,64</b>          | <b>0,50</b>   | <b>3 335,42</b>    | <b>104,73</b> |
| 48610000 Charges d'exploit. const. d'av            | 6 520,06                 | 0,90          | 3 184,64                 | 0,50          | 3 335,42           | 104,73        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>                        | <b>724 641,30</b>        | <b>100,00</b> | <b>637 347,03</b>        | <b>100,00</b> | <b>87 294,27</b>   | <b>13,70</b>  |



## Détail du Passif

|   | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois   | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois   | Variations         | %             |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>                | <b>507 653,12</b>        | <b>70,06</b> | <b>391 396,58</b>        | <b>61,41</b> | <b>116 256,54</b>  | <b>29,70</b>  |
| Total des fonds propres (situation nette)               | 507 653,12               | 70,06        | 391 268,46               | 61,39        | 116 384,66         | 29,75         |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 295 864,81               | 40,83        | 295 864,81               | 46,42        |                    |               |
| 10200000 Fonds associatifs                              | 295 864,81               | 40,83        | 295 864,81               | 46,42        |                    |               |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 44 244,43                | 6,11         | 44 244,43                | 6,94         |                    |               |
| 10685000 Réserve  | 40 900,00                | 5,64         | 40 900,00                | 6,42         |                    |               |
| 10688000 Réserves diverses                              | 3 344,43                 | 0,46         | 3 344,43                 | 0,52         |                    |               |
| Report à nouveau  | 51 159,22                | 7,06         | (67 973,12)              | -10,67       | 119 132,34         | 175,26        |
| 11000000 Report à nouveau (solde créditeur)             | 51 159,22                | 7,06         |                          |              | 51 159,22          |               |
| 11900000 Report à nouveau (solde débiteur)              |                          |              | (67 973,12)              | -10,67       | 67 973,12          | 100,00        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 116 384,66               | 16,06        | 119 132,34               | 18,69        | (2 747,68)         | -2,31         |
| Total des autres fonds propres                          |                          |              | 128,12                   | 0,02         | (128,12)           | -100,0        |
| Subventions d'investissement                            |                          |              | 128,12                   | 0,02         | (128,12)           | -100,0        |
| 13160000 Subvention région véhicule                     |                          |              | 3 844,18                 | 0,60         | (3 844,18)         | -100,0        |
| 13960000 Subvention investissement                      |                          |              | (3 716,06)               | -0,58        | 3 716,06           | 100,00        |
| Total autres fonds propres                              |                          |              |                          |              |                    |               |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>    |                          |              |                          |              |                    |               |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                 | <b>14 100,00</b>         | <b>1,95</b>  | <b>12 300,00</b>         | <b>1,93</b>  | <b>1 800,00</b>    | <b>14,63</b>  |
| Provisions pour charges                                 | 14 100,00                | 1,95         | 12 300,00                | 1,93         | 1 800,00           | 14,63         |
| 15310000 Provision retraite IFC                         | 14 100,00                | 1,95         | 12 300,00                | 1,93         | 1 800,00           | 14,63         |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                      | <b>202 888,18</b>        | <b>28,00</b> | <b>233 650,45</b>        | <b>36,66</b> | <b>(30 762,27)</b> | <b>-13,17</b> |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 47 104,47                | 6,50         | 72 537,85                | 11,38        | (25 433,38)        | -35,06        |
| 16400000 Emprunts auprès des établissem                 | 47 083,47                | 6,50         | 72 511,85                | 11,38        | (25 428,38)        | -35,07        |
