

AKHILLEUS

Activités liées au sport

13 Rue Lachat

10000 TROYES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Détail de l'Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
----- R E S U L T A T -----	8
<i>Compte de résultat 1/2</i>	9
<i>Compte de résultat 2/2</i>	10
<i>Détail du compte de résultat</i>	11
----- A N N E X E -----	14
<i>Annexe libre</i>	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Immobilisations</i>	19
<i>Amortissements</i>	20
<i>Provisions</i>	21
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	22
<i>Créances et Dettes</i>	23
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	24
<i>Variation des fonds propres</i>	25
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	26
<i>Subventions d'exploitation</i>	27
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	28
<i>Variation des fonds dédiés</i>	29
<i>Annexe libre</i>	30
<i>Produits à recevoir</i>	31
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	32
<i>Charges à payer</i>	33
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	34
<i>Charges constatées d'avance</i>	35
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	36
<i>Produits constatés d'avance</i>	37
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	38

Etats financiers au 31/08/2024

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 512	1 512		62
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre	4 046	885	3 161	3 431
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations techniques, matériel et outillage	48 765	15 290	33 475	35 013
	Autres immobilisations corporelles	6 323	4 414	1 909	2 683
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 880		2 880	2 880	
	TOTAL (I)	63 525	22 100	41 425	44 068
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	6 583		6 583	6 403
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	36 555		36 555	26 835
	Personnel et organismes sociaux	2 534		2 534	890
	Etat et autres collectivités publiques	27 000		27 000	72 915
	Autres créances	15 921		15 921	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	77 726		77 726	71 884	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	897		897	1 069	
	TOTAL (II)	167 215		167 215	179 997
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	230 740	22 100	208 640	224 065

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

2 880

2 880

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif Immobilisé NET	41 425,09	100,00	44 068,44	100,00	(2 643,35)	-6,00
Concessions brevets et droits similaires			61,57	0,14	(61,57)	-100,00
205000 LOGICIELS	1 511,57	3,65	1 511,57	3,43		
280500 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	(1 511,57)	-3,65	(1 450,00)	-3,29	(61,57)	-4,25
Constructions sur sol propre	3 160,97	7,63	3 430,69	7,78	(269,72)	-7,86
213500 INSTALLATIONS GENERALES	4 045,80	9,77	4 045,80	9,18		
281350 AMORT.GRILLES+VITRAGE	(884,83)	-2,14	(615,11)	-1,40	(269,72)	-43,85
Installations techniques, matériel et outillage	33 475,20	80,81	35 013,08	79,45	(1 537,88)	-4,39
215100 INST.ALL. COMPLEXES SPECIALISEES	9 364,07	22,60	9 364,07	21,25		
215300 INST.ALL. A CARACTERE SPECIFIQUE	4 849,19	11,71	4 849,19	11,00		
215800 MATERIEL PEDAGOGIQUE	34 551,56	83,41	31 651,56	71,82	2 900,00	9,16
281510 AMORT.INSTALLAT.SPECIALISEES	(2 967,90)	-7,16	(2 031,49)	-4,61	(936,41)	-46,09
281530 AMORT.IST ALLAT.SPECIFIQUE	(2 134,18)	-5,15	(1 579,26)	-3,58	(554,92)	-35,14
281580 AMORT.MATERIEL PEDAGOGIQUE	(10 187,54)	-24,59	(7 240,99)	-16,43	(2 946,55)	-40,69
Autres immobilisations corporelles	1 908,92	4,61	2 683,10	6,09	(774,18)	-28,85
218100 INST.ALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	2 506,03	6,05	2 506,03	5,69		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 816,83	9,21	3 816,83	8,66		
281810 AMORT.GENE.AGENCT.AMANAGT	(961,59)	-2,32	(710,98)	-1,61	(250,61)	-35,25
281830 AMORT. MATERIEL BUREAU ET INFO	(3 452,35)	-8,33	(2 928,78)	-6,65	(523,57)	-17,88
Autres immobilisations financières	2 880,00	6,95	2 880,00	6,54		
275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 880,00	6,95	2 880,00	6,54		
TOTAL II- Actif Circulant NET	167 214,67	403,66	179 996,74	408,45	(12 782,07)	-7,10
Produits intermédiaires et finis	6 582,96	15,89	6 403,11	14,53	179,85	2,81
350000 STOCK MATERIEL ET EQUIPEMENT	6 582,96	15,89	6 403,11	14,53	179,85	2,81
Usagers (familles, élèves)	36 554,53	88,24	26 835,07	60,89	9 719,46	36,22
041D Collectif clients débiteurs	36 554,53	88,24	26 433,07	59,98	10 121,46	38,29
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			402,00	0,91	(402,00)	-100,00
Personnel et organismes sociaux	2 534,04	6,12	890,08	2,02	1 643,96	184,70
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 252,06	5,44	608,10	1,38	1 643,96	270,34
425000 NOTE DE FRAIS DIRECTEUR	281,98	0,68	281,98	0,64		
Etat et autres collectivités publiques	27 000,00	65,18	72 915,00	165,46	(45 915,00)	-62,97
441000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	27 000,00	65,18	72 915,00	165,46	(45 915,00)	-62,97
Autres créances	15 920,55	38,43			15 920,55	
040D Collectif fournisseurs débiteurs	54,00	0,13			54,00	
468700 DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR	15 866,55	38,30			15 866,55	
Disponibilités	77 725,90	187,63	71 884,19	163,12	5 841,71	8,13
512000 BANQUE- CREDIT MUTUEL	22 078,45	53,30	49 497,29	112,32	(27 418,84)	-55,39
512100 LIVRET BLEU	51 708,39	124,82	20 522,33	46,57	31 186,06	151,96
512200 COMPTE PAYPAL	1 067,75	2,58	1 067,75	2,42		
512300 BANQUE CREDIT AGRICOLE	565,00	1,36	565,00	1,28		
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 516,00	3,66			1 516,00	
530000 CAISSE	450,31	1,09	231,82	0,53	218,49	94,25
580000 VIREMENTS INTERNES	340,00	0,82			340,00	
Charges constatées d'avance	896,69	2,16	1 069,29	2,43	(172,60)	-16,14
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	896,69	2,16	1 069,29	2,43	(172,60)	-16,14

