



COMPTES ANNUELS

Ass. CC FFESSM

rue de l'Aviation

37210 PARCAY MESLAY

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Sommaire

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Attestation d'Expert Comptable	2
Etats de synthèse	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	8
	9
Soldes Intermédiaires de Gestion	10
Etats détaillés	11
Détail de l' Actif	12
Détail du Passif	14
Détail du compte de résultat	15
Annexe	18
Règles et méthodes comptables	19
Immobilisations	21
Amortissements	22
Créances et dettes	23
Charges à payer	24
Produits à recevoir	25
Produits constatés d'avance	26
Charges constatées d'avance	27
Tableau de suivi des fonds associatifs	28
Tableau de suivi des fonds dédiés	29
Annexe libre	30

Attestation d'Expert Comptable

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *10 mars 2015*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Ass. CC FFESSM** relatifs à l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 397 077 euros

Chiffre d'affaires : 247 279 euros

Résultat net comptable : 1 321 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à FONDETTES

Le 31 janvier 2018

Grégory ONDET

Expert comptable



Etats de synthèse

Ass. CC FFESSM



Bilan Actif

		31/12/2017			31/12/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	112 194	109 740	2 454	983
	Autres immobilisations corporelles	17 656	17 034	622	84
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	129 850	126 775	3 076	1 067
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	58		58	68
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	16 371		16 371	16 144
	Autres créances	9 230		9 230	8 732
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	298 423		298 423	288 137	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	69 920		69 920	72 631
	TOTAL (II)	394 001		394 001	385 712
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	523 852	126 775	397 077	386 779

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restaurant à vendre

VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Bilan Passif

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	18 127	18 127
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	171 118	151 214
	Résultat de l'exercice	1 321	19 904
	Total des fonds propres	190 566	189 245
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		672	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs		672	
Total des fonds associatifs	190 566	189 916	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	49 273	45 211	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	49 273	45 211	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 350	33 486	
Dettes fiscales et sociales	6 983	4 750	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 929	4 591	
Produits constatés d'avance	111 976	108 826	
Total des dettes	157 238	151 652	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	397 077	386 779	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 321,18	19 903,78	
(1) Dont à moins d'un an	157 238	151 652	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2017	31/12/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	174 104	164 284
	Prestations de services	73 176	63 307
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	16 210	8 000
	Dons		
	Cotisations	3 879	3 729
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		66
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	267 368	239 386
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	126 097	117 506
	Variation de stock	11	25
	Autres achats et charges externes	127 471	109 158
	Impôts, taxes et versements assimilés	509	342
	Rémunération du personnel	32 008	21 221
	Charges sociales	7 251	5 036
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 435	5 465
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	3
	Total des charges d'exploitation	294 785	258 757
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(27 416)	(19 370)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 782	5 107
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	5 782	5 107
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(21 634)	(14 264)
Produits financiers	Produits exceptionnels	27 018	34 381
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 018	34 381
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	45 211	44 997
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	49 273	45 211
	TOTAL DES PRODUITS	345 379	323 871
	TOTAL DES CHARGES	344 058	303 968
	EXCEDENT ou DEFICIT	1 321	19 904
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	01/01/2015 31/12/2015	12 mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	247 279	100,00	227 591	100,00	234 171	100,00
Ventes de marchandises	174 104	70,41	164 284	72,18	164 242	70,14
- Achats de marchandises	126 097	72,43	117 506	71,53	117 371	71,46
- Variation stocks de marchandises	11	0,01	25	0,02	(30)	-0,02
MARGE COMMERCIALE (a)	47 996	27,57	46 753	28,46	46 900	28,56
Production vendue	73 176	29,59	63 307	27,82	69 929	29,86
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	73 176	29,59	63 307	27,82	69 929	29,86
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	73 176	100,00	63 307	100,00	69 929	100,00
MARGES (Commerciale + Production)	121 172	49,00	110 061	48,36	116 830	49,89
- Achats non stockés (c)	13 842	5,60	11 936	5,24	11 617	4,96
- Autres charges externes (c)	113 628	45,95	97 222	42,72	101 380	43,29
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(6 299)	-2,55	902	0,40	3 834	1,64
+ Subventions d'exploitation	16 210	6,56	8 000	3,52	11 450	4,89
- Impôts, taxes sur rémunérations	509	0,21	342	0,15	470	0,20
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	32 008	12,94	21 221	9,32	20 550	8,78
- Charges sociales	7 251	2,93	5 036	2,21	4 570	1,95
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(29 858)	-12,07	(17 697)	-7,78	(10 307)	-4,40
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	49 090	19,85	48 793	21,44	37 006	15,80
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 435	0,58	5 465	2,40	8 671	3,70
- Autres charges de gestion courante	49 276	19,93	45 214	19,87	44 999	19,22
RESULTAT EXPLOITATION	(31 479)	-12,73	(19 584)	-8,60	(26 971)	-11,52
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 782	2,34	5 107	2,24	3 359	1,43
- Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(25 696)	-10,39	(14 477)	-6,36	(23 612)	-10,08
Produits exceptionnels	27 018	10,93	34 381	15,11	36 902	15,76
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 018	10,93	34 381	15,11	36 902	15,76
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 321	0,53	19 904	8,75	13 290	5,68



