

ASSOCIATION EVEILS

Ecole de Voile et d'Initiation

BOULEVARD MARITIME NORD
80120 FORT MAHON PLAGE

COMPTES ANNUELS
du 01/11/2018 au 31/10/2019

COMPTES ANNUELS

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019



CABINET ROLAND ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

2, Avenue René Gressier

62604 BERCK SUR MER

Tél. 0321895500

Courriel : cabinet@jroland.com

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Compte de Résultat Détaillé	3
Tableau d'amortissements	7
Bilan Actif et Passif Détaillé	10
Annexe	14

Comptes annuels

2019

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société

ASSOCIATION EVEILS
Pour l'exercice du 01/11/2018 au 31/10/2019

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 23/02/1998, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	154 929,73
Chiffre d'affaires	95 712,04
Résultat net comptable (Perte)	-27 302,02

Fait à BERCK
Le 20/01/2020

Jacques ROLAND
Expert-Comptable

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
VENTES DIVERSES	277,00	0,29
	277,00	0,29
Production vendue		
ADHESIONS GPE EVEILS	500,00	0,52
LICENCES EPMM	80,00	0,08
LICENCES VOILE/RANDO	2 973,60	3,11
COTISATIONS PROPRIETAIRES	2 502,50	2,61
STAGES VOILE/ACT.SUBSTIT.	52 129,92	54,47
LOCATIONS BATEAUX	1 305,22	1,36
LONGE COTE	22 256,80	23,25
KAYAK	5 491,00	5,74
CLUB MULTISPORTS	4 850,00	5,07
INSCRIPTION REGATE	670,00	0,70
STADE DES PHOQUES	348,00	0,36
DONS ET LIBERALITES RECUS	2 328,00	2,43
	95 435,04	99,71
Subventions d'exploitation		
SUBV.EXPL.CONSEIL GENERAL	5 700,00	5,96
SUBV.EXPL.FORT MAHON	67 333,33	70,35
SUBV.EXPL.REGION HAUTS DE FRANCE	2 900,00	3,03
SUBV.EXPL.FORMAT.ALTERNANCE	1 000,00	1,04
SUBV.EXPL.AIDE A L'EMLOI	7 180,33	7,50
	84 113,66	87,88
Autres produits		
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	1,30	
REPRISE PROV/CHARGES	3 941,00	4,12
REFACT.SALAIRES	8 956,79	9,36
REMBTS FORMATION	4 722,07	4,93
	17 621,16	18,41
Total	197 446,86	206,29
ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats de marchandises		
ACHATS DIVERS	237,93	0,25
	237,93	0,25
Achats de marchandises utilisés	237,93	0,25

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%
Autres achats & charges externes		
FRAIS ANIMATION CLUB MULTISPORTS	1 558,07	1,63
FRAIS ANIMATION BELLE DUNE	26,89	0,03
SOUS-TRAITANCE A.F.M.A.N	7 134,00	7,45
ELECTRICITE , GAZ	773,68	0,81
EAUX	46,15	0,05
CARBURANT	3 610,76	3,77
PRODUITS D'ENTRETIEN	508,52	0,53
PRODUITS ENTRETIEN CLUB MULTISPORTS	71,24	0,07
MATERIEL CENTRE NAUTIQUE	153,74	0,16
PETIT EQUIPT PADDLE	84,24	0,09
MATERIEL DART 16	1 433,63	1,50
MATERIEL HOBIE CATSY	353,88	0,37
MATERIEL SECURITE	1 613,21	1,69
MATERIEL REMORQUAGE	361,28	0,38
MATERIEL ECOLE VOILE	775,25	0,81
OUTILLAGE	137,90	0,14
MATERIEL ZODIAC	214,30	0,22
PETIT EQUIPEMENT CLUB MULTISPORTS	5 740,21	6,00
FOURNIT.BUREAU	450,02	0,47
FOURN. BUREAU CLUB MULTISPORTS	69,80	0,07
LOCATION MATERIEL	340,56	0,36
ENTRETIEN MAT.ROULANT	1 186,72	1,24
MAINTENANCE	195,00	0,20
PRIMES D'ASSURANCES	9 696,55	10,13
PHARMACIE	19,86	0,02
FRAIS DE STAGE FORMATION	5 680,00	5,93
HONORAIRES COMPTABILITE	5 496,00	5,74
HONORAIRES AUTRES	3 662,00	3,83
FRAIS GREFFE	50,00	0,05
PUBLICITE	814,17	0,85
CADEAUX	993,57	1,04
DONS	328,00	0,34
FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 574,51	1,65
RECEPTIONS	404,71	0,42
FRAIS ACCUEIL REGATES	323,63	0,34
TELEPHONE INTERNET EVEILS	724,80	0,76
AUTRES FRAIS POSTAUX	356,35	0,37
FRAIS RECOUV.CLIENTS	277,31	0,29
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	446,75	0,47
LICENCES VOILE	2 996,00	3,13
LICENCES RANDONNEE	1 248,10	1,30
	61 931,36	64,71
Total	62 169,29	64,95