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total de l'actif	208 639,76	503,66	224 065,18	508,45	(15 425,42)	-6,88

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	23 055	23 055
	Dont <i>Réserves statutaires</i>	23 055	23 055
	<i>Réserves pour investissements</i>		
	<i>Réserves de trésorerie</i>		
	<i>Autres réserves</i>		
	Report à nouveau	(17 071)	20 956
	Résultat de l'exercice	12 492	(38 027)
	TOTAL DES FONDS PROPRES	18 476	5 984
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise	30 000	30 000	
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 639	1 879	
Dont <i>Subventions d'équipement</i>	2 400	2 400	
<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>			
<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>			
<i>Autres subventions d'investissement</i>	(761)	(521)	
Droits des propriétaires			
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	31 639	31 879
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	50 116	37 864
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires		
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)		
<small>Fonds décaisés</small>	TOTAL DES FONDS DEDES (III)	72 000	78 345
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 458	29 055
	Avances et acomptes reçus des usagers		
	Dettes fournisseurs	9 828	15 334
	Dettes fiscales et sociales	21 740	23 873
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	1 518	3 675
	Produits constatés d'avance	33 980	35 919
	TOTAL DES DETTES (IV)	86 524	107 856
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	208 640	224 065
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 491,80	(38 026,89)
	(1) Dont à moins d'un an	86 524	107 856
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	124	155
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	50 115,57	24,02	37 863,77	16,90	12 251,80	32,36
Total des fonds propres	18 476,22	8,86	5 984,42	2,67	12 491,80	208,74
Réserves statutaires	23 055,34	11,05	23 055,34	10,29		
106300 RESERVES	23 055,34	11,05	23 055,34	10,29		
Report à nouveau	(17 070,92)	-8,18	20 955,97	9,35	(38 026,89)	-181,46
110000 REPORT RESULTATS DES EXERCICES			(2 744,69)	-1,22	2 744,69	100,00
119000 REPORT DEFICITS EXERCICES ANTERI	(17 070,92)	-8,18			(17 070,92)	
129000 RESULTAT DE L'EXERCICE (PERTE)			23 700,66	10,58	(23 700,66)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	12 491,80	5,99	(38 026,89)	-16,97	50 518,69	132,85
Total des autres fonds associatifs	31 639,35	15,16	31 879,35	14,23	(240,00)	-0,75
Fonds associatif avec droit - Apports	30 000,00	14,38	30 000,00	13,39		
103400 FONDS PROPRE AVEC DROIT DE REPRI	30 000,00	14,38	30 000,00	13,39		
Subventions d'équipement	2 400,00	1,15	2 400,00	1,07		
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	2 400,00	1,15	2 400,00	1,07		
Autres subventions d'investissement	(760,65)	-0,36	(520,65)	-0,23	(240,00)	-46,10
139000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIRE	(760,65)	-0,36	(520,65)	-0,23	(240,00)	-46,10
Total des provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	72 000,00	34,51	78 345,00	34,97	(6 345,00)	-8,10
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	72 000,00	34,51	78 345,00	34,97	(6 345,00)	-8,10
194000 FONDS DEDIES SUR SUBV D'EXPLOITA	72 000,00	34,51	78 345,00	34,97	(6 345,00)	-8,10
Total des dettes	86 524,19	41,47	107 856,41	48,14	(21 332,22)	-19,78
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit	19 457,92	9,33	29 055,21	12,97	(9 597,29)	-33,03
164100 EMPRUNT - PGE COVID	19 333,92	9,27	28 900,21	12,90	(9 566,29)	-33,10
518600 INTERETS COURUS	124,00	0,06	155,00	0,07	(31,00)	-20,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 827,94	4,71	15 334,40	6,84	(5 506,46)	-35,91
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 107,94	2,93	7 704,40	3,44	(1 596,46)	-20,72
408100 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES	3 720,00	1,78	7 630,00	3,41	(3 910,00)	-51,25
Dettes fiscales	401,64	0,19	5 217,65	2,33	(4 816,01)	-92,30
442100 IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	401,64	0,19	660,65	0,29	(259,01)	-39,21
448600 ETAT - CHARGES A PAYER			4 557,00	2,03	(4 557,00)	-100,00
Dettes sociales	21 338,69	10,23	18 655,65	8,33	2 683,04	14,38
428200 PROVISION POUR CONGES PAYES	2 230,00	1,07	2 672,00	1,19	(442,00)	-16,54
431000 CAISSE URSSAF	10 136,12	4,86	9 975,31	4,45	160,81	1,61
437100 CAISSE RETRAITE MALAKOFF	2 276,09	1,09	2 244,52	1,00	31,57	1,41
437200 CAISSE PREVOYANCE	719,45	0,34	875,07	0,39	(155,62)	-17,78
437300 CAISSE MUTUELLE	544,31	0,26	442,71	0,20	101,60	22,95
437400 ORGANISME FORMATION, PARTICIPA	5 035,72	2,41	1 547,04	0,69	3 488,68	225,51
438200 PROVISION CHARGES SUR CONGES PAY	397,00	0,19	899,00	0,40	(502,00)	-55,84
Autres dettes	1 518,00	0,73	3 675,00	1,64	(2 157,00)	-58,69
468600 CHARGES A PAYER			3 270,00	1,46	(3 270,00)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
041C	Collectif clients créditeurs	1 518,00	0,73	405,00	0,18	1 113,00	274,81
Produits constatés d'avance		33 980,00	16,29	35 918,50	16,03	(1 938,50)	-5,40
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	33 980,00	16,29	35 918,50	16,03	(1 938,50)	-5,40
Total du passif		208 639,76	100,00	224 065,18	100,00	(15 425,42)	-6,88