Etats détaillés

Ass. CC FFESSM



Détail de l' Actif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 076	0,77	1 067	0,28	2 009	188,21
Installations techniques, matériel et outillage	2 454	0,62	983	0,25	1 471	149,65
Oxygene secours graule			391	0,10	(391)	-100,0
Compresseur graule	30 049	7,57	30 049	7,77		
Mat oxyg palier graule	1 411	0,36	2 847	0,74	(1 435)	-50,43
Barque graule	2 249	0,57	2 249	0,58		
Matériel ligue	5 336	1,34	5 336	1,38		
Compresseur souterrain	3 696	0,93	3 696	0,96		
Matériel plongée Graule	23 236	5,85	26 245	6,79	(3 009)	-11,47
Matériel NAP	4 088	1,03	4 697	1,21	(609)	-12,96
Matériels flotteurs NEV	3 219	0,81	3 589	0,93	(370)	-10,31
Compresseur N°2 Bauer	34 109	8,59	34 109	8,82		
Mat assainissement la Graule	4 801	1,21	7 500	1,94	(2 699)	-35,98
Amort. Oxygène Graule			(391)	-0,10	391	100,00
Amort. Compresseur	(30 049)	-7,57	(30 049)	-7,77		
Amort Oxy Palier Graule	(1 411)	-0,36	(2 847)	-0,74	1 435	50,43
Amort Barque	(2 249)	-0,57	(2 249)	-0,58		
Amort. Compresseur Souterraine	(3 696)	-0,93	(3 696)	-0,96		
Amort. matér.de plongée Graule	(20 782)	-5,23	(26 245)	-6,79	5 463	20,82
Amort. mat NAP	(4 088)	-1,03	(4 697)	-1,21	609	12,96
Amort oxygène graule	(3 219)	-0,81	(3 589)	-0,93	370	10,31
Amort. compresseur N°2 Bauer	(34 109)	-8,59	(33 126)	-8,56	(983)	-2,97
Amort. matériel assainissement	(4 801)	-1,21	(7 500)	-1,94	2 699	35,98
Amort mat ligue	(5 336)	-1,34	(5 336)	-1,38		
Autres immobilisations corporelles	622	0,16	84	0,02	538	638,13
Materiel informatique	7 503	1,89	11 831	3,06	(4 328)	-36,58
Materiel	7 411	1,87	7 557	1,95	(146)	-1,93
Mobilier divers	2 741	0,69	2 741	0,71		
Amort mat info	(7 503)	-1,89	(11 831)	-3,06	4 328	36,58
Amort materiel	(6 790)	-1,71	(7 473)	-1,93	684	9,15
Amort mobilier	(2 741)	-0,69	(2 741)	-0,71		
TOTAL III - Actif Circulant NET	394 001	99,23	385 712	99,72	8 290	2,15
Marchandises	58	0,01	68	0,02	(11)	-15,79
Stock fournitures fédération	58	0,01	68	0,02	(11)	-15,79
Créances usagers et comptes rattachés	16 371	4,12	16 144	4,17	228	1,41
Collectif clients débiteurs	14 977	3,77	15 361	3,97	(384)	-2,50
Clients - factures à établir	1 394	0,35	783	0,20	611	78,03
Autres créances	9 230	2,32	8 732	2,26	499	5,71
CD 36			74	0,02	(74)	-100,0
Avance secretaire Deniau	200	0,05	200	0,05		
Avance Cassel Cyril	200	0,05			200	
Divers - ristournes d'avances	8 830	2,22	8 457	2,19	373	4,41
Disponibilités	298 423	75,15	288 137	74,50	10 286	3,57
Banque populaire	475	0,12	485	0,13	(10)	-2,06
Compte a terme BP	120 000	30,22	120 000	31,03		
Livret Société Générale	75 546	19,03	75 000	19,39	546	0,73
Société générale	62 928	15,85	83 691	21,64	(20 763)	-24,81
SG compte sur livret assoc.	25 000	6,30			25 000	
Interets à recevoir	14 186	3,57	8 950	2,31	5 236	58,50
Caisse siège social	288	0,07	12		276	N/S
Charges constatées d'avance	69 920	17,61	72 631	18,78	(2 711)	-3,73
Achats constatés d'avance	69 920	17,61	72 631	18,78	(2 711)	-3,73

