

COMMENTAIRES COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2016

BILAN

ACTIF

Les immobilisations :

En valeur brute	375 674 euros
Les amortissements cumulés	(165 526) euros
En valeur nette	210 148 euros

Les investissements de l'exercice qui ont été immobilisés s'élèvent à **6 827** euros (buts de water-polo 1 910 euros, plaques de virage 612 euros, 3 ordinateurs 4 302 euros)

Divers matériels totalement amortis ont été mis au rebut et retirés des immobilisations pour la somme de **11 571** euros.

Les Créances

Le poste créances et comptes rattachées représente pour **18 156** euros, la somme globale du par les clubs au 31 août.

Le poste « autres créances » qui s'élève à **234 810** euros représente des subventions et autres produits à encaisser :

Subvention CNDS initiale 137 100 euros

Subvention CNDS complémentaire 14 851 euros

Subvention conseil régional 7 000 euros

Aides Pôle France 60 000 euros

Aides Pôle espoir 5 500 euros

Ristournes licences FFN 7 354 euros

Subvention natation estivale 770 euros

Les disponibilités, la trésorerie :

	2015	2016
Trésorerie active	243 313 euros	260 870 euros
Trésorerie passive	(21 714) euros	(60 154) euros
Trésorerie nette	221 599 euros	200 716 euros

PASSIF

Les capitaux propres s'élèvent à **380 831** euros (ils sont constitués par les excédents successifs affectés en report).

Les fonds dédiés représentent l'aide au fonctionnement du Pôle France non consommée au 31 août 2016 pour 40 926 euros et les charges restant à engager pour l'opération « j'apprends à nager » pour 44 470 euros.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 115 509 euros

- Capital restant dû sur achat des locaux **55 354** euros (**12 080** euros de capital, remboursés sur l'exercice)
- Solde créditeur compte courant : **60 154** euros

Les dettes d'exploitation sont constituées par des dettes fournisseurs pour **36 215** euros et des dettes fiscales et sociales pour **27 234** euros.

Les produits constatés d'avance qui s'élèvent à **79150 euros**, concernent des subventions attribuées pour l'année civile pour lesquelles on retranche 4/12^{ème} des produits de l'exercice.

COMPTE DE RESULTAT

	2016	2015	Variation
Les produits d'exploitation	957 086 euros	705 771 euros	+ 251 315 euros
Produits des licences			+ 30 212 euros
Subvention CNDS (j'apprends à nager 2015 et 2016)			+ 151 568 euros
Produits liés à la formation			+ 28 000 euros
Les charges d'exploitation	940 487 euros	705 902 euros	+ 234 585 euros
Les charges liées aux licences			+ 21 738 euros
Charges engagées j'apprends à nager			+ 84 802 euros
Coût du personnel			+ 47 598 euros
Charges à engager fonds dédiés j'apprends à nager			+ 44 470 euros
Le résultat d'exploitation	16 599 euros	(131) euros	+ 16 730 euros
Le résultat financier	2 455 euros	(507) euros	
Le résultat exceptionnel	(606) euros	2 899 euros	
Excédent ou déficit	18 448 euros	2 261 euros	