Etats financiers au 31/08/2024

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	219 095	140 935
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques		
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	135 198	178 426
	Produits des activités annexes	6 799	5 472
	Productions stockée		4 801
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	172 629	250 446
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 743	6 334
	Autres produits de gestion courante	2 163	502
	Total des produits d'exploitation	548 626	586 915
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	28 526	24 883
	Variation de stock	(180)	
	Achats de matières et autres approvisionnements	26 262	28 623
	Variation de stock		
	Autres charges externes	79 988	81 033
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 943	10 758
	Salaires et traitements	318 412	287 943
	Charges sociales	97 522	95 826
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	5 818	6 750
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
Autres charges de gestion courante	33	16	
	Total des charges d'exploitation	560 324	535 831
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(11 698)	51 084

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 698)	51 084
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 702	276
	Total des produits financiers	2 702	276
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	364	616
	Total des charges financières	364	616
	RESULTAT FINANCIER	2 338	(341)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(9 360)	50 743
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	28 011 240	6 427 240
	Total des produits exceptionnels	28 251	6 667
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 745	17 092
	Total des charges exceptionnelles	12 745	17 092
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 506	(10 425)
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	78 345 72 000	78 345
	TOTAL DES PRODUITS	657 924	593 858
	TOTAL DES CHARGES	645 433	631 884
	EXCEDENT ou DEFICIT	12 492	(38 027)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	45 655 45 655	17 590 17 590
	Emplois des contributions reçues Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole	72 350 45 655 26 695	36 337 17 590 18 748

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	548 626,25	N/S	586 914,78	N/S	(38 288,53)	-6,52
Participation des familles	219 094,68	N/S	140 934,98	277,74	78 159,70	55,46
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	66 352,40	-708,9	19 372,33	38,18	46 980,07	242,51
706100 RECETTES DE MANIFESTATIONS	3 895,00	-41,62	2 436,50	4,80	1 458,50	59,86
706300 PRESTATIONS COURS, ACTIVITE	148 847,28	N/S	119 126,15	234,76	29 721,13	24,95
Ventes de produits et marchandises, travaux, études	135 197,65	N/S	178 426,37	351,63	(43 228,72)	-24,23
707000 VENTES DE MARCHANDISES	3 314,50	-35,41	15 725,58	30,99	(12 411,08)	-78,92
707200 VENTES LICENCES	21 385,70	-228,4	20 436,50	40,27	949,20	4,64