Détail de l' Actif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN ACTIF		397 077 100,00		386 779 100,00	10 298	2,66

Détail du Passif

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	190 566	<i>47,99</i>	189 916	<i>49,10</i>	650	<i>0,34</i>
Total des fonds propres	190 566	<i>47,99</i>	189 245	<i>48,93</i>	1 321	<i>0,70</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	18 127	<i>4,56</i>	18 127	<i>4,69</i>		
Reprise ligue centre	10 504	<i>2,65</i>	10 504	<i>2,72</i>		
Subvention fédération	7 622	<i>1,92</i>	7 622	<i>1,97</i>		
Report à nouveau	171 118	<i>43,09</i>	151 214	<i>39,10</i>	19 904	<i>13,16</i>
Report à nouveau crc	171 118	<i>43,09</i>	151 214	<i>39,10</i>	19 904	<i>13,16</i>
Résultat	1 321	<i>0,33</i>	19 904	<i>5,15</i>	(18 583)	<i>-93,36</i>
Total des autres fonds associatifs			672	<i>0,17</i>	(672)	<i>-100,0</i>
Subventions investissement			672	<i>0,17</i>	(672)	<i>-100,0</i>
Subvention 2e compresseur	12 014	<i>3,03</i>	12 014	<i>3,11</i>		
Amort Subv compresseur n°2	(12 014)	<i>-3,03</i>	(11 342)	<i>-2,93</i>	(672)	<i>-5,92</i>
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés	49 273	<i>12,41</i>	45 211	<i>11,69</i>	4 063	<i>8,99</i>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	49 273	<i>12,41</i>	45 211	<i>11,69</i>	4 063	<i>8,99</i>
Fonds dédiés s/ subv fonctionn	49 273	<i>12,41</i>	45 211	<i>11,69</i>	4 063	<i>8,99</i>
TOTAL IV - Total des dettes	157 238	<i>39,60</i>	151 652	<i>39,21</i>	5 586	<i>3,68</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 350	<i>8,40</i>	33 486	<i>8,66</i>	(136)	<i>-0,40</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	25 892	<i>6,52</i>	6 832	<i>1,77</i>	19 060	<i>278,97</i>
Fournisseurs fact à recevoir	7 458	<i>1,88</i>	26 654	<i>6,89</i>	(19 196)	<i>-72,02</i>
Dettes fiscales et sociales	6 983	<i>1,76</i>	4 750	<i>1,23</i>	2 233	<i>47,02</i>
Dett. provis. pr congés à pay.	1 879	<i>0,47</i>	1 458	<i>0,38</i>	421	<i>28,87</i>
Caisse urssaf	2 508	<i>0,63</i>	1 714	<i>0,44</i>	794	<i>46,32</i>
Caisse non cadre	817	<i>0,21</i>	503	<i>0,13</i>	314	<i>62,34</i>
Caisse non cadre Chorum	49	<i>0,01</i>	59	<i>0,02</i>	(11)	<i>-18,26</i>
Klesia mutuelle	530	<i>0,13</i>	261	<i>0,07</i>	269	<i>102,90</i>
Autres caisses	210	<i>0,05</i>	42	<i>0,01</i>	168	<i>400,00</i>
Charg. social. s/congés à pay.	482	<i>0,12</i>	370	<i>0,10</i>	112	<i>30,21</i>
Charg. social. - charg. à pay.	509	<i>0,13</i>	342	<i>0,09</i>	167	<i>48,88</i>
Autres dettes	4 929	<i>1,24</i>	4 591	<i>1,19</i>	338	<i>7,37</i>
Cd 18	81	<i>0,02</i>	65	<i>0,02</i>	16	<i>24,97</i>
Cd 28	280	<i>0,07</i>	310	<i>0,08</i>	(29)	<i>-9,43</i>
Cd 36	203	<i>0,05</i>			203	
Cd 37	245	<i>0,06</i>	295	<i>0,08</i>	(50)	<i>-16,83</i>
Cd 41	58	<i>0,01</i>	82	<i>0,02</i>	(24)	<i>-29,52</i>
Cd 45	401	<i>0,10</i>	359	<i>0,09</i>	42	<i>11,69</i>
Ffessm	3 660	<i>0,92</i>	3 480	<i>0,90</i>	180	<i>5,17</i>
Produits constatés d'avance	111 976	<i>28,20</i>	108 826	<i>28,14</i>	3 150	<i>2,89</i>
Produits constatés d'avance	111 976	<i>28,20</i>	108 826	<i>28,14</i>	3 150	<i>2,89</i>