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%
MARGE SUR M/SES & MAT	135 277,57	141,34
CHARGES INTERNES		
Impôts, taxes et vers. assim.		
FORMATION CONTINUE	2 007,79	2,10
	2 007,79	2,10
Salaires et Traitements		
SALAIRES "PERMANENTS"	101 922,88	106,49
SALAIRES "SAISONNIERS"	18 645,88	19,48
CONGES PAYES(VARIATION)	-1 142,00	-1,19
	119 426,76	124,78
Charges sociales patronales		
CHARGES SOC.PATRONALES	30 810,96	32,19
	30 810,96	32,19
Amortissements et provisions		
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	21 144,23	22,09
	21 144,23	22,09
Autres charges		
PERTES S/CREANCES IRRECOU	1 720,45	1,80
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	3,21	
	1 723,66	1,80
Total	175 113,40	182,96
RESULTAT D'EXPLOITATION	-39 835,83	-41,62
Produits financiers		
INTERETS LIVRET A	257,29	0,27
	257,29	0,27
RESULTAT FINANCIER	257,29	0,27
RESULTAT COURANT	-39 578,54	-41,35
Produits exceptionnels		
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	599,20	0,63
PROD.CESS.IMMOB.CORPORELLES	4 305,88	4,50
QUOTE PART SUBV.INVESTISS	15 085,61	15,76
	19 990,69	20,89

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois	%
Charges exceptionnelles		
AMENDES ET PENALITES	135,00	0,14
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	599,20	0,63
CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	3 746,68	3,91
VAL.COMPT.IMMO.CORP.CEDEE	3 233,29	3,38
	7 714,17	8,06
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 276,52	12,83
RESULTAT DE L'EXERCICE	-27 302,02	-28,53

