

Comptes annuels

2014

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

CODEP GIRONDE FFESSM

avenue Descartes

33370 ARTIGUES PRES BORDEAUX

SIRET 42289467500012

Exercice du 01/10/2013 au 30/09/2014



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de BORDEAUX

33700 MERIGNAC

Tél. 05 56 12 41 41

Fax. 05 56 47 30 36

Courriel. exco.ecaf@exco.fr

Web. www.exco.fr

Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	2
2. DETAIL DES COMPTES ANNUELS	6

Comptes annuels

2014

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/14	Net au 30/09/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	6 245,71	6 245,70	0,01	363,13
Autres immobilisations corporelles	15 273,65	13 647,66	1 625,99	1 113,10
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	8 500,00		8 500,00	8 500,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 530,00		1 530,00	
ACTIF IMMOBILISE	31 549,36	19 893,36	11 656,00	9 976,23
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	700,00		700,00	1 130,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	3 618,13		3 618,13	4 000,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 917,50		64 917,50	64 692,57
Charges constatées d'avance	326,15		326,15	772,00
ACTIF CIRCULANT	69 561,78		69 561,78	70 594,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	101 111,14	19 893,36	81 217,78	80 570,80

Bilan

	Net au 30/09/14	Net au 30/09/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	63 181,77	61 228,37
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	873,97	1 953,40
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	64 055,74	63 181,77
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 533,20	16 035,20
Dettes fiscales et sociales	508,83	508,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 120,00	845,00
DETTES	17 162,03	17 389,03
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	81 217,77	80 570,80

Compte de résultat

	du 01/10/13 au 30/09/14 12 mois	du 01/10/12 au 30/09/13 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	32 694,23	25 021,91	7 672,32	30,66
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	16 600,00	23 400,00	-6 800,00	-29,06
Reprises et Transferts de charge	260,00		260,00	
Cotisations	3 245,00	3 231,00	14,00	0,43
Autres produits	0,01	252,00	-251,99	-100,00
Produits d'exploitation	52 799,24	51 904,91	894,33	1,72
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	51 170,65	47 218,61	3 952,04	8,37
Impôts et taxes				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions	1 658,64	2 117,92	-459,28	-21,69
Autres charges	840,00	1 696,00	-856,00	-50,47
Charges d'exploitation	53 669,29	51 032,53	2 636,76	5,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-870,05	872,38	-1 742,43	-199,73
Opérations faites en commun				
Produits financiers	896,32	1 081,02	-184,70	-17,09
Charges financières				
Résultat financier	896,32	1 081,02	-184,70	-17,09
RESULTAT COURANT	26,27	1 953,40	-1 927,13	-98,66
Produits exceptionnels	948,50		948,50	
Charges exceptionnelles	100,80		100,80	
Résultat exceptionnel	847,70		847,70	
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	873,97	1 953,40	-1 079,43	-55,26
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat	6 737,37	6 193,44	543,93	8,78
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits	6 737,37	6 193,44	543,93	8,78
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole	6 737,37	6 193,44	543,93	8,78
Total des charges	6 737,37	6 193,44	543,93	8,78

Comptes annuels

2014

Période du 01/10/2013 au 30/09/2014

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/14	Net au 30/09/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
215000 - Materiel et outillage	6 245,71		6 245,71	6 245,71
281500 - Amort.materiel&outillage		6 245,70	-6 245,70	-5 882,58
Installations techniques, matériel et outillage	6 245,71	6 245,70	0,01	363,13
218100 - Inst.agenc.divers				31 369,85
218300 - Mat.bureau & informatique	9 486,51		9 486,51	11 042,58
218400 - Mobilier	5 787,14		5 787,14	6 426,95
281810 - Amort.ag.cons.diverses				-31 369,86
281830 - Amort.mat.bureau & infor.		7 860,52	-7 860,52	-9 929,47
281840 - Amort. mobilier		5 787,14	-5 787,14	-6 426,95
Autres immobilisations corporelles	15 273,65	13 647,66	1 625,99	1 113,10
Immobilisations financières				
271000 - Parts sociales bpso	8 500,00		8 500,00	8 500,00
TIAP & autres titres immobilisés	8 500,00		8 500,00	8 500,00
275000 - Depots & cautionnements	1 530,00		1 530,00	
Autres immobilisations financières	1 530,00		1 530,00	
ACTIF IMMOBILISE	31 549,36	19 893,36	11 656,00	9 976,23
Stocks				
409100 - Fourn.acptes s/commandes	700,00		700,00	1 130,00
Avances et acomptes versés sur commandes	700,00		700,00	1 130,00
Créances				
409800 - Fournis.rrr a obtenir	118,13		118,13	
468700 - Debit.cred.div.prod.a rec	3 500,00		3 500,00	4 000,00
Autres créances	3 618,13		3 618,13	4 000,00
Divers				
512000 - Credit agricole	12 165,71		12 165,71	11 505,85
512100 - Livret epargne ca	5 017,83		5 017,83	5 000,00
512300 - Bpso	5 004,42		5 004,42	6 123,17
512310 - Bpso livret a	42 729,54		42 729,54	42 063,55
Disponibilités	64 917,50		64 917,50	64 692,57
486000 - Charges constat.d'avance	326,15		326,15	772,00
Charges constatées d'avance	326,15		326,15	772,00
ACTIF CIRCULANT	69 561,78		69 561,78	70 594,57
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	101 111,14	19 893,36	81 217,78	80 570,80