| 16884000 Intérêts courus sur emprunts                   | 21,00                    |              | 26,00                    |              | (5,00)             | -19,23        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        | 6 751,20                 | 0,93         |                          |              | 6 751,20           |               |
| 41910000 Avoirs à établir                               | 6 751,20                 | 0,93         |                          |              | 6 751,20           |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 23 674,34                | 3,27         | 28 877,20                | 4,53         | (5 202,86)         | -18,02        |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs                  | 16 449,30                | 2,27         | 14 679,74                | 2,30         | 1 769,56           | 12,05         |
| 40810000 Fournisseurs                                   | 7 225,04                 | 1,00         | 14 197,46                | 2,23         | (6 972,42)         | -49,11        |
| Dettes fiscales et sociales                             | 61 866,79                | 8,54         | 84 029,80                | 13,18        | (22 163,01)        | -26,38        |
| 42100000 Personnel - Rémunérations dues                 | 62,13                    | 0,01         | 68,33                    | 0,01         | (6,20)             | -9,07         |
| 42110000 Vacataire - Rémunérations dues                 | 1 390,99                 | 0,19         |                          |              | 1 390,99           |               |
| 42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer       | 12 074,00                | 1,67         | 9 361,00                 | 1,47         | 2 713,00           | 28,98         |
| 42860000 Autres charges à payer                         |                          |              | 8 212,50                 | 1,29         | (8 212,50)         | -100,0        |
| 43100000 Sécurité sociale                               | 28 236,00                | 3,90         | 28 818,00                | 4,52         | (582,00)           | -2,02         |
| 43700010 HUMANIS - Retraite                             | 8 144,19                 | 1,12         | 8 395,51                 | 1,32         | (251,32)           | -2,99         |
| 43700030 HUMANIS - Prévoyance                           | 1 756,58                 | 0,24         | 1 620,21                 | 0,25         | 136,37             | 8,42          |
| 43721000 ALLIANZ - Complémentaire santé                 |                          |              | 9,34                     |              | (9,34)             | -100,0        |
| 43820000 Charges sociales sur congés payer              | 8 045,00                 | 1,11         | 7 715,00                 | 1,21         | 330,00             | 4,28          |
| 43860000 Autres charges à payer                         | 1 577,20                 | 0,22         | 19 526,73                | 3,06         | (17 949,53)        | -91,92        |
| 44210000 PAS impôts                                     | 580,70                   | 0,08         | 303,18                   | 0,05         | 277,52             | 91,54         |

## Détail du Passif

|                                      | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois    | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois    | Variations        | %             |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>Autres dettes</b>                 | <b>21 662,38</b>         | <b>2,99</b>   | <b>4 793,60</b>          | <b>0,75</b>   | <b>16 868,78</b>  | <b>351,90</b> |
| 041C Collectif clients créditeurs    | 2 017,77                 | 0,28          | 248,99                   | 0,04          | 1 768,78          | 710,38        |
| 46710000 CD 54/55                    | 4 169,61                 | 0,58          | 4 169,61                 | 0,65          |                   |               |
| 46860000 Charges à payer             | 15 000,00                | 2,07          |                          |               | 15 000,00         |               |
| 47000000 Compte d'attente            | 475,00                   | 0,07          | 375,00                   | 0,06          | 100,00            | 26,67         |
| <b>Produits constatés d'avance</b>   | <b>41 829,00</b>         | <b>5,77</b>   | <b>43 412,00</b>         | <b>6,81</b>   | <b>(1 583,00)</b> | <b>-3,65</b>  |
| 48710000 Produits constatés d'avance | 41 829,00                | 5,77          | 43 412,00                | 6,81          | (1 583,00)        | -3,65         |
| <b>Total du passif</b>               | <b>724 641,30</b>        | <b>100,00</b> | <b>637 347,03</b>        | <b>100,00</b> | <b>87 294,27</b>  | <b>13,70</b>  |

# Détail du Compte de Résultat

|   | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois | Variations  | %      |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| Total des produits d'exploitation                     | 1 277 606,10             | 100,00     | 1 119 781,68             | 100,00     | 157 824,42  | 14,09  |