Tableau d'amortissements

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215400 EQUIPEMENTS STAGIAIRES									
0000000217	69 LONG JOHN	23/05/12	L	33,33	5 602,52	5 602,52		5 602,52	
0000000220	24 GILETS	25/05/12	L	20,00	490,36	490,36		490,36	
0000000221	18 HARNAIS	29/05/12	L	20,00	1 422,00	1 422,00		1 422,00	
0000000222	76 GILETS	31/05/12	L	20,00	1 454,34	1 454,34		1 454,34	
0000000223	6 LONG JOHN	10/07/12	L	33,33	517,73	517,73		517,73	
0000000264	25 TOP CREW SAVER	27/01/15	L	33,33	1 249,02	1 249,02		1 249,02	
0000000274	BOLERO	24/02/16	L	33,33	1 021,65	914,76	106,89	1 021,65	
0000000275	BOLERO	25/05/16	L	33,33	1 433,48	1 162,72	270,76	1 433,48	
0000000292	15 BOLEROS	14/04/17	L	33,33	830,88	428,52	276,96	705,48	125,40
0000000293	30 BOLEROS	27/04/17	L	33,33	1 529,04	770,18	509,68	1 279,86	249,18
0000000308	8 COMBINAISONS	28/10/19	L	33,33	2 984,40		8,29	8,29	2 976,11
Total du compte 215400					18 535,42	14 012,15	1 172,58	15 184,73	3 350,69
215410 MOBILIERS HANGAR									
0000000007	CONTENEUR	22/12/97	L	12,50	1 838,54	1 838,54		1 838,54	
0000000010	CONTAINER	25/11/04	L	12,50	2 188,68	2 188,68		2 188,68	
Total du compte 215410					4 027,22	4 027,22		4 027,22	
215420 SUPPORTS ACTIVITES									
0000000306	1 KAYAK LOKO SOLEIL	06/06/02	L	20,00	246,00	246,00		246,00	
0000000307	1 KAYAK OCEAN DUO	06/06/02	L	20,00	353,20	353,20		353,20	
0000000182	4 HOBIE CATSY	11/06/09	L	20,00	7 543,38	7 543,38		7 543,38	
0000000228	6 PADDLE	28/04/12	L	20,00	3 418,91	3 418,91		3 418,91	
0000000225	3 DART 16 STANDARD	19/07/12	L	20,00	22 254,57	22 254,57		22 254,57	
0000000291	1 DART 16 STANDARD	19/07/12	L	20,00	2 435,75	2 435,75		2 435,75	
0000000231	PADDLE	23/08/12	L	20,00	954,00	954,00		954,00	
0000000240	4 DART 16	13/08/13	L	20,00	31 371,08	31 371,08		31 371,08	
0000000244	2 DART 16	15/08/14	L	20,00	15 768,00	13 280,16	2 487,84	15 768,00	
0000000267	1 HOBIE CAT 16	29/08/15	L	20,00	1 700,00	1 078,56	340,00	1 418,56	281,44
0000000268	1 HOBIE CAT 16	07/10/15	L	20,00	2 500,00	1 533,33	500,00	2 033,33	466,67
0000000276	1 DART 16	25/10/16	L	20,00	7 608,00	3 068,56	1 521,60	4 590,16	3 017,84
0000000286	1 DART 16 STANDARD	24/01/17	L	20,00	8 328,00	2 947,19	1 665,60	4 612,79	3 715,21
0000000301	2 PADDLE GONG SUP	06/04/18	L	20,00	3 289,00	374,58	657,80	1 032,38	2 256,62
Total du compte 215420					107 769,89	90 859,27	7 172,84	98 032,11	9 737,78
215430 MOTEURS									
0000000203	YAMAHA F150 BLACK PANTHER BL C45036	10/06/10	L	33,33	10 000,00	10 000,00		10 000,00	
0000000227	MOTEUR YAMAHA 2L5 TRICAT B.DUNE	17/08/12	L	25,00	1 100,89	1 100,89		1 100,89	
0000000245	MOTEUR ELECTRIQUE TORQEEDO	19/07/14	L	25,00	2 583,35	2 583,35		2 583,35	
0000000271	MOTEUR 150CV GROS JAUNE	12/11/14	L	25,00	15 080,00	14 964,81	115,19	15 080,00	
0000000302	MOTEUR SUZUKI 50CV NOIR	26/06/18	L	25,00	5 890,00	511,28	1 472,50	1 983,78	3 906,22
0000000304	MOTEUR SUZUKI 50CV BLANC	05/06/19	L	25,00	5 938,00		602,05	602,05	5 335,95
Total du compte 215430					40 592,24	29 160,33	2 189,74	31 350,07	9 242,17
215446 MATERIELS ACTIVITES									
0000000229	6 PAGAIES	28/04/12	L	20,00	251,59	251,59		251,59	
0000000224	12 KIT VOILES DART	06/07/12	L	20,00	19 910,49	19 910,49		19 910,49	

