BILAN ACTIF

ACTIF	Brut	Am. et prov	Net N	Brut	Am. et prov	Net N-1	Var %	Var K€
Concessions, brevets et droits similaires	1 512	1 450	62	1 512	946	565	-89,11%	-1 K€
Immobilisations incorporelles	**1 512**	**1 450**	**62**	**1 512**	**946**	**565**	**-89,11%**	**-1 K€**
Constructions	4 046	615	3 431	4 046	345	3 700	-7,29%	0 K€
Installations techniques, matériel & outillage indust.	14 213	3 611	10 603	14 213	2 119	12 094	-12,33%	-1 K€
Installations générales et agencements	2 506	7 952	-5 446	2 506	4 536	-2 030	168,25%	-3 K€
Matériel de bureau	3 817	2 929	888	3 817	1 860	1 957	-54,62%	-1 K€
Emballages récup et divers	31 652		31 652	31 652		31 652		
Immobilisations corporelles	**56 233**	**15 107**	**41 127**	**56 233**	**8 861**	**47 373**	**-13,18%**	**-6 K€**
Participations	2 880		2 880	2 880		2 880		
Immobilisations financières	**2 880**		**2 880**	**2 880**		**2 880**		
Total des immobilisations	**60 625**	**16 557**	**44 068**	**60 625**	**9 807**	**50 818**	**-13,28%**	**-7 K€**
Produits intermédiaires et finis	6 403		6 403	1 602		1 602	299,62%	5 K€
Stocks et en-cours	**6 403**		**6 403**	**1 602**		**1 602**	**299,62%**	**5 K€**
Clients	26 433		26 433	16 057		16 057	64,62%	10 K€
Clients factures à établir	402		402	2 700		2 700	-85,11%	-2 K€
Clients et comptes rattachés	**26 835**		**26 835**	**18 757**		**18 757**	**43,07%**	**8 K€**
Autres créances personnel	890		890	501		501	77,59%	0 K€
Autres créances organismes sociaux				10 020		10 020	-100,00%	-10 K€
Autres créances impôts autres	72 915		72 915	16 667		16 667	337,49%	56 K€
Autres créances	0		0	2 138		2 138	-100,00%	-2 K€
Autres créances	**73 805**		**73 805**	**29 325**		**29 325**	**151,68%**	**44 K€**
Banques	71 652		71 652	83 544		83 544	-14,23%	-12 K€
Caisse	232		232	213		213	8,81%	0 K€
Disponibilités	**71 884**		**71 884**	**83 757**		**83 757**	**-14,18%**	**-12 K€**
Charges constatées d'avance	1 069		1 069	1 692		1 692	-36,80%	-1 K€
Actif circulant	**179 997**		**179 997**	**135 133**		**135 133**	**33,20%**	**45 K€**
TOTAL ACTIF	**240 622**	**16 557**	**224 065**	**195 758**	**9 807**	**185 951**	**20,50%**	**38 K€**

BILAN PASSIF

PASSIF	N	N-1	Var %	Var K€
Fonds propres	30 000		N.A.	30 K€
Réserve légale	23 055	23 055		
Report à nouveau	20 956	73 438	-71,46%	-52 K€
Résultat de l'exercice	-38 027	-52 482	-27,54%	14 K€
Subventions d'investissement	1 879	2 119	-11,32%	0 K€
Provisions réglementées				
Fonds propres	**37 864**	**46 131**	**-17,92%**	**-8 K€**
Fonds dédiés	78 345		N.A.	78 K€
Fonds dédiés	**78 345**		**N.A.**	**78 K€**
Emprunts obligataires convertibles	28 900	38 400	-24,74%	-9 K€
Concours bancaires courants	155		N.A.	0 K€
Dettes financières	**29 055**	**38 400**	**-24,34%**	**-9 K€**
Fournisseurs	7 704	11 130	-30,78%	-3 K€
Fournisseurs effets à payer				
Fournisseurs factures non parvenues	7 630	4 560	67,32%	3 K€
Fournisseurs	**15 334**	**15 690**	**-2,26%**	**0 K€**
Autres dettes personnel	2 672	1 177	127,02%	1 K€
Autres dettes organismes sociaux	15 984	14 017	14,03%	2 K€
Autres dettes impôts autres	5 218	2 907	79,49%	2 K€
Dettes fiscales et sociales	**23 873**	**18 101**	**31,89%**	**6 K€**
Clients créditeurs	405		N.A.	0 K€
Autres dettes autres	3 270	40	N.S.	3 K€
Produits constatés d'avance	35 919	67 590	-46,86%	-32 K€
Autres dettes	**39 594**	**67 630**	**-41,46%**	**-28 K€**
Dettes d'exploitation	**71 938**	**72 231**	**-0,41%**	**0 K€**
TOTAL GENERAL	**224 065**	**185 951**	**20,50%**	**38 K€**