Bilan détaillé

	Net au 30/09/14	Net au 30/09/13
PASSIF		
106800 - Reserves	63 181,77	61 228,37
Autres réserves	63 181,77	61 228,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	873,97	1 953,40
FONDS PROPRES	64 055,74	63 181,77
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
401000 - Fournisseurs	1 082,90	1 471,62
408100 - Fournis.fact.non parvenue	14 450,30	14 563,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 533,20	16 035,20
437300 - Caisse retraite	508,83	508,83
Dettes fiscales et sociales	508,83	508,83
487000 - Prod.constates d'avance	1 120,00	845,00
Produits constatés d'avance	1 120,00	845,00
DETTES	17 162,03	17 389,03
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	81 217,77	80 570,80

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/13 au 30/09/14 12 mois	du 01/10/12 au 30/09/13 12 mois	Variation absolue (montant)
706210 - Technique	15 085,00	12 651,00	2 434,00
706310 - Biologie	1 393,00	1 235,00	158,00
706320 - bio 2	1 782,00		1 782,00
706410 - Audio	2 289,00	560,00	1 729,00
706610 - apnee	1 200,00	520,00	680,00
706660 - Hockey		100,00	-100,00
706670 - AUDIO 2	252,00		252,00
708200 - Ristournes s/licences	10 693,23	9 955,91	737,32
Production vendue	32 694,23	25 021,91	7 672,32
741300 - Subvention conseil general	7 000,00	7 600,00	-600,00
741310 - Subventions cap 33	3 500,00	4 000,00	-500,00
741320 - Subventions cap 33 - 2011/2012		4 500,00	-4 500,00
741500 - Subvention cn ds	6 100,00	7 300,00	-1 200,00
Subventions d'exploitation	16 600,00	23 400,00	-6 800,00
791000 - Transf.charges d'exploit.	260,00		260,00
Reprises et Transferts de charge	260,00		260,00
756000 - Affiliation clubs a cdg	3 245,00	3 231,00	14,00
Cotisations	3 245,00	3 231,00	14,00
758000 - Produits div.gestion cour	0,01	252,00	-251,99
Autres produits	0,01	252,00	-251,99
Produits d'exploitation	52 799,24	51 904,91	894,33
606110 - Fourn.non stock.(elect.)	842,90	1 281,40	-438,50
606120 - Fourn.non stock.(eau)	118,63	67,06	51,57
606130 - Fourn.gonflage (air liquide)	199,42	131,31	68,11
606300 - Fourn.entret.&petit equip	817,03	102,69	714,34
606310 - Petit materiel pédagogique	1 975,00		1 975,00
606400 - Fournit.adm	69,24	2 275,88	-2 206,64
606410 - Promotion/communication	2 576,65	2 662,67	-86,02
606420 - Cartes- livrets-CD	2 311,47	1 389,98	921,49
613200 - Locations immobilieres	9 203,34	6 735,12	2 468,22
613250 - Charges locatives	1 403,53		1 403,53
613500 - Locations mobilieres	2 841,60	2 334,40	507,20
615200 - Entretien immobilier	2 980,00		2 980,00
615510 - Entretien materiel	328,08		328,08
616000 - Primes d'assurances	556,82	1 040,55	-483,73
618100 - Documentation generale	59,00	767,55	-708,55
618560 - Moniteurs - frais depl	2 222,00	10 698,92	-8 476,92
618800 - Frais déménagement	2 481,01	1 000,00	1 481,01
622600 - Honoraires	2 543,68	2 487,84	55,84
623400 - Cadeaux	457,90		457,90
623410 - Coupes-trophes	941,72	81,30	860,42
625100 - Frais de transports	1 694,55	2 580,66	-886,11
625110 - Frais compétitions	2 408,90	900,00	1 508,90
625200 - Frais heberg./ repas stages	5 335,10	4 058,19	1 276,91
625600 - Missions/receptions	5 676,47	4 809,88	866,59
626000 - Frais postaux	220,51	511,10	-290,59
626100 - Telephone	768,20	1 127,55	-359,35
627000 - Frais bancaires	1,90	6,56	-4,66
628100 - Cotisations	136,00	168,00	-32,00
Autres achats non stockés et charges externes	51 170,65	47 218,61	3 952,04
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	1 658,64	2 117,92	-459,28
Amortissements et provisions	1 658,64	2 117,92	-459,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/10/13 au 30/09/14 12 mois	du 01/10/12 au 30/09/13 12 mois	Variation absolue (montant)
658200 - Formation cialpc	840,00	1 696,00	-856,00
Autres charges	840,00	1 696,00	-856,00
Charges d'exploitation	53 669,29	51 032,53	2 636,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	-870,05	872,38	-1 742,43
768000 - Autres prod.financiers	896,32	1 081,02	-184,70
Produits financiers	896,32	1 081,02	-184,70
Résultat financier	896,32	1 081,02	-184,70
RESULTAT COURANT	26,27	1 953,40	-1 927,13
772000 - Prod.div.cour.s/ex.ante.	948,50		948,50
Produits exceptionnels	948,50		948,50
672000 - Charges div.cour.s/ex.ant	100,80		100,80
Charges exceptionnelles	100,80		100,80
Résultat exceptionnel	847,70		847,70
EXCEDENT OU DEFICIT	873,97	1 953,40	-1 079,43
Contribution volontaires en nature			
870000 - Benevolat	6 737,37	6 193,44	543,93
Bénévolat	6 737,37	6 193,44	543,93
Total des produits	6 737,37	6 193,44	543,93
864000 - Personnel benevole	6 737,37	6 193,44	543,93
Personnel bénévole	6 737,37	6 193,44	543,93
Total des charges	6 737,37	6 193,44	543,93