| Ventes de biens et services                           | 1 119 447,99             | 87,62      | 898 623,93               | 80,25      | 220 824,06  | 24,57  |
| Ventes de prestations de service                      | 1 119 447,99             | 87,62      | 898 623,93               | 80,25      | 220 824,06  | 24,57  |
| 70610000 Licences                                     | 482 244,00               | 37,75      | 468 420,00               | 41,83      | 13 824,00   | 2,95   |
| 70610010 Licences - complément                        | 32 162,40                | 2,52       | 31 228,40                | 2,79       | 934,00      | 2,99   |
| 70610540 Licences CD 54/55                            | (4 169,61)               | -0,33      |                          |            | (4 169,61)  |        |
| 70611200 Affiliations                                 | 18 480,00                | 1,45       | 18 240,00                | 1,63       | 240,00      | 1,32   |
| 70614010 Compétitions                                 | 158 744,32               | 12,43      | 159 661,00               | 14,26      | (916,68)    | -0,57  |
| 70614020 Stages                                       | 65 818,65                | 5,15       | 58 013,40                | 5,18       | 7 805,25    | 13,45  |
| 70614500 Formation continue                           |                          |            | 25 174,58                | 2,25       | (25 174,58) | -100,0 |
| 70614510 Frais pédagogiques                           | 48 352,75                | 3,78       | 44 861,65                | 4,01       | 3 491,10    | 7,78   |
| 70614520 Frais de dossier                             | 5 003,80                 | 0,39       | 7 439,41                 | 0,66       | (2 435,61)  | -32,74 |
| 70614530 Frais Repas/hébergement                      | 23 352,50                | 1,83       | 23 572,95                | 2,11       | (220,45)    | -0,94  |
| 70614560 Formation CQP                                | 229 210,59               | 17,94      | 24 919,43                | 2,23       | 204 291,16  | 819,81 |
| 70800000 Produits des activités annexes               | 25,00                    |            | 2 400,00                 | 0,21       | (2 375,00)  | -98,96 |
| 70800010 Remboursements frais engagés                 | 45 023,59                | 3,52       | 25 193,11                | 2,25       | 19 830,48   | 78,71  |
| 70800020 Participation DRA GAM                        | 15 200,00                | 1,19       | 9 500,00                 | 0,85       | 5 700,00    | 60,00  |
| Produits de tiers financeurs                          | 148 013,80               | 11,59      | 161 913,46               | 14,46      | (13 899,66) | -8,58  |
| Concours publics et subventions                       | 148 013,80               | 11,59      | 160 291,74               | 14,31      | (12 277,94) | -7,66  |
| 74000010 ANS  | 55 109,00                | 4,31       | 52 055,00                | 4,65       | 3 054,00    | 5,87   |
| 74000011 DRJS : PAS / PFF                             | 13 900,00                | 1,09       | 12 000,00                | 1,07       | 1 900,00    | 15,83  |
| 74000012 DRJS Autres subventions                      |                          |            | 7 000,00                 | 0,63       | (7 000,00)  | -100,0 |
| 74000020 Région GRAND EST                             | 56 950,00                | 4,46       | 56 950,00                | 5,09       |             |        |
| 74000022 Région GRAND EST - Autres subventions        |                          |            | 7 800,00                 | 0,70       | (7 800,00)  | -100,0 |
| 74000030 Emplois aidés                                | 6 916,66                 | 0,54       | 7 166,74                 | 0,64       | (250,08)    | -3,49  |
| 74000050 FFG  | 15 010,00                | 1,17       | 17 320,00                | 1,55       | (2 310,00)  | -13,34 |
| 74700000 QP de subventions d'investissement repri     | 128,14                   | 0,01       |                          |            | 128,14      |        |
| Ressources générosité du public - Dons manuels        |                          |            | 1 621,72                 | 0,14       | (1 621,72)  | -100,0 |
| 75412000 Abandons de frais par les bénévoles          |                          |            | 1 621,72                 | 0,14       | (1 621,72)  | -100,0 |
| Autres produits d'exploitation                        | 10 144,31                | 0,79       | 59 244,29                | 5,29       | (49 099,98) | -82,88 |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges |                          |            | 35 054,30                | 3,13       | (35 054,30) | -100,0 |