704000 RECETTES MISE A DISPOSITION	110 497,45	N/S	142 264,29	280,36	(31 766,84)	-22,33
Produits des activités annexes	6 799,18	-72,64	5 471,55	10,78	1 327,63	24,26
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	6 156,98	-65,78	4 508,55	8,89	1 648,43	36,56
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEX	642,20	-6,86	963,00	1,90	(320,80)	-33,31
Production stockée			4 800,81	9,46	(4 800,81)	-100,00
713000 VARIATION DE STOCK			4 800,81	9,46	(4 800,81)	-100,00
Subventions d'exploitation	172 628,50	N/S	250 445,50	493,55	(77 817,00)	-31,07
740000 SUBVENTIONS ET ATS, DEPARTEMENT,	165 628,50	N/S	237 445,50	467,93	(71 817,00)	-30,25
741000 SUBVENTIONS AIDES A L'EMPLOI	6 000,00	-64,11	12 000,00	23,65	(6 000,00)	-50,00
749000 AUTRES SUBVENTIONS ET AIDES	1 000,00	-10,68	1 000,00	1,97		
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	12 742,78	-136,1	6 333,88	12,48	6 408,90	101,18
791000 IDEM.SERVICE CIVIQUE			850,00	1,68	(850,00)	-100,00
791300 TRANSFERT CHARGES-REMBT.FORMAT			(3 210,24)	-6,33	3 210,24	100,00
791400 AIDE A L'EMPLOI APPRENTIS+ CUI			1 870,84	3,69	(1 870,84)	-100,00
791700 REMBOURSEMENT IJ CPAM	12 742,78	-136,1	2 893,04	5,70	9 849,74	340,46
791800 REMBOURSEMENT FORMATIONS			3 930,24	7,75	(3 930,24)	-100,00
Autres produits de gestion courante	2 163,46	-23,11	501,69	0,99	1 661,77	331,23
756000 ADHESIONS ET COTISATIONS	2 154,70	-23,02	490,00	0,97	1 664,70	339,73
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	8,76	-0,09	11,69	0,02	(2,93)	-25,06
Total des charges d'exploitation	560 323,91	N/S	535 830,69	N/S	24 493,22	4,57
Achats de marchandises	28 526,08	-304,7	24 882,99	49,04	3 643,09	14,64
607000 ACHATS MARCHANDISES	4 865,08	-51,98	4 652,19	9,17	212,89	4,58
607200 ACHATS LICENCES	23 481,00	-250,8	20 160,80	39,73	3 320,20	16,47
607300 FRAIS AFFILIATIONS ET PARTICIPATI	180,00	-1,92	70,00	0,14	110,00	157,14
Variation de stocks de marchandises	(179,85)	1,92			(179,85)	
603700 VARIATION STOCK MATERIEL	(179,85)	1,92			(179,85)	
Achats de matières premières et autres approvisionnement	26 262,25	-280,5	28 622,74	56,41	(2 360,49)	-8,25
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERVIC	18 039,02	-192,7	17 156,86	33,81	882,16	5,14
606000 ACHATS EQUIPEMENT, MATERIEL, MO	1 971,55	-21,06	922,05	1,82	1 049,50	113,82
606010 ACHATS MATERIEL PEDAGOGIQUE			535,15	1,05	(535,15)	-100,00
606100 ACHATS MANIFESTATIONS, SORTIES			201,70	0,40	(201,70)	-100,00
606110 EAU	98,08	-1,05	85,72	0,17	12,36	14,42
606120 ELECTRICITE	3 952,91	-42,23	5 306,73	10,46	(1 353,82)	-25,51
606300 PRODUITS ENTRETIEN ET HYGIENE	1 507,15	-16,10	575,96	1,14	931,19	161,68
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	624,07	-6,67	672,20	1,32	(48,13)	-7,16
606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	69,47	-0,74	3 166,37	6,24	(3 096,90)	-97,81
Autres charges externes	79 987,62	-854,6	81 032,95	159,69	(1 045,33)	-1,29
611100 FRAIS COPIES	2 843,77	-30,38	3 587,20	7,07	(743,43)	-20,72
611200 ABONT.LOGICIELS	1 603,66	-17,13	1 853,86	3,65	(250,20)	-13,50

