

# CLUB NAUTIQUE DU MARIN

## RAPPORT FINANCIER EXERCICE 2020-2021

### Produits d'exploitation

Le montant total des produits d'exploitation s'élève à 243.396,85€ contre 170.762,28€ lors de l'exercice précédent, soit une augmentation de 42,52%. Le chiffre d'affaire est en augmentation de 72.614,57€.

Ces produits se répartissent comme suit:

**1. VENTE DE MARCHANDISES: 275 € contre 1 234€ lors de l'exercice précédent soit une diminution de 77,71%**

**2. PRODUCTION VENDUE DE SERVICES:**

Le montant de la production de biens et services s'élève à 202.429,39€ contre 163.423,42 € en augmentation de 23,87%.

L'ensemble des postes des prestations sont en évolution significative, principalement le poste Stages Vacances, évolution de 338,26% soit 28.438,38€.

**3. Subvention d'exploitation**

Le montant total des aides des partenaires institutionnels et privés s'élève à 40.684 € contre 6.000 € lors de l'exercice précédent. Ces aides proviennent de subventions allouées dans le cadre du PSF, ex CNDS, la ville du Marin et de l'activité « La mer est à vous ».

**4. Reprise sur provision et transfert de charges**

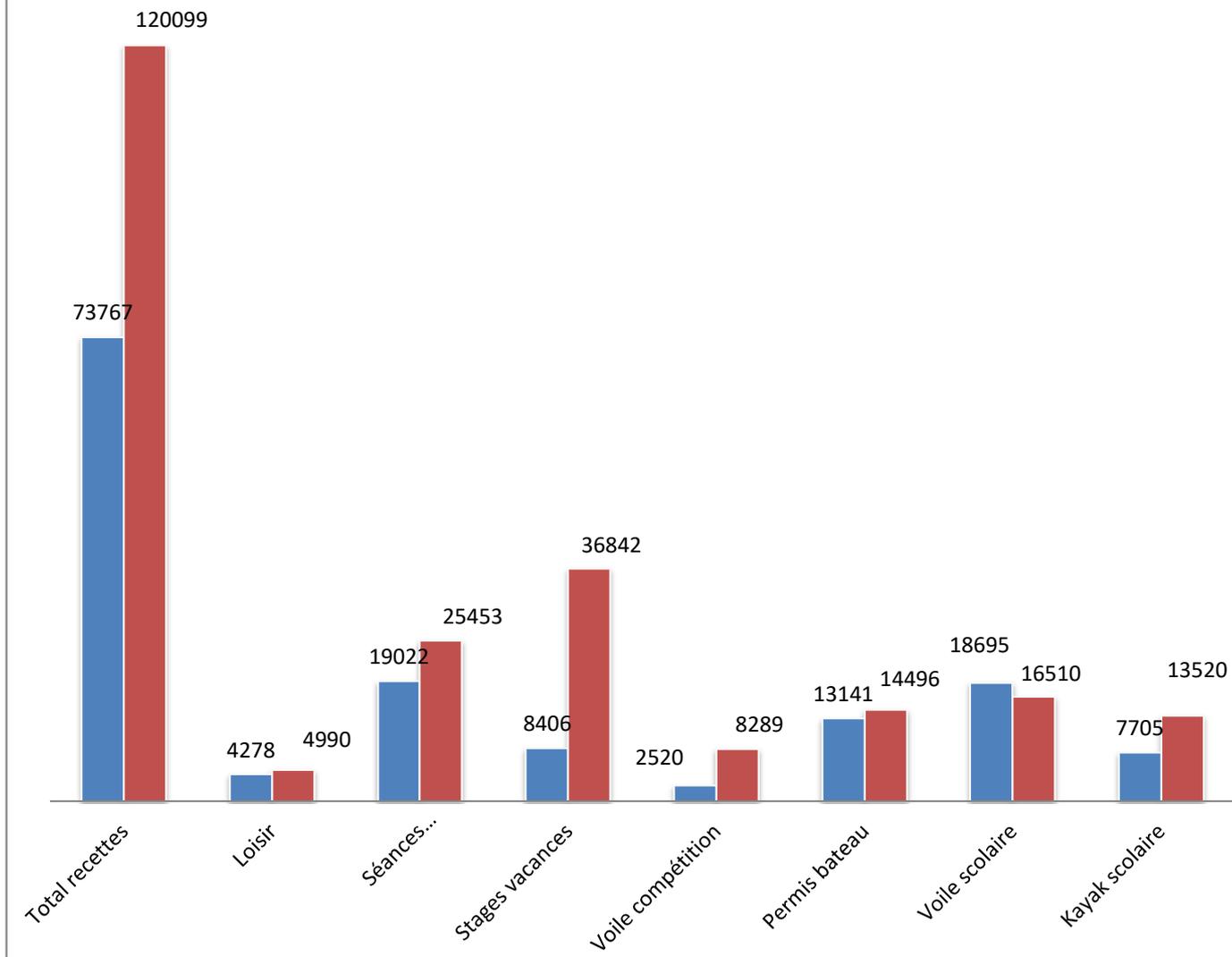