| 78174000 Reprises de provisions sur créances          |                          |            | 18 408,20                | 1,64       | (18 408,20) | -100,0 |
| 79100000 Transfert de charges d'exploit               |                          |            | 15 244,00                | 1,36       | (15 244,00) | -100,0 |
| 79110000 CPAM   |                          |            | 1 402,10                 | 0,13       | (1 402,10)  | -100,0 |
| Utilisations des fonds dédiés                         |                          |            | 15 000,00                | 1,34       | (15 000,00) | -100,0 |
| 78900000 Utilisations de fonds reportés et de fonds   |                          |            | 15 000,00                | 1,34       | (15 000,00) | -100,0 |
| Autres produits                                       | 10 144,31                | 0,79       | 9 189,99                 | 0,82       | 954,32      | 10,38  |
| 75441000 Partenariats                                 | 9 700,00                 | 0,76       | 8 100,00                 | 0,72       | 1 600,00    | 19,75  |
| 75800000 Produits divers de gestion cou               | 444,31                   | 0,03       | 1 089,99                 | 0,10       | (645,68)    | -59,24 |
| Total des charges d'exploitation                      | 1 163 368,54             | 91,06      | 1 003 213,64             | 89,59      | 160 154,90  | 15,96  |
| Autres achats et charges externes                     | 528 327,10               | 41,35      | 450 261,96               | 40,21      | 78 065,14   | 17,34  |
| 60500000 Achats de matériel, équipement               | 2 679,45                 | 0,21       |                          |            | 2 679,45    |        |
| 60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie)    | 10,00                    |            | 200,00                   | 0,02       | (190,00)    | -95,00 |
| 60614100 Secteur GAM GAF                              | 40 396,25                | 3,16       | 20 513,00                | 1,83       | 19 883,25   | 96,93  |
| 60614200 Secteur GR                                   | 250,00                   | 0,02       | 925,00                   | 0,08       | (675,00)    | -72,97 |
| 60615000 Formations                                   | 20 360,91                | 1,59       | 11 105,71                | 0,99       | 9 255,20    | 83,34  |
| 60615100 Compétitions                                 | 80 360,00                | 6,29       | 77 216,94                | 6,90       | 3 143,06    | 4,07   |

# Détail du Compte de Résultat

|                                       |  | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois | Variations  | %      |
|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------|--------|
| 60630000                              | Fournitures d'entretien et de petit équi     | 1 586,15                 | 0,12       | 6 995,50                 | 0,62       | (5 409,35)  | -77,33 |
| 60640000                              | Fournitures administratives                  | 1 652,78                 | 0,13       | 1 611,96                 | 0,14       | 40,82       | 2,53   |
| 61100000                              | Sous-traitance générale                      | 3 861,50                 | 0,30       | 11 147,90                | 1,00       | (7 286,40)  | -65,36 |
| 61300000                              | Locations                                    | 3 132,00                 | 0,25       | 25,00                    |            | 3 107,00    | N/S    |
| 61300010                              | Locations de salles (Formations)             | 56 811,56                | 4,45       | 14 921,47                | 1,33       | 41 890,09   | 280,74 |
| 61300020                              | Locations de salles (Stages)                 | 4 254,10                 | 0,33       | 2 797,50                 | 0,25       | 1 456,60    | 52,07  |
| 61310000                              | Location véhicule                            | 957,90                   | 0,07       | 293,00                   | 0,03       | 664,90      | 226,93 |
| 61350000                              | Copieurs                                     | 5 881,43                 | 0,46       | 6 437,73                 | 0,57       | (556,30)    | -8,64  |
| 61410000                              | Charges locatives LOR                        | 5 313,27                 | 0,42       | 5 079,60                 | 0,45       | 233,67      | 4,60   |
| 61420000                              | Charges locatives CHA                        |                          |            | (311,06)                 | -0,03      | 311,06      | 100,00 |
| 61500000                              | Entretien et réparations                     | 2 512,11                 | 0,20       | 1 421,94                 | 0,13       | 1 090,17    | 76,67  |