Tableau d'amortissements

Report 215446 MATERIELS ACTIVITES

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000230	PADDLE PAGAIE	11/08/12 L 20,00	108,81	108,81		108,81	
0000000241	25 PAGAIES LONGE COTE	23/09/13 L 20,00	523,25	523,25		523,25	
0000000256	KIT RAIL *4 + CHARIOT A BILLES	16/04/14 L 20,00	1 536,00	1 395,20	140,80	1 536,00	
0000000265	2 FOC DART 16	30/04/15 L 20,00	734,40	514,49	146,88	661,37	73,03
0000000272	3 PAGAIES	03/07/15 L 20,00	137,70	91,65	27,54	119,19	18,51
0000000266	2 FOC DART 16	29/07/15 L 20,00	682,00	444,06	136,40	580,46	101,54
0000000269	1 GRANDE VOILE	07/10/15 L 20,00	940,56	576,87	188,11	764,98	175,58
0000000270	DESSALAGE DART 15 08/2015	07/10/15 L 20,00	4 875,00	2 990,00	975,00	3 965,00	910,00
0000000277	4 FOC DART 16	31/10/16 L 20,00	680,00	272,38	136,00	408,38	271,62
0000000278	4 GD VOILE DART 16	31/10/16 L 20,00	2 400,00	961,33	480,00	1 441,33	958,67
0000000296	COQUE+MAT DART 16	21/09/17 L 20,00	4 982,44	1 107,21	996,49	2 103,70	2 878,74
0000000303	VOILES D16	10/04/19 L 20,00	3 200,04		357,34	357,34	2 842,70
Total du compte 215446			40 962,28	29 147,33	3 584,56	32 731,89	8 230,39

215450 REMORQUES

0000000034	5 CHARIOTS MISE A L'EAU D16	17/09/98 L 16,67	1 905,61	1 905,61		1 905,61	
0000000037	3 CHARIOTS MISE A L'EAU D16	31/05/01 L 16,67	820,48	820,48		820,48	
0000000042	2 CHARIOTS MISE A L'EAU D16	28/07/04 L 16,67	1 714,27	1 714,27		1 714,27	
0000000043	1 CHARIOT MISE A L'EAU D16	28/07/04 L 16,67	857,13	857,13		857,13	
0000000171	REMORQUE PAM ROUTE CATA	07/04/07 L 16,67	1 406,44	1 406,44		1 406,44	
0000000204	REMORQUE	10/06/10 L 20,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	
0000000242	CHARIOT CH150 GD ZOOD JAUNE	20/09/13 L 16,67	2 993,58	2 551,47	442,11	2 993,58	
0000000246	SABOTS REMORQUE	13/05/14 L 16,67	2 263,75	1 685,23	377,29	2 062,52	201,23
0000000247	REMORQUE PETIT ZODIAC	08/09/14 L 16,67	500,00	345,59	83,33	428,92	71,08
0000000280	REMORQUE 50CV ZOD NOIR	08/08/16 L 16,67	700,00	260,24	116,67	376,91	323,09
0000000282	14 CHARIOTS MISE A L'EAU REPARATION	31/10/16 L 20,00	6 179,89	2 475,39	1 235,98	3 711,37	2 468,52
0000000305	REMORQUE PADDLE	28/05/19 L 16,67	900,00		63,75	63,75	836,25
Total du compte 215450			21 741,15	15 521,85	2 319,13	17 840,98	3 900,17

218210 EMBARCATIONS DE SECURITE

0000000013	BATEAU NEW MATIC	10/07/98 L 20,00	986,49	986,49		986,49	
0000000054	ZEPPELIN PRO 6.70	18/04/03 L 20,00	17 055,20	17 055,20		17 055,20	
0000000057	DIRECTION HYDRO.YAMAHA	24/03/04 L 20,00	1 132,30	1 132,30		1 132,30	
0000000200	ZEPPELIN 22V PRO	10/06/10 L 20,00	9 500,00	9 500,00		9 500,00	
0000000208	BATEAU SECURITE ZEPPELIN 1	06/05/11 L 20,00	15 890,06	15 890,06		15 890,06	
0000000209	BATEAU SECURITE ZEPPELIN 2	06/05/11 L 20,00	15 890,06	15 890,06		15 890,06	
0000000255	FLOTTEUR ZEPPELIN	23/01/14 L 20,00	5 660,76	5 402,87	257,89	5 660,76	
Total du compte 218210			66 114,87	65 856,98	257,89	66 114,87	