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
613000	LOCATIONS SALLES	1 060,00	-11,33	287,00	0,57	773,00	269,34
613200	LOCATION LOCAL	31 334,05	-334,7	30 437,92	59,98	896,13	2,94
613300	LOCATION MATERIEL			179,50	0,35	(179,50)	-100,00
615600	MAINTENANCE	1 384,44	-14,79	869,88	1,71	514,56	59,15
616000	PRIMES D'ASSURANCE	3 864,15	-41,29	3 675,41	7,24	188,74	5,14
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			262,36	0,52	(262,36)	-100,00
618800	FRAIS FORMATIONS	3 262,00	-34,85	4 270,00	8,41	(1 008,00)	-23,61
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR	252,84	-2,70	1 460,00	2,88	(1 207,16)	-82,68
622100	COMMISSIONS SUMUP, ANCV	132,04	-1,41	185,64	0,37	(53,60)	-28,87
622600	HONORAIRES COMPTABLES	7 045,60	-75,28	10 012,82	19,73	(2 967,22)	-29,63
623000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ	145,67	-1,56	1 500,00	2,96	(1 354,33)	-90,29
623400	CADEAUX, DONs...	180,00	-1,92	306,00	0,60	(126,00)	-41,18
625100	DEPLACEMENTS, MISSIONS	20 606,60	-220,1	16 299,99	32,12	4 306,61	26,42
625700	RECEPTIONS	575,12	-6,14	353,75	0,70	221,37	62,58
626000	FRAIS POST AUX	244,91	-2,62	490,37	0,97	(245,46)	-50,06
626200	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 296,09	-13,85	2 297,41	4,53	(1 001,32)	-43,58
626300	FRAIS INTERNET	2 447,00	-26,14	2 279,75	4,49	167,25	7,34
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	1 090,98	-11,66	157,79	0,31	933,19	591,41
628100	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)	618,70	-6,61	266,30	0,52	352,40	132,33
Impôts, taxes, versements assimilés		3 942,93	-42,13	10 757,80	21,20	(6 814,87)	-63,35
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	(1 902,00)	20,32	5 717,00	11,27	(7 619,00)	-133,27
633000	IMPOTS TAXES & VERS. SUR REMUNER.	5 844,93	-62,45	5 040,80	9,93	804,13	15,95
Salaires et traitements		318 412,15	N/S	287 942,56	567,45	30 469,59	10,58
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	318 854,15	N/S	285 406,13	562,45	33 448,02	11,72
641100	INDEMNITES SERVICE CIVIQUE			1 041,43	2,05	(1 041,43)	-100,00
641200	CONGES PAYES	(442,00)	4,72	1 495,00	2,95	(1 937,00)	-129,57
Charges sociales		97 521,64	N/S	95 825,65	188,84	1 695,99	1,77
645100	COTISATIONS URSSAF	72 261,18	-772,0	71 620,10	141,14	641,08	0,90
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 252,58	-34,75	2 598,84	5,12	653,74	25,16
645300	COTISATIONS CAISSES RETRAITES	16 097,72	-171,9	15 529,61	30,60	568,11	3,66
645400	COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE	4 738,16	-50,62	4 065,00	8,01	673,16	16,56
645800	CHARGES SUR CONGES PAYES	(502,00)	5,36	491,00	0,97	(993,00)	-202,24
647500	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 674,00	-17,89	1 521,10	3,00	152,90	10,05
Dotations aux amortissements		5 818,35	-62,16	6 749,63	13,30	(931,28)	-13,80
681110	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61,57	-0,66	503,86	0,99	(442,29)	-87,78
681120	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 756,78	-61,51	6 245,77	12,31	(488,99)	-7,83
Autres charges de gestion courante		32,74	-0,35	16,37	0,03	16,37	100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURAN	32,74	-0,35	16,37	0,03	16,37	100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 697,66)	124,98	51 084,09	100,67	(62 781,75)	-122,90
Total des produits financiers		2 702,06	-28,87	275,73	0,54	2 426,33	879,97
Autres intérêts et produits assimilés		2 702,06	-28,87	275,73	0,54	2 426,33	879,97
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 702,06	-28,87	275,73	0,54	2 426,33	879,97
Total des charges financières		363,97	-3,89	616,47	1,21	(252,50)	-40,96
Intérêts et charges assimilées		363,97	-3,89	616,47	1,21	(252,50)	-40,96
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	363,97	-3,89	616,47	1,21	(252,50)	-40,96
RESULTAT FINANCIER		2 338,09	-24,98	(340,74)	-0,67	2 678,83	786,18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(9 359,57)	100,00	50 743,35	100,00	(60 102,92)	-118,44