Total du passif	397 077	<i>100,00</i>	386 779	<i>100,00</i>	10 298	<i>2,66</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	267 368	100,00	239 386	100,00	27 982	11,69
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	174 104	65,12	164 284	68,63	9 820	5,98
7070010 Fournitures fédérales	21 333	7,98	18 944	7,91	2 389	12,61
7070020 Vente vêtements divers	1 007	0,38	25	0,01	982	N/S
7071000 Licences Adultes	153 143	57,28	146 904	61,37	6 239	4,25
7072000 Licences Jeunes	9 576	3,58	9 109	3,81	467	5,13
7073000 Licences Enfants	2 296	0,86	2 181	0,91	114	5,25
7097040 Ristourne cd	(13 251)	-4,96	(12 879)	-5,38	(372)	-2,89
Prestations de services	73 176	27,37	63 307	26,45	9 868	15,59
7060100 Recette de formation	50 719	18,97	29 874	12,48	20 845	69,78
7060102 Plongeurs Graule	12 144	4,54	18 200	7,60	(6 056)	-33,27
7060103 Gonflage Graule	4 370	1,63	7 080	2,96	(2 710)	-38,28
7060109 Plongeurs MF1-MF2	3 835	1,43	4 554	1,90	(719)	-15,79
7060112 Location petite salle de cours	7		281	0,12	(274)	-97,51
7060117 Location bloc nitrox gonflé	905	0,34	2 270	0,95	(1 365)	-60,13
7060118 Gonflage Nitrox	832	0,31	768	0,32	64	8,33
7060119 Location vêtements sec	300	0,11	210	0,09	90	42,86
7060128 Location de Pony	45	0,02	70	0,03	(25)	-35,71
7085000 Ports et frais accessoires	18	0,01			18	
Subventions d'exploitation	16 210	6,06	8 000	3,34	8 210	102,62
7400100 Subvention région	3 000	1,12	3 000	1,25		
7401000 Subvention CNDS	7 500	2,81	5 000	2,09	2 500	50,00
7410802 Aide contrat aidé CUI	5 710	2,14			5 710	
Cotisations	3 879	1,45	3 729	1,56	150	4,02
7560000 Cotis comité region	3 879	1,45	3 729	1,56	150	4,02
Autres produits de gestion courante			66	0,03	(66)	-99,79
7580000 Prod. divers gestion courante			66	0,03	(66)	-99,79
Total des charges de fonctionnement	294 785	110,25	258 757	108,09	36 028	13,92
Achats	126 097	47,16	117 506	49,09	8 591	7,31
6070001 Achat de marchandises	3 675	1,37	1 160	0,48	2 515	216,77
6071000 Licences adultes	95 123	35,58	91 189	38,09	3 934	4,31
6072000 Licences jeunes	6 163	2,31	5 872	2,45	291	4,96
6073000 Licences enfants	1 517	0,57	1 454	0,61	63	4,31
6074000 Fournitures fédérales	19 618	7,34	17 830	7,45	1 788	10,03
Variation de stock	11		25	0,01	(14)	-56,97
6037000 Variat. stocks marchandises	11		25	0,01	(14)	-56,97
Autres achats et charges externes	127 471	47,68	109 158	45,60	18 313	16,78
6061020 Eau graule	205	0,08	198	0,08	7	3,30
6061100 Edf siege	510	0,19	517	0,22	(7)	-1,39
6061120 Edf graule	3 130	1,17	2 863	1,20	268	9,35
6061130 Gaz graule	1 844	0,69	2 024	0,85	(179)	-8,86
6061140 Oxygene graule	1 357	0,51	806	0,34	551	68,26
6063010 Petit equipement crc	3 440	1,29	3 033	1,27	407	13,42
6063020 Entret petit equipmt graule	1 125	0,42	921	0,38	204	22,09
6064000 Achats fournit administratives	2 085	0,78	1 398	0,58	686	49,07
6064010 Photocopies crc	44	0,02	42	0,02	2	5,45
6064030 Fournitures bureaux graule	103	0,04	134	0,06	(31)	-23,23
6130000 Locations	1 150	0,43			1 150	
6132010 Loyer du siege	1 090	0,41	1 140	0,48	(50)	-4,39
6132020 Loyer la graule	9 115	3,41	10 897	4,55	(1 782)	-16,35
6150020 Entretien divers graule	2 461	0,92	5 634	2,35	(3 173)	-56,32