218220 AUTRES VEHICULES

0000000233	VW CARAVELLE	14/06/12 L 20,00	22 000,00	22 000,00		22 000,00	
0000000234	MARQUAGE VW CARAVELLE	10/08/12 L 20,00	2 200,64	2 200,64		2 200,64	
0000000250	GATOR J.DEERE XUV550	25/06/14 L 20,00	11 000,00	9 570,00	1 430,00	11 000,00	
Total du compte 218220			35 200,64	33 770,64	1 430,00	35 200,64	

218300 MATERIEL DE BUREAU

0000000251	2PC+ECRAN+IMPRIMANTE	30/07/14 L 33,33	1 359,48	1 359,48		1 359,48	
0000000258	CAMERA AQUATIQUE	29/09/14 L 33,33	417,15	417,15		417,15	
0000000300	ORDINATEUR ACER	20/11/17 L 33,33	555,00	175,24	185,00	360,24	194,76

Tableau d'amortissements

Report

218300 MATERIEL DE BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total du compte 218300			2 331,63	1 951,87	185,00	2 136,87	194,76

218500 RAMPE ACCES HANDICAPES

0000000201	RAMPE ACCES HANDICAPES	05/08/10 L 20,00	2 256,40	2 256,40		2 256,40	
Total du compte 218500			2 256,40	2 256,40		2 256,40	

Total de la liste simplifiée

339 531,74	286 564,04	18 311,74	304 875,78	34 655,96
-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Répartition des dotations économiques