| 61560000                              | Maintenance                                  | 23 561,22                | 1,84       | 16 454,05                | 1,47       | 7 107,17    | 43,19  |
| 61600000                              | Primes d'assurance                           | 3 758,47                 | 0,29       | 2 626,51                 | 0,23       | 1 131,96    | 43,10  |
| 61610000                              | Assurance locaux                             | 995,70                   | 0,08       | 1 023,80                 | 0,09       | (28,10)     | -2,74  |
| 61800000                              | Divers                                       | 54,14                    |            |                          |            | 54,14       |        |
| 61850000                              | Frais de colloques, séminaires               | 272,00                   | 0,02       | 466,80                   | 0,04       | (194,80)    | -41,73 |
| 62100000                              | Personnel extérieur à l'entreprise           | 9 058,44                 | 0,71       | 9 255,34                 | 0,83       | (196,90)    | -2,13  |
| 62210000                              | Frais TR                                     | 76,62                    | 0,01       | 79,26                    | 0,01       | (2,64)      | -3,33  |
| 62260000                              | Honoraires                                   | 7 200,00                 | 0,56       | 7 224,00                 | 0,65       | (24,00)     | -0,33  |
| 62260200                              | Honoraires CAC                               |                          |            | (244,00)                 | -0,02      | 244,00      | 100,00 |
| 62300000                              | Publicité, publications, relations publiques | 15 410,33                | 1,21       | 19 204,32                | 1,72       | (3 793,99)  | -19,76 |
| 62300010                              | Frais zoom                                   |                          |            | 352,29                   | 0,03       | (352,29)    | -100,0 |
| 62340000                              | Trophée, médailles, Cadeaux                  | 20 212,31                | 1,58       | 16 238,37                | 1,45       | 3 973,94    | 24,47  |
| 62350000                              | Primes                                       |                          |            | 6 100,00                 | 0,54       | (6 100,00)  | -100,0 |
| 62360000                              | Catalogues et imprimés                       | 150,84                   | 0,01       |                          |            | 150,84      |        |
| 62500010                              | Hébergement des actions                      | 70 305,49                | 5,50       | 63 613,03                | 5,68       | 6 692,46    | 10,52  |
| 62500020                              | Restauration des actions                     | 40 570,09                | 3,18       | 39 919,22                | 3,56       | 650,87      | 1,63   |
| 62500030                              | Déplacement des actions                      | 32 318,00                | 2,53       | 18 911,88                | 1,69       | 13 406,12   | 70,89  |
| 62500040                              | Déplacement formation                        | 10 080,85                | 0,79       | 15 286,50                | 1,37       | (5 205,65)  | -34,05 |
| 62500050                              | Déplacement compétition                      | 38 737,97                | 3,03       | 49 823,64                | 4,45       | (11 085,67) | -22,25 |
| 62500060                              | Déplacement stage                            | 16 049,61                | 1,26       | 10 800,20                | 0,96       | 5 249,41    | 48,60  |
| 62511000                              | Déplacements bénévoles / Dons                |                          |            | 1 621,72                 | 0,14       | (1 621,72)  | -100,0 |
| 62600010                              | Frais postaux                                | 102,60                   | 0,01       | 213,17                   | 0,02       | (110,57)    | -51,87 |
| 62600020                              | Frais téléphonique                           | 3 545,65                 | 0,28       | 4 619,18                 | 0,41       | (1 073,53)  | -23,24 |
| 62600030                              | Frais internet                               | 1 044,40                 | 0,08       | 1 100,79                 | 0,10       | (56,39)     | -5,12  |
| 62700000                              | Services bancaires et assimilé               | 1 459,66                 | 0,11       | 1 146,55                 | 0,10       | 313,11      | 27,31  |
| 62710000                              | Commission de garantie PGE                   | 436,92                   | 0,03       | 436,92                   | 0,04       |             |        |