Le montant est nul

**5. Autres produits de gestion courante**

Le montant des autres produits de gestion courante s'élève à 8,46 EUROS

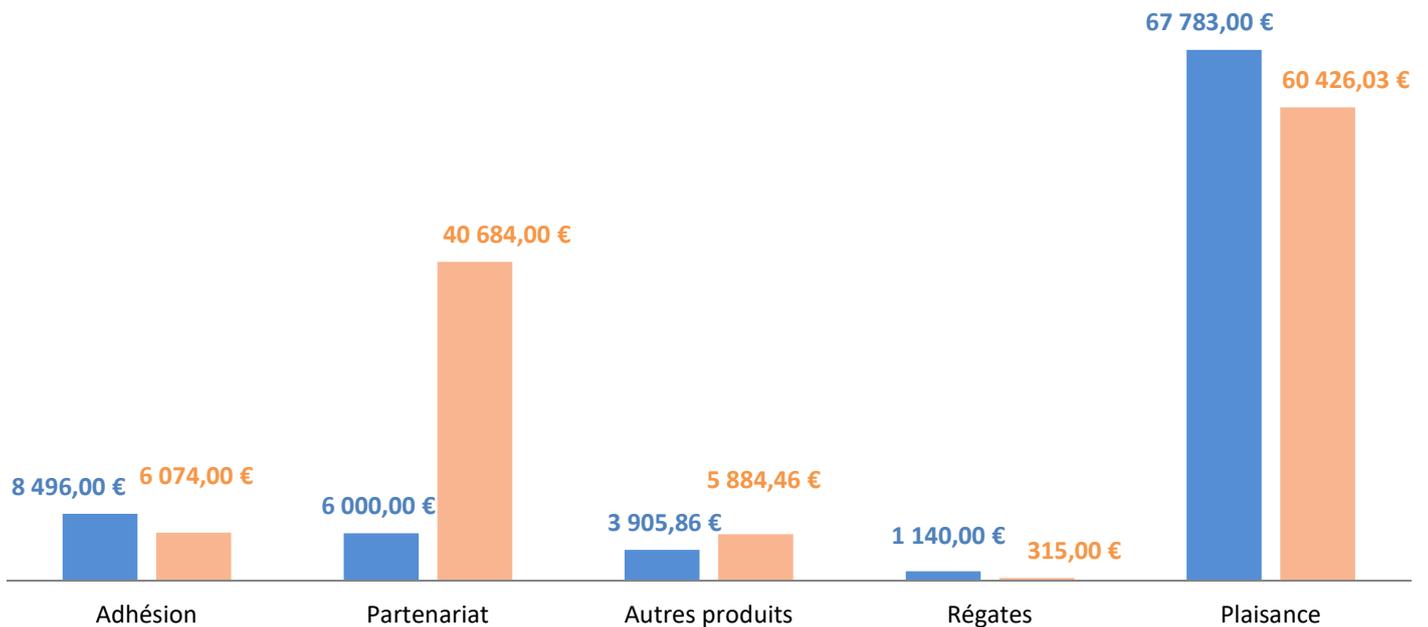
## Recettes des activités

■ 2019-2020 ■ 2020-2021



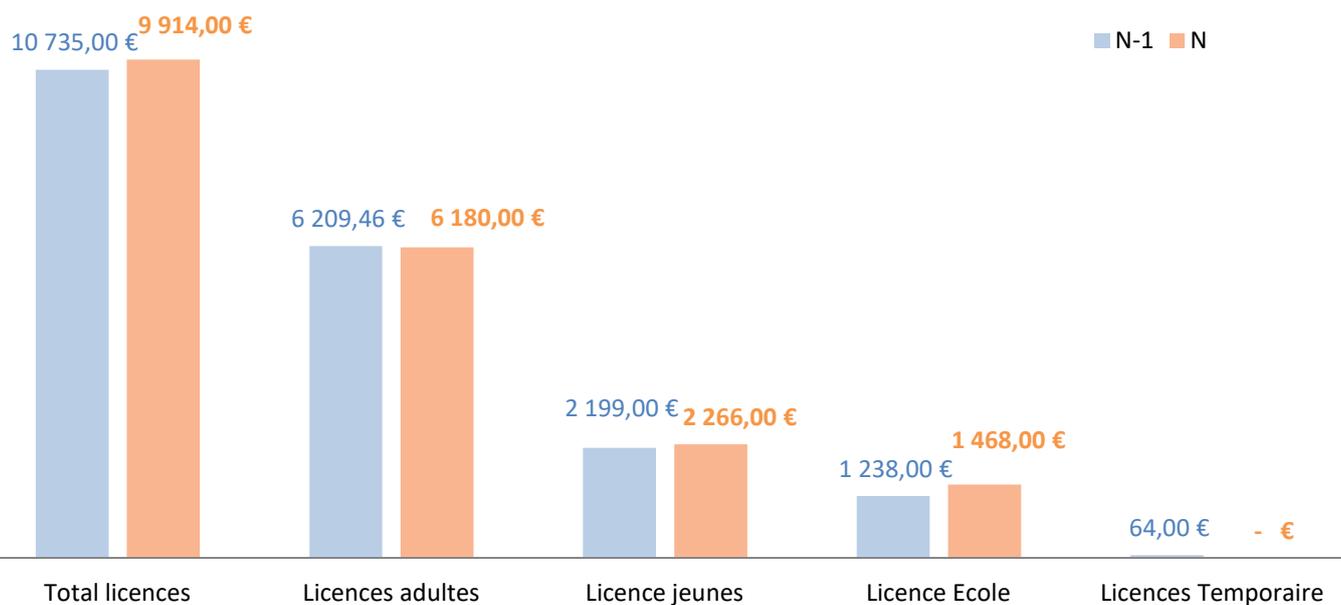
## AUTRES RECETTES

■ 2019-2020 ■ 2020-2021



## LICENCES FFVOILE

■ N-1 ■ N



## Charges d'exploitation

Le montant des charges d'exploitation est en augmentation. Il s'élève à 196.452,41€ contre 167.024,97€ soit une augmentation de 17,62%. Cette augmentation est principalement liée au poste entretien du matériel (augmentation de 6.838,70€), au transport des acquisitions de matériels en provenance de la métropole (augmentation de 3.603€) et des charges de personnel (heures supplémentaires rémunérées et non récupérées et embauche de 2 moniteurs pour les activités scolaires et extra-scolaires) (augmentation de 23.296,83€)

Les charges d'exploitation se répartissent comme suit:

### 1. ACHAT DE MARCHANDISES

Le montant des achats de marchandises augmente de 140,96% passant de 1.720,60€ à 4.146€

### 2. AUTRES CHARGES EXTERNES:

Le montant des autres charges externes s'élève à 67.066,32€ contre 48.177,41€. Il est en net augmentation de 39,21%

L'ensemble des postes de charges externes connaissent une augmentation de 18.888,91€ soit 39,21€

### 3. Impôts taxes et versements assimilés :

Ce compte comprend la taxe d'apprentissage et la part employée à la formation professionnelle. Il s'élève à 3.097,32 € contre 146€ lors du précédent exercice.

### 4. Rémunération de personnel :

Le montant des rémunérations est en augmentation de 23.296,83€. Cette augmentation est due à l'embauche de 2 moniteurs pour les stages vacances à compter de juillet 2021, ainsi que les heures supplémentaires effectuées sont dorénavant payées et non récupérées. Un salarié a vu son contrat de travail modifié et passé de 35 heures par semaine à 39 semaines, d'où une augmentation de son salaire également.

### 5. Dotations aux amortissements :

Le montant des dotations aux amortissements est en diminution (9.287,82€) diminution de 20,51%.

### 6. Autres charges :

Le montant du poste "Autres charges" est en net diminution du fait d'une baisse des pertes sur créances irrécouvrables et les charges diverses de gestion courante.