18 311,74	linéaire
	dégressif
	variable

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques, matériel et outillag				
EQUIPEMENTS STAGIAIRES	18 535,42		18 535,42	10 735,97
VESTES NEOPRENE				4 815,05
MOBILIERS HANGAR	4 027,22		4 027,22	4 027,22
SUPPORTS ACTIVITES	107 769,89		107 769,89	169 016,28
MOTEURS	40 592,24		40 592,24	40 242,24
MATERIELS ACTIVITES	40 962,28		40 962,28	523,25
REMORQUES	21 741,15		21 741,15	14 661,26
PADDLE+PAGAIES				8 160,01
MATERIEL REMISE EN FORME				2 719,98
14 CHARIOTS MISE A L'EAU				6 179,89
AMORT. EQUIPEMENTS STAGIAIRES		15 184,73	-15 184,73	-10 735,97
AMORT.MOBILIERS HANGAR		4 027,22	-4 027,22	-4 027,22
AMORT.SUPPORTS ACTIVITES		98 032,11	-98 032,11	-146 451,22
AMORT.MOTEURS		31 350,07	-31 350,07	-31 383,89
AMORT.REMORQUES		17 840,98	-17 840,98	-13 046,46
AMORT.PADDLE+PAGAIES				-5 199,54
AMORT.MAT.REMISE EN FORME				-2 665,16
AMORT.CHARIOTS MISE A L'EAU				-2 475,39
AMORT.MATERIELS ACTIVITES		32 731,89	-32 731,89	-523,25
AMORT.VESTES NEOPRENE				-3 276,18
	233 628,20	199 167,00	34 461,20	41 296,87
Autres immobilisations corporelles				
EMBARCATIONS DE SECURITE	66 114,87		66 114,87	33 348,26
AUTRES VEHICULES	35 200,64		35 200,64	55 200,64
MATERIEL DE BUREAU	2 331,63		2 331,63	6 530,35
MOBILIER				6 568,43
RAMPE ACCES HANDICAPES	2 256,40		2 256,40	2 256,40
JEUX EN EXTERIEUR				3 561,73
AMORT. EMBARCATIONS DE SECURITE		66 114,87	-66 114,87	-33 090,37
AMORT.AUTRES VEHICULES		35 200,64	-35 200,64	-52 170,64
AMORT.MAT.BUREAU		2 136,87	-2 136,87	-5 601,65
AMORT.MOBILIER DE BUREAU				-6 568,43
AMORT.RAMPE ACCES HANDICAPES		2 256,40	-2 256,40	-2 256,40
AMORT.JEUX EN EXTERIEUR				-3 064,15
	105 903,54	105 708,78	194,76	4 714,17
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	339 531,74	304 875,78	34 655,96	46 011,04
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés				
CLIENTS DEBITEURS	9 780,23		9 780,23	10 053,95
CLIENTS FACT.A ETABLIR	988,75		988,75	543,34
	10 768,98		10 768,98	10 597,29
Fournisseurs débiteurs				
FOURNISSEURS				57,59
				57,59
Personnel				
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	71,18		71,18	21,70
ORG.SOCIAUX SUBV.A RECEVO	1 095,00		1 095,00	
	1 166,18		1 166,18	21,70
Autres créances				
DEP.SOMME SUBV. A RECEVOIR	737,68		737,68	
REGION AIDE EMPLOI SUBV. A RECEVOIR	2 180,33		2 180,33	
MAIRIE F.MAHON/SUBV. A RECEVOIR				30 000,00
REGION HAUTS DE FRANCE SUBV. A REC.	2 900,00		2 900,00	
MMA SINISTRE A REMBOURSER				7 281,41
	5 818,01		5 818,01	37 281,41
DIVERS				
Avances et acomptes versés sur commande				
FOURN.AVCE ET ACPTÉ S/CDE				75,00
				75,00
Disponibilités				
CREDIT AGRICOLE	33 455,09		33 455,09	49 711,17
CREDIT AGRICOLE LIVRET A	55 837,11		55 837,11	30 585,79
CREDIT AGRICOLE PRODUITS A RECEVOIR	224,70		224,70	251,49
CAISSE	1 456,21		1 456,21	2 728,29
	90 973,11		90 973,11	83 276,74
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 547,49		11 547,49	16 380,17
	11 547,49		11 547,49	16 380,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	120 273,77		120 273,77	147 689,90
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	459 805,51	304 875,78	154 929,73	193 700,94

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU	110 859,82	113 036,41
	110 859,82	113 036,41
Résultat de l'exercice	-27 302,02	-2 176,59
Subventions d'investissement		
SUBVENTIONS D'INVESTISST	79 407,27	111 547,59
SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-67 204,70	-84 997,09
	12 202,57	26 550,50
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	95 760,37	137 410,32
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR CHARGES	1 295,00	1 295,00
PROVISIONS REFECTION MOTEUR		3 941,00
	1 295,00	5 236,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 295,00	5 236,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
CLIENTS ACPTES S/COMMANDE		105,00
		105,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	5 526,39	7 387,64
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 215,85	9 497,60
	11 742,24	16 885,24
Personnel		
CONGES A PAYER	17 668,00	18 810,00
	17 668,00	18 810,00
Organismes sociaux		
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	12 364,45	12 904,38
	12 364,45	12 904,38
Autres dettes fiscales et sociales		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	73,00	
	73,00	
Dettes fiscales et sociales	30 105,45	31 714,38

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Net au 31/10/19	Net au 31/10/18
Autres dettes		
CLIENTS CAUTIONS BADGES	1 260,00	1 050,00
	1 260,00	1 050,00
Produits constatés d'avance		
PROD.CONSTATE D'AVANCE	14 766,67	1 300,00
	14 766,67	1 300,00
TOTAL DES DETTES	57 874,36	51 054,62
TOTAL PASSIF	154 929,73	193 700,94

Comptes annuels

2019

Période du 01/11/2018 au 31/10/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASSOCIATION EVEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2019, dont le total est de 154 930 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 27 302 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2018 au 31/10/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	261 081	68 918	96 970	233 628
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	88 549	32 767	20 000	101 316
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 355		10 767	4 588
- Emballages récupérables et divers	3 562		3 562	
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations	368 547	101 685	131 299	339 532
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations				
ACTIF IMMOBILISE	368 547	101 685	131 299	339 532