| 62811000                              | Cotisations                                  | 2 906,38                 | 0,23       | 3 607,23                 | 0,32       | (700,85)    | -19,43 |
| Aides financières                     |  | 73 100,00                | 5,72       | 85 050,00                | 7,60       | (11 950,00) | -14,05 |
| 65732000                              | Parcours HN                                  | 40 100,00                | 3,14       | 32 800,00                | 2,93       | 7 300,00    | 22,26  |
| 65733000                              | Aides structures HN                          | 33 000,00                | 2,58       | 51 250,00                | 4,58       | (18 250,00) | -35,61 |
| 65734000                              | Aides tournois                               |                          |            | 1 000,00                 | 0,09       | (1 000,00)  | -100,0 |
| Impôts, taxes et versements assimilés |  | 5 476,94                 | 0,43       | 5 933,53                 | 0,53       | (456,59)    | -7,70  |
| 63110000                              | Taxe sur les salaires                        | 1 061,00                 | 0,08       |                          |            | 1 061,00    |        |
| 63130000                              | AFDAS (Ex Uniformation)                      | 4 415,94                 | 0,35       | 5 933,53                 | 0,53       | (1 517,59)  | -25,58 |
| Salaires et traitements               |  | 398 185,77               | 31,17      | 327 398,97               | 29,24      | 70 786,80   | 21,62  |
| 64100000                              | Rémunérations du personnel                   | 250 117,10               | 19,58      | 248 605,72               | 22,20      | 1 511,38    | 0,61   |
| 64100200                              | Salaires vacataires                          | 124 366,62               | 9,73       | 64 997,95                | 5,80       | 59 368,67   | 91,34  |
| 64120000                              | Congés payés                                 | 3 046,00                 | 0,24       | (272,00)                 | -0,02      | 3 318,00    | N/S    |
| 64130000                              | Primes et gratifications                     | 18 469,70                | 1,45       | 10 950,00                | 0,98       | 7 519,70    | 68,67  |
| 64140000                              | Indemnités et avantages divers               | 1 543,15                 | 0,12       | 1 608,00                 | 0,14       | (64,85)     | -4,03  |
| 64150000                              | Indemnités IJSS                              | 643,20                   | 0,05       | 1 509,30                 | 0,13       | (866,10)    | -57,38 |
| Charges sociales                      |  | 114 536,26               | 8,96       | 87 594,74                | 7,82       | 26 941,52   | 30,76  |
| 64510000                              | URSSAF : Cotisations                         | 87 114,04                | 6,82       | 64 059,77                | 5,72       | 23 054,27   | 35,99  |
| 64520000                              | Cotisations aux mutuelles                    | 2 145,32                 | 0,17       | 2 306,55                 | 0,21       | (161,23)    | -6,99  |
| 64530000                              | Cotisations aux caisses de ret               | 23 139,74                | 1,81       | 15 607,76                | 1,39       | 7 531,98    | 48,26  |
| 64535000                              | Prevoyance                                   | 2 614,68                 | 0,20       | 1 866,75                 | 0,17       | 747,93      | 40,07  |



## Détail du Compte de Résultat

|   |  | 01/09/2024<br>31/08/2025 | 12<br>mois | 01/09/2023<br>31/08/2024 | 12<br>mois | Variations | %      |
|---|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| 64558300  | Charges patronales s/primes              | (4 050,00)               | -0,32      | 4 050,00                 | 0,36       | (8 100,00) | -200,0 |
| 64582000  | Charges sur CP                           | (3,00)                   |            | 1 235,00                 | 0,11       | (1 238,00) | -100,2 |
| 64586000  | Charges sociales vacataires              | (3 085,80)               | -0,24      | (12 037,09)              | -1,07      | 8 951,29   | 74,36  |
| 64700000  | Autres charges sociales                  | 6 374,00                 | 0,50       | 9 561,60                 | 0,85       | (3 187,60) | -33,34 |
| 64750000  | Médecine du travail, pharmacie           | 930,48                   | 0,07       | 944,40                   | 0,08       | (13,92)    | -1,47  |
| 64910000  | Indemnités journalières                  | (643,20)                 | -0,05      |                          |            | (643,20)   |        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations |  | 17 771,02                | 1,39       | 16 731,13                | 1,49       | 1 039,89   | 6,22   |