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total produits exceptionnels	28 251,12	<i>-301,8</i>	6 667,00	<i>13,14</i>	21 584,12	<i>323,75</i>
Sur opérations de gestion	28 011,12	<i>-299,2</i>	6 427,00	<i>12,67</i>	21 584,12	<i>335,84</i>
771500 DONS, MECENATS, SPONSORING, PAR	4 236,11	<i>-45,26</i>	6 412,00	<i>12,64</i>	(2 175,89)	<i>-33,93</i>
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 775,01	<i>-254,0</i>	15,00	<i>0,03</i>	23 760,01	<i>N/S</i>
Sur opérations en capital	240,00	<i>-2,56</i>	240,00	<i>0,47</i>		
777000 QP DE SUBV D'INVESTISSEMENT VIREE	240,00	<i>-2,56</i>	240,00	<i>0,47</i>		
Total charges exceptionnelles	12 744,75	<i>-136,1</i>	17 092,24	<i>33,68</i>	(4 347,49)	<i>-25,44</i>
Sur opérations de gestion	12 744,75	<i>-136,1</i>	17 092,24	<i>33,68</i>	(4 347,49)	<i>-25,44</i>
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.	2 939,00	<i>-31,40</i>	15 644,72	<i>30,83</i>	(12 705,72)	<i>-81,21</i>
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	9 805,75	<i>-104,7</i>	1 447,52	<i>2,85</i>	8 358,23	<i>577,42</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 506,37	<i>-165,6</i>	(10 425,24)	<i>-20,55</i>	25 931,61	<i>248,74</i>
Report des ressources non utilisées des exercices antér	78 345,00	<i>-837,0</i>			78 345,00	
789400 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES E	78 345,00	<i>-837,0</i>			78 345,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	72 000,00	<i>-769,2</i>	78 345,00	<i>154,39</i>	(6 345,00)	<i>-8,10</i>
689400 REPORT EN FONDS DEDIES SUR SUBV D	72 000,00	<i>-769,2</i>	78 345,00	<i>154,39</i>	(6 345,00)	<i>-8,10</i>
TOTAL DES PRODUITS	657 924,43	<i>N/S</i>	593 857,51	<i>N/S</i>	64 066,92	<i>10,79</i>
TOTAL DES CHARGES	645 432,63	<i>N/S</i>	631 884,40	<i>N/S</i>	13 548,23	<i>2,14</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	12 491,80	<i>-133,4</i>	(38 026,89)	<i>-74,94</i>	50 518,69	<i>132,85</i>
Contributions volontaires en nature	45 655,00	<i>-487,7</i>	17 589,50	<i>34,66</i>	28 065,50	<i>159,56</i>
Dons en nature	45 655,00	<i>-487,7</i>	17 589,50	<i>34,66</i>	28 065,50	<i>159,56</i>
875000 UTILISATION LOCAUX A TITRE GRAT	45 655,00	<i>-487,7</i>	17 589,50	<i>34,66</i>	28 065,50	<i>159,56</i>
Charges des contributions volontaires en nature	72 350,00	<i>-773,0</i>	36 337,00	<i>71,61</i>	36 013,00	<i>99,11</i>
Mise à disposition gratuite biens et services	45 655,00	<i>-487,7</i>	17 589,50	<i>34,66</i>	28 065,50	<i>159,56</i>
861000 MISE DISPOSITION GRATUITE	45 655,00	<i>-487,7</i>	17 589,50	<i>34,66</i>	28 065,50	<i>159,56</i>
Personnel bénévole	26 695,00	<i>-285,2</i>	18 747,50	<i>36,95</i>	7 947,50	<i>42,39</i>
864000 EMPLOIT CONTRIBUTION VOLONTAIR	26 695,00	<i>-285,2</i>	18 747,50	<i>36,95</i>	7 947,50	<i>42,39</i>