Détail du compte de résultat

		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
6160010	Primes assurance crc	263	0,10	266	0,11	(3)	-0,98
6160020	Primes assurance graule	494	0,18	496	0,21	(3)	-0,51
6185000	Frais de colloques, de séminai	323	0,12			323	
6226000	Honoraires	2 400	0,90	2 040	0,85	360	17,65
6231020	Annonces et Insertions Graule	1 334	0,50	1 965	0,82	(631)	-32,11
6251200	Frais ag	900	0,34	696	0,29	204	29,37
6256000	Frais commissions, missions	86 476	32,34	58 641	24,50	27 834	47,47
6256020	Frais de missions Graule	4 724	1,77	10 493	4,38	(5 769)	-54,98
6256030	Prest.Graule prise en ch./com.	10		2 726	1,14	(2 716)	-99,63
6261000	Téléphone	1 055	0,39	935	0,39	120	12,80
6261020	Téléphone graule	913	0,34	596	0,25	316	53,06
6266000	Affranchissement	497	0,19	334	0,14	163	48,83
6266020	Affranchissement graule	42	0,02	15	0,01	27	181,67
6270000	Services bancaires	132	0,05	103	0,04	30	28,78
6281010	Cotisation cros centre	250	0,09	245	0,10	5	2,04
Impôts, taxes, versements assimilés		509	0,19	342	0,14	167	48,80
6333000	Formation continue (organisme)	509	0,19	342	0,14	167	48,80
Rémunération du personnel		32 008	11,97	21 221	8,86	10 787	50,83
6411000	Salaires	30 305	11,33	20 366	8,51	9 939	48,80
6412000	Congés payés	421	0,16	36	0,01	385	N/S
6414000	Indemnités et avantages divers	1 282	0,48	819	0,34	463	56,61
Charges sociales		7 251	2,71	5 036	2,10	2 215	43,98
6451010	Cotisation ursaff	3 542	1,32	2 867	1,20	676	23,57
6452000	Cotisations aux mutuelles	1 476	0,55	792	0,33	683	86,25
6453000	Cotisat. aux caisses de retr.	1 773	0,66	1 191	0,50	581	48,80
6453200	Cotisations prévoyance	88	0,03	62	0,03	26	41,49
6459000	Charges sur congés payés	112	0,04	35	0,01	77	221,33
6475000	Médec. du travail et pharmacie	260	0,10	89	0,04	172	193,24
Dotation aux amortissements		1 435	0,54	5 465	2,28	(4 031)	-73,75
6811200	Dot. amort. s/immob. corporel.	1 435	0,54	5 465	2,28	(4 031)	-73,75
Autres charges		3		3		(1)	-14,70
6580001	Charges de gestion courante	3		3		(1)	-14,70
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(27 416)	-10,25	(19 370)	-8,09	(8 046)	-41,54
RESULTAT FINANCIER		5 782	2,16	5 107	2,13	676	13,23
Intérêts et produits financiers		5 782	2,16	5 107	2,13	676	13,23
7680000	Autres produits financiers	5 782	2,16	5 107	2,13	676	13,23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(21 634)	-8,09	(14 264)	-5,96	(7 370)	-51,67
Produits exceptionnels		27 018	10,11	34 381	14,36	(7 363)	-21,42
7713000	Liberalites percues	26 276	9,83	32 879	13,73	(6 603)	-20,08
7752000	Prix cession elemnts d'actifs	70	0,03			70	
7770000	Quote-part subv.virée résult.	672	0,25	1 502	0,63	(830)	-55,28
Résultat exceptionnel		27 018	10,11	34 381	14,36	(7 363)	-21,42
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		45 211	16,91	44 997	18,80	213	0,47
7894000	Report ress.non utilis.s/subv.	45 211	16,91	44 997	18,80	213	0,47
Engagements à réaliser sur ressources affectées		49 273	18,43	45 211	18,89	4 063	8,99
6894000	Engagts à réalis. subv.attrib.	49 273	18,43	45 211	18,89	4 063	8,99