| 68112000  | Dotations aux amort. immobilisations cor | 14 176,02                | 1,11       | 16 731,13                | 1,49       | (2 555,11) | -15,27 |
| 68174000  | Dot. prov. dépr. actifs circulant        | 3 595,00                 | 0,28       |                          |            | 3 595,00   |        |
| Dotations aux provisions                          |  | 1 800,00                 | 0,14       | 5 748,00                 | 0,51       | (3 948,00) | -68,68 |
| 68150000  | Dotations aux provisions d'exploitation  | 1 800,00                 | 0,14       | 5 748,00                 | 0,51       | (3 948,00) | -68,68 |
| Autres charges                                    |  | 24 171,45                | 1,89       | 24 495,31                | 2,19       | (323,86)   | -1,32  |
| 65161000  | SACEM - SPRE                             | 16 975,66                | 1,33       | 19 660,10                | 1,76       | (2 684,44) | -13,65 |
| 65180000  | Ajustements des comptes de tiers         | 0,19                     |            |                          |            | 0,19       |        |
| 65800000  | Charges diverses de gestion courante     | 2 977,19                 | 0,23       | 1 020,39                 | 0,09       | 1 956,80   | 191,77 |
| 65800010  | Frais paiement CB engagement             | 580,00                   | 0,05       | 360,76                   | 0,03       | 219,24     | 60,77  |
| 65800020  | Compte n°65800020                        | 3 638,41                 | 0,28       | 3 316,04                 | 0,30       | 322,37     | 9,72   |
| 65800800  | Compte n°65800800                        |                          |            | 138,02                   | 0,01       | (138,02)   | -100,0 |
| Résultat d'exploitation                           |  | 114 237,56               | 8,94       | 116 568,04               | 10,41      | (2 330,48) | -2,00  |
| Total des produits financiers                     |  | 2 568,20                 | 0,20       | 2 404,18                 | 0,21       | 164,02     | 6,82   |
| Autres intérêts et produits assimilés             |  | 2 568,20                 | 0,20       | 2 404,18                 | 0,21       | 164,02     | 6,82   |
| 76800000  | Autres produits financiers               | 2 568,20                 | 0,20       | 2 404,18                 | 0,21       | 164,02     | 6,82   |
| Total des charges financières                     |  | 421,10                   | 0,03       | 597,43                   | 0,05       | (176,33)   | -29,51 |
| Intérêts et charges assimilées                    |  | 421,10                   | 0,03       | 597,43                   | 0,05       | (176,33)   | -29,51 |
| 66160000  | Charges d'intérêts sur emprunts          | 421,10                   | 0,03       | 597,43                   | 0,05       | (176,33)   | -29,51 |
| Résultat financier                                |  | 2 147,10                 | 0,17       | 1 806,75                 | 0,16       | 340,35     | 18,84  |
| Résultat courant avant impôts                     |  | 116 384,66               | 9,11       | 118 374,79               | 10,57      | (1 990,13) | -1,68  |
| Total des produits exceptionnels                  |  |                          |            | 768,84                   | 0,07       | (768,84)   | -100,0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  |  |                          |            | 768,84                   | 0,07       | (768,84)   | -100,0 |
| 77700000  | Quote-part des subventions d'investisse  |                          |            | 768,84                   | 0,07       | (768,84)   | -100,0 |
| Total des charges exceptionnelles                 |  |                          |            | 11,29                    |            | (11,29)    | -100,0 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion  |  |                          |            | 11,29                    |            | (11,29)    | -100,0 |
| 67100000  | Charges exceptionnelles sur op           |                          |            | 11,29                    |            | (11,29)    | -100,0 |
| Résultat exceptionnel                             |  |                          |            | 757,55                   | 0,07       | (757,55)   | -100,0 |
| Excédent ou déficit de l'exercice                 |  | 116 384,66               | 9,11       | 119 132,34               | 10,64      | (2 747,68) | -2,31  |
| Contributions volontaires en nature               |  |                          |            |                          |            |            |        |
| Charges des contributions volontaires en nature   |  |                          |            |                          |            |            |        |