Etats financiers au 31/08/2024

ANNEXE

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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.

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...).

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 208 640 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 657 924 euros et un total charges de 645 433 euros, dégageant ainsi un résultat de 12 492 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis 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.

Principales méthodes comptables

L'association AKHILLEUS 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 321-1

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| - Logiciel | 3 ans |
| - Installations générales | de 5 à 15 ans |
| - Matériel | de 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau et informatique | de 3 à 5 ans |

Actif circulant

Les subventions à recevoir pour 27 000€ sont attendues :

- 24 000€ du Département pour le solde de la conférence des financeurs
- 3 000€ de Région Académique concernant le projet FDVA, l'art de jouer pour évoluer

Charges du compte de résultat

Ont été reportés en fonds dédiés 72 000€ de subventions allouées qui seront utilisés lors de la prochaine saison sportive.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de 15 506€ au 31/08/2024 se décompose de la manière suivante :

- Produits exceptionnels pour 28 251€:
 - Dons et parrainages pour 4 236€
 - Remboursement PRUD'HOMMES suite appel pour 10 194€
 - Remboursement des charges sociales suite appel pour 9 806€
 - Régularisation fournisseurs pour 3 500€
 - Ajustement divers pour 275€
 - Quote Part de l'exercice subvention investissement pour 240€
- Charges exceptionnelles pour 12 745€:
 - Paiement des charges sociales suite PRUD'HOMMES pour 9 806€
 - Régularisation URSSAF pour 1 382€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Redressement URSSAF suite contrôle pour 1 370€
- Majoration URSSAF pour 187€

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.