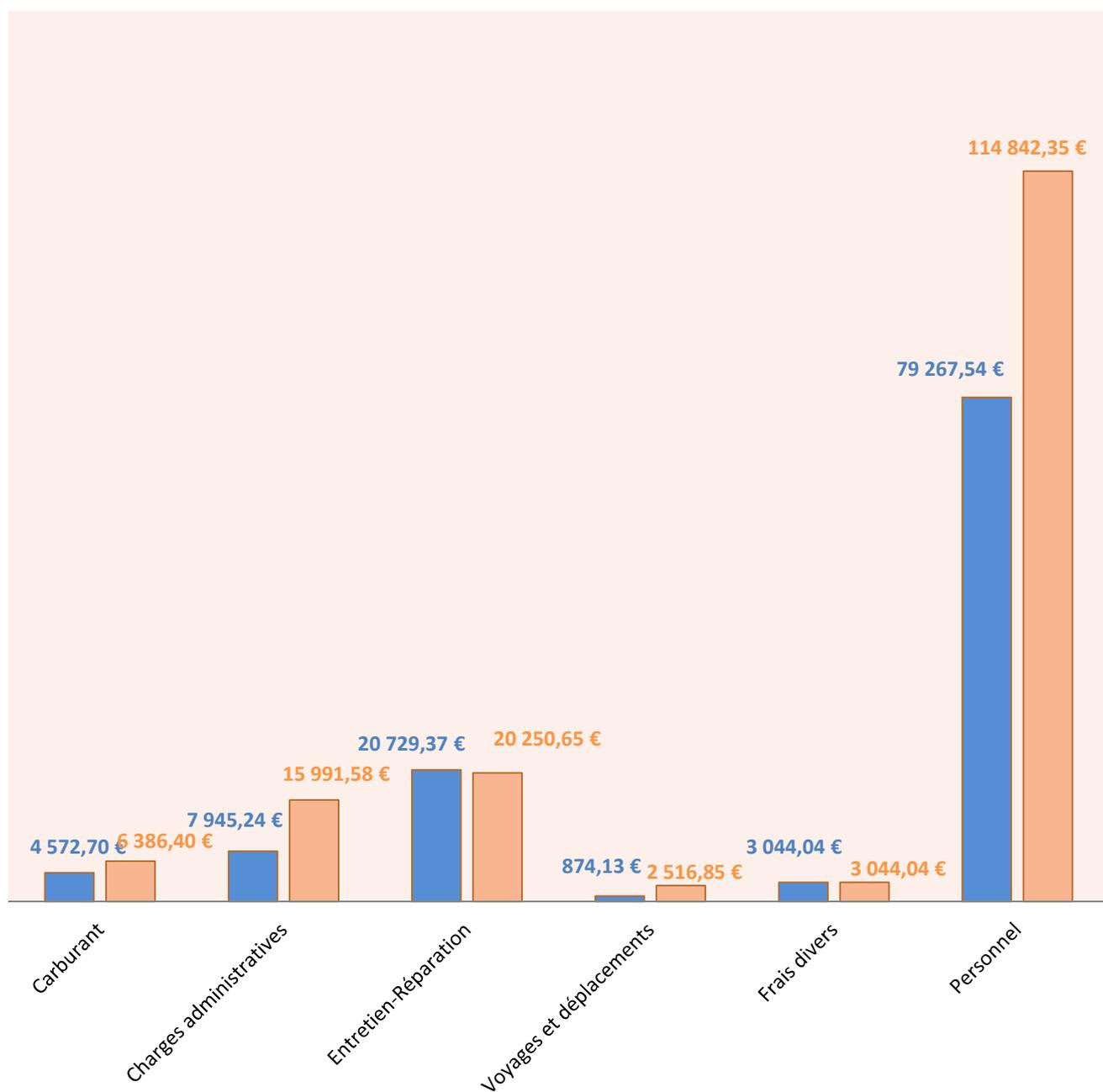
## 7. Produits et charges diverses:

- Le montant des produits financiers est nul
- Le montant total des produits exceptionnels s'élève à 9.433,70€
- Le montant des charges financières est nul
- Le montant de charges exceptionnelles est nul

Le compte de résultat fait apparaître un résultat d'exploitation bénéficiaire d'un montant de 46.944,44€. Celui de l'année dernière était de 3.757,31€ soit une augmentation de + 43.187,13€, soit 1.149,42%

### Charges externes

■ 2019-2020 ■ 2020-2021



## Bilan

### Actif

Le montant des actifs immobilisés est en diminution et s'élève à la fin de l'exercice à la somme de 25.356,11€ contre 22.899,43€ lors du précédent exercice.

Le montant des actifs circulants est de 132.536,40€. On observe une augmentation de 53.862,27€ par rapport à l'exercice précédent.

Le montant se décompose comme suit:

- Créances Client et comptes rattachés: 34.532,02€ en augmentation de 14.356,14€
- Autres créances (personnel et subventions): 26.026,40€ en augmentation de 14.332,69 euros
- Disponibilités (banque+caisse) : 71.977,98€
- Charges constatées d'avance: néant

### Passif

Le montant du fonds associatif s'élève à 49.120€ contre -7.261,49€ l'année précédente. Cette évolution a été possible grâce à un résultat positif de 56.381,49€ et témoigne d'une nette amélioration de la situation du club.

Bien que l'on observe une diminution de la dette, son montant de 108.835€ reste encore élevé

Ce montant qui se répartit comme suit :

- Emprunts et dettes assimilés: néant
- Fournisseurs et comptes rattaché: 2.322,96€
- Provision pour congés payés: 13.423,10€
- Dettes sociales: 77.433,60€ en diminution de 8.025,63€
- Autres dettes: 1.145,85€

### **Conclusion :**

Nous observons une nette amélioration de la situation financière du club et un retour à l'équilibre. La dette sociale est en cours de régularisation depuis septembre 2021, les charges salariales ont été soldées et une demande d'échéancier pour les charges patronales est en cours. Il conviendra de faire les démarches nécessaires pour enfin apporter une solution durable et assainir la situation financière du club.