Détail du compte de résultat

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
TOTAL DES PRODUITS	345 379	<i>129,18</i>	323 871	<i>135,29</i>	21 508	<i>6,64</i>
TOTAL DES CHARGES	344 058	<i>128,68</i>	303 968	<i>126,98</i>	40 090	<i>13,19</i>
Résultat	1 321	<i>0,49</i>	19 904	<i>8,31</i>	(18 583)	<i>-93,36</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						



Annexe

Ass. CC FFESSM



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **397 077** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **345 379** euros et un total **charges** de **344 058** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 321** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Installations techniques : 3 à 8 ans
Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
Matériel de bureau : 2 à 5 ans
Matériel informatique : 1 à 3 ans
Mobilier : 5 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	120 707		2 778		11 291	112 194
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 130		665		5 139	17 656
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 837		3 443		16 429	129 850
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	142 837		3 443		16 429	129 850

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	119 724	1 307	11 291	109 740
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	22 045	127	5 139	17 034
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 769	1 435	16 429	126 775	
TOTAL		141 769	1 435	16 429	126 775

Créances et Dettes

		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	16 371	16 371	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	9 230	9 230	
	Charges constatées d'avance	69 920	69 920	
TOTAL DES CREANCES		95 521	95 521	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 350	33 350		
	Personnel et comptes rattachés	1 879	1 879		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 104	5 104		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	4 929	4 929		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	111 976	111 976			
TOTAL DES DETTES		157 238	157 238		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2017
Total des Charges à payer		11 597
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 458
Fournisseurs fact à recevoir	7 458	
Dettes fiscales et sociales		2 870
Dett. provis. pr congés à pay.	1 879	
Charg. social. s/congés à pay.	482	
Charg. social. - charg. à pay.	509	
Autres dettes		1 269
Cd 18	81	
Cd 28	280	
Cd 36	203	
Cd 37	245	
Cd 41	58	
Cd 45	401	

Produits à recevoir

		31/12/2017
Total des Produits à recevoir		24 410
Autres créances clients		1 394
Clients - factures à établir	1 394	
Autres créances		23 016
Divers - ristournes d'avances	8 830	
Interets à recevoir	14 186	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			111 976
Ventes licence 2017 2018		109 033	
Cotisations club 2017 2018		2 943	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		111 976

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			69 920
Achat licences 2017 2018		67 920	
Salon plongée 2018		1 921	
Assurances		79	
Assurances			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 920

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	7 622			7 622
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	151 214	19 904		171 118
Résultat de l'exercice	19 904		19 904	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	672		672	
Provisions réglementées				
TOTAL	179 412	19 904	20 575	178 740

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Budget CRC CNDS	45 211	45 211	49 273	49 273
TOTAL	45 211	45 211	49 273	49 273

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Annexe libre

SUBVENTIONS OBTENUES EN 2017

CNDS	7 500,00
REGION CENTRE	3 000,00
AIDE CONTRAT AIDE CUI	5 709,60

ENGAGEMENTS ET SURETES REELLES CONSENTIES

la Graule engagement immobilier

Montant brut	18 948,51
A 1 an au plus	10 827,72
A + 1 an	8 120,79

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Paramètres :

Augmentation annuelle des salaires : 1,00 %

Taux d'actualisation et de revalorisation : 1,50 %

Départ à la retraite : 65 ans

Taux de rotation : 1% par an

Taux de charges sociales : 40 %

Méthode retenue : droits proratisés temporis

Départ à l'initiative : du salarié

Synthèse des engagements de l'entreprise

Valeur probable des indemnités à verser : 3 526 euros