Les heures de bénévolats selon les relevés des bénévoles sont valorisées à taux horaire forfaitaire de 20€ Le montant de l'exercice s'élève à 26 695€ pour 1 335 heures.

Les locaux fournis à titre gratuit sont valorisés selon les baux pratiqués. Le montant de l'exercice s'élève à 45 655€ pour la saison 2023-2024.

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes, le montant des honoraires s'élève à 3 500€

Changement de méthodes

L'association AKHILLEUS n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif et n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

Dérogations

L'association AKHILLEUS n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

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

Indemnités de départ à la retraite

Compte tenu de la jeunesse de l'effectif et du faible taux de rotation de l'effectif, le montant est jugé non significatif.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 512					1 512
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 512					1 512
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 046					4 046
Instal technique, matériel outillage industriels	45 865		2 900			48 765
Instal., agencement, aménagement divers	2 506					2 506
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 817					3 817
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 233		2 900			59 133
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 880					2 880
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 880					2 880
TOTAL	60 625		2 900			63 525

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 450	62		1 512
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 450	62		1 512
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	615	270		885
Instal technique, matériel outillage industriels	10 852	4 713	275	15 290
Autres instal., agencement, aménagement divers	711	251		962
M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	2 929	524		3 452
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 107	5 757	275	20 588
TOTAL	16 557	5 818	275	22 100

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises					
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Conférence des financeurs	74 700	74 700	72 000	72 000
Bien être et activité physique	3 645	3 645		
TOTAL	78 345	78 345	72 000	72 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 880	2 880	
	Créances usagers (familles, élèves)	36 555	36 555	
	Personnel et organismes sociaux	2 534	2 534	
	Etat et autres collectivités publiques	27 000	27 000	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	15 921	15 921	
	Charges constatées d'avances	897	897	
TOTAL DES CREANCES		85 786	85 786	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	124	124		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	19 334	9 633	9 701	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	1 518	1 518		
	Dettes fournisseurs	9 828	9 828		
	Dettes sociales	21 339	21 339		
	Etat et autres collectivités publiques	402	402		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance	33 980	33 980		
TOTAL DES DETTES		86 524	76 824	9 701	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 566			
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des produits exceptionnels		28 251
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>DONS, MECENATS, SPONSORING, PARTENARIAT</i>	4 236	4 236
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QP DE SUBV D'INVESTISSEMENT VIREE AU RSLT</i> <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	240 23 775	24 015
Total des charges exceptionnelles		12 745
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. GEST.</i> <i>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS</i>	2 939 9 806	12 745
Résultat exceptionnel		15 506

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/08/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	30 000				30 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	23 055				23 055
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	20 956	(38 027)			(17 071)
Excédent ou déficit de l'exercice	(38 027)	38 027	12 492		12 492
Situation nette	35 984		12 492		48 476
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 879			240	1 639
Provisions réglementées					
TOTAL	37 864		12 492	240	50 116

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/08/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/08/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	2 400			2 400
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	2 400			2 400
Quotes-parts virées au compte de résultat	521	240		761

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.

L'association AKHILLEUS 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).

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Concours publics et subventions

31/08/2024

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		159 829	3 500		9 300	172 629
Subventions d'investissement						
TOTAL		159 829	3 500		9 300	172 629

--

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/08/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/08/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Conférence des financeurs	74 700	72 000	74 700			72 000	
Bien être et activité physique	3 645		3 645				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	78 345	72 000	78 345			72 000	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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 :

- 72 000 euros, solde non utilisé relatif au financement de la Conférence des Financeurs

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.

Produits à recevoir