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		88 662		88 662
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		13 023		13 023
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		101 685		101 685
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		88 662		88 662
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		40 239		40 239
Scissions				
Mises hors service		2 398		2 398
Diminutions de l'exercice		131 299		131 299

Pour une meilleure lecture des immobilisations, des réaffectations de comptes ont été effectuées, soit un virement de poste à poste de 88 662 €.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	219 784	17 274	38 490	199 167
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	85 261	3 288	-12 767	101 316
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 426	420	10 453	4 393
- Emballages récupérables et divers	3 064	163	3 227	
Immobilisations	322 536	21 144	39 404	304 876
ACTIF IMMOBILISE	322 536	21 144	39 404	304 876

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 29 301 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 769	10 769	
Autres	6 984	6 984	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 547	11 547	
Total	29 301	29 301	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	989
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	71
ORG.SOCIAUX SUBV.A RECEVO	1 095
DEP.SOMME SUBV. A RECEVOIR	738
REGION AIDE EMPLOI SUBV. A RECEVOIR	2 180
REGION HAUTS DE FRANCE SUBV. A REC.	2 900
CREDIT AGRICOLE PRODUITS A RECEVOIR	225
Total	8 198

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 236		3 941		1 295
Total	5 236		3 941		1 295
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			3 941		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 57 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 742	11 742		
Dettes fiscales et sociales	30 105	30 105		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 260	1 260		
Produits constatés d'avance	14 767	14 767		
Total	57 874	57 874		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP - HONORAIRES	4 330
CONGES A PAYER	17 668
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	12 364
CLIENTS CAUTIONS BADGES	1 260
FNP - FORMATION	1 095
FNP - AUTRES	791
Total	37 508

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA - AUTRES	314		
CCA - STOCKS	11 233		
Total	11 547		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATE D AVANCE	14 767		
PCA - SUBV. DEFIBRILATEUR	1 300		
Total	16 067		

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'OMCS a repris les activités du CLUB MULTISPORTS et du STADE DES PHOQUES à l'association EVEILS le 01/05/2019.

Les immobilisations utilisées pour ces activités ont été transférées à l'OMCS à titre gratuit.

La valeur brute des immobilisations transférées s'élève à 34 651 €.

Deux salariés de l'association EVEILS ont également été repris par l'OMCS au 01/05/2019.

Autres éléments significatifs

Les contributions volontaires des membres de l'association pour l'encadrement des séances de longue côte ont représentées 1 404 heures pour l'exercice 2018/2019.

La valorisation des heures s'est faite sur la base du taux horaire d'un moniteur diplômé de longue côte à 17.69 € / heure.

Les contributions volontaires ont donc représentés $1\,404\text{ h} * 17.69\text{ €} = 24\,836.76\text{ €}$ »

Subvention/Produits constatés d'avance

La subvention de fonctionnement attribuée par la commune de FORT MAHON PLAGE à l'Association EVEILS au titre de l'année 2019 s'est élevée à 80 800 €. Contrairement aux années précédentes et afin de présenter une meilleure information financière, la quote-part correspondant à la période du 01/11/2019 au 31/12/2019 a été constatée en "produits constatés d'avance" pour un montant de 13 467 €. La subvention constatée en produits sur l'exercice 2018/2019 représente ainsi 67 333 €.

Situation de l'association

Le développement de nouvelles activités, la cession de matériels et les subventions accordées par la commune de FORT MAHON PLAGE et le Conseil Départemental devraient permettre d'atteindre l'équilibre sur l'exercice 2019/2020. Toutefois la crise sanitaire liée au COVID 19 risque d'engendrer des pertes de recettes qui ne peuvent être mesurées à ce jour, ce qui risque de remettre en cause les prévisions 2020 et par voie de conséquence l'équilibre budgétaire de l'association.