SADEC AKELYS - COMMISSAIRES AUX COMPTES - 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	N	N-1	Var %	Var K€
Ventes de marchandises	36 162	16 093	124,71%	20 K€
Travaux	142 264	122 934	15,72%	19 K€
Prestations de services	146 407	116 088	26,12%	30 K€
Chiffre d'affaires	**324 833**	**255 114**	**27,33%**	**70 K€**
Production stockée	4 801		N.A.	5 K€
Reprise fonds dédiés				
Subventions d'exploitation	250 446	143 307	74,76%	107 K€
Reprises sur provisions R et C				
transferts de charges	6 334	106 903	-94,08%	-101 K€
Autres produits	502	4 981	-89,93%	-4 K€
Produits d'exploitation	**586 915**	**510 306**	**15,01%**	**77 K€**
Achats de marchandises	24 883	16 800	48,11%	8 K€
Autres achats et charges externes	109 656	106 551	2,91%	3 K€
Impôts, taxes et versements assimilés	10 758	8 103	32,77%	3 K€
Salaires et traitements	287 943	314 834	-8,54%	-27 K€
Charges sociales	95 826	109 335	-12,36%	-14 K€
Dotations amortissements	6 750	6 749	0,00%	0 K€
Dotations amortissements & provisions R & C	78 345		N.A.	78 K€
Créances irrecouvrables				
Autres charges d'exploitation	16	5	216,02%	0 K€
Charges d'exploitation	**614 176**	**562 378**	**9,21%**	**52 K€**
Résultat d'exploitation	**-27 261**	**-52 072**	**-47,65%**	**25 K€**
Autres intérêts et produits assimilés	276	237	16,49%	0 K€
Produits financiers	**276**	**237**	**16,49%**	**0 K€**
Dotations financières aux amortis. & aux provisions				
Intérêts des emprunts	616	458	34,71%	0 K€
Charges financières	**616**	**458**	**34,71%**	**0 K€**
Résultat financier	**-341**	**-221**	**54,22%**	**0 K€**
Résultat courant avant impôts	**-27 602**	**-52 293**	**-47,22%**	**25 K€**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 412	5 135	24,87%	1 K€
Quote part de subvention	240	281		
Autres pdts execptionnels	15			
Produits exceptionnels	**6 667**	**5 416**	**23,11%**	**1 K€**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 092	5 604	205,00%	11 K€
Charges exceptionnelles	**17 092**	**5 604**	**205,00%**	**11 K€**
Résultat exceptionnel	**-10 425**	**-188**	**N.S.**	**-10 K€**
Résultat net	**-38 027**	**-52 482**	**-27,54%**	**14 K€**
	0	0		

SADEC AKELYS – COMMISSAIRES AUX COMPTES – 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

I. Objet social *2*

II. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées *2*

III. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice etpostérieurs à la clôture *2*

A. Faits caractéristiques de l'exercice **2**

B. Faits caractéristiques postérieures à la clôture **2**

IV. Principes et méthodes comptables *2*

A. Principes généraux **2**

1. Changements d'estimation 2
2. Corrections d'erreurs 3

B. Dérogations **3**

C. Principales méthodes comptables **3**

V. Informations relatives aux postes du bilan *3*

A. Actif immobilisé **3**

1. État de l'actif immobilisé (brut) 4
2. Amortissements de l'actif immobilisé 4

B. Actif circulant **5**

1. Précisions sur d'autres créances 5

C. Fonds propres **6**

1. Tableau de variation des Fonds propres 6
2. Subventions d'investissement 14

D. Fonds reportés et dédiés **14**

1. Fonds dédiés 14

VI. Informations relatives au Compte de résultat *15*

A. Produits du compte de résultat **15**

B. Charges du compte de résultat **15**

1. Reports en fonds dédiés 15

C. Contributions et charges des contributions, volontaires en nature **16**

1. Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte derésultat 16

I. Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association Akhilleus a pour objet la pratique et la promotion du sport santé auprès du plus large public possible.
Ses membres veilleront notamment à poursuivre les objectifs suivants :

- Promouvoir une réflexion sur la biomécanique et le mouvement juste, développer et diffuser une méthode pédagogique efficiente, grâce à une synergie au sein de l'équipe des animateurs de l'association, et par l'échange avec des professionnels de santé ressource ;
- Rendre largement accessible la pratique du sport santé, notamment auprès d'un public fragilisé (personnes en situation de handicap ou de fragilité physique, isolées, éloignées des pratiques sportives...) ;
- Favoriser la mixité sous tous ses aspects, et la sociabilité des lieux d'intervention ;
- Veiller à la professionnalisation et à la pérennisation de l'emploi des animateurs embauchés.

II. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association Akhilleus, spécialisée dans le travail biomécanique, propose divers types de cours visant à mettre à la portée de ses adhérents des techniques de travail postural, de renforcement musculaire, et de développement de la souplesse, de la coordination et de la concentration. Elle s'adresse à tout type de public, des enfants aux seniors, des sportifs aux sédentaires, des citadins aux ruraux, des bien-portants aux personnes atteintes de pathologies diverses. Elle fait un gros effort de développement pour dispenser ses cours auprès des personnes fragilisées et éloignées des lieux de pratique traditionnels (handicap, ruralité...).

III. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

A. Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

B. Faits caractéristiques postérieures à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

SADEC ARELYS – COMMISSAIRES AUX COMPTES – 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

IV. Principes et méthodes comptables

A. Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

1. *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

2. *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

SADEC AKELYS – COMMISSAIRES AUX COMPTES
6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

B. *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

C. *Principales méthodes comptables*

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1

V. Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A. *Actif immobilisé*

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.2.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises

1. *État de l'actif immobilisé (brut)*

Situation et Mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	1 511,57			1 511,57
Immobilisations corporelles	56 233,48			56 233,48
Immobilisations Financières	2 880,00			2 880,00
Total	60 625,05	-	-	60 625,05

2. *Amortissements de l'actif immobilisé*

Situation et Mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	946,14	504,86		1 451,00
Immobilisations corporelles	8 860,84	6 245,77		15 106,61
Immobilisations Financières				-
Total	9 806,98	6 750,63	-	16 557,61

a) Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Taux
Logiciels	L	33.33 %
Installations générales	L	6.67 à 20 %
Matériel de bureau	L	20 à 33.33 %
Mobilier de bureau	L	20 à 33,33 %

SADEC AKELYS – COMMISSAIRES AUX COMPTES – 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

B. *Actif circulant*

1. *Précisions sur d'autres créances*

a) Charges constatées d'avance

Détail des charges constatées d'avance	Montant
	Exploitation
Locations de matériel	161,45
Locations immobilieres	907,37
Total	1068,82

b) Subventions à recevoir

Les subventions à recevoir pour 72 915 € sont attendues :

- 11 000 € de Région Académique concernant les projets Fonds de développement de la Vie Associative (6 000 €) et pour la Périnatalité (5 000 €)
- 24 900 € du Département pour le solde de la conférence des financeurs
- 25 015 € du Préfet de l'Aube
- 12 000 € de l'Agence Nationale du Sport

C. *Fonds propres*

1. *Tableau de variation des Fonds propres*

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble desinformations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution/Consommation	A clôture
Fond propres avec droit de reprise	-		30 000,00		30 000,00
Ecarts de réévaluation					-
Réserves	23 055,34				23 055,34
Report à nouveau	73 437,77	- 76 182,46			- 2 744,69
Excédent ou déficit de l'exercice	- 52 481,80	52 481,80	- 14 326,23		- 14 326,23
Situation Nette (sous-total)					-
Fonds propres consomptibles					-
Subventions d'investissement	2 400,00				2 400,00
Provisions réglementées					-
TOTAL	**46 411,31**	**- 23 700,66**	**15 673,77**	**-**	**38 384,42**

SADEC AUBE-YS - COMMISSAIRES AUX COMPTES - 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 69 60

2. *Subventions d'investissement*

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

a) Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	2 400,00			2 400,00
Quote-part virée au résultat	280,65	240,00		520,65
Montant net en fonds propres	2 119,35	- 240,00		1 879,35

SADEC AUDITS - COMMISSAIRES AUX COMPTES - Gal Serrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 50 - Etude du

D. *Fonds reportés et dédiés*

1. *Fonds dédiés*

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

Les transferts réalisés au cours de l'exercice ont été les suivants :

- 74 700 euros, solde non utilisé relatif au financement de la Conférence des Financeurs
- 3 645 euros, solde non utilisé relatif au financement du Bien être et de l'activité physique

a) Subventions d'exploitation

Les sommes inscrites en fonds dédiés correspondent soit à la part non consommée s'il s'agit d'une convention annuelle dont le financeur ne réclame pas la restitution, soit à la part non consommée de la partie rattachée à l'exercice s'il s'agit d'une convention pluriannuelle.

	Situations				
Ressources	Montant Total	Au début de l'exercice	Report (Augmentation)	Utilisation (Diminution)	En fin d'exercice
Conférence des financeurs	83 000,00	-	74 700,00		74 700,00
Bien etre et activité physique	4 050,00		3 645,00		3 645,00
Total	87 050,00	-	78 345,00		78 345,00

SADEC AUBELYS - COMMISSAIRES AUX COMPTES - 6 rue du Gal Sarrail - 10000 TROYES - tél. 03 25 80 66 80

VI. Informations relatives au Compte de résultat

A. Produits du compte de résultat

Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours public					
Subvention d'exploitation		166 684	1 500		20 000
Subvention d'investissement					

B. Charges du compte de résultat

1. Reports en fonds dédiés

Ont été reportés en fonds dédiés 78 345 euros de subventions allouées qui seront utilisés lors de la prochaine saison sportive.

C. *Contributions et charges des contributions, volontaires en nature*

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Nature de la contribution / modalités ayant permis de quantifier	Méthode de valorisation	Montant
Obtenue :		
Heures de bénévolats selon les relevés des bénévoles	Valorisation à un taux horaire variable selon la tache effectuée	18 475
Locaux fournit à titre gratuit	Valorisation selon les baux pratiqués	17 590

1. *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte derésultat*

a) Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légale des comptes	3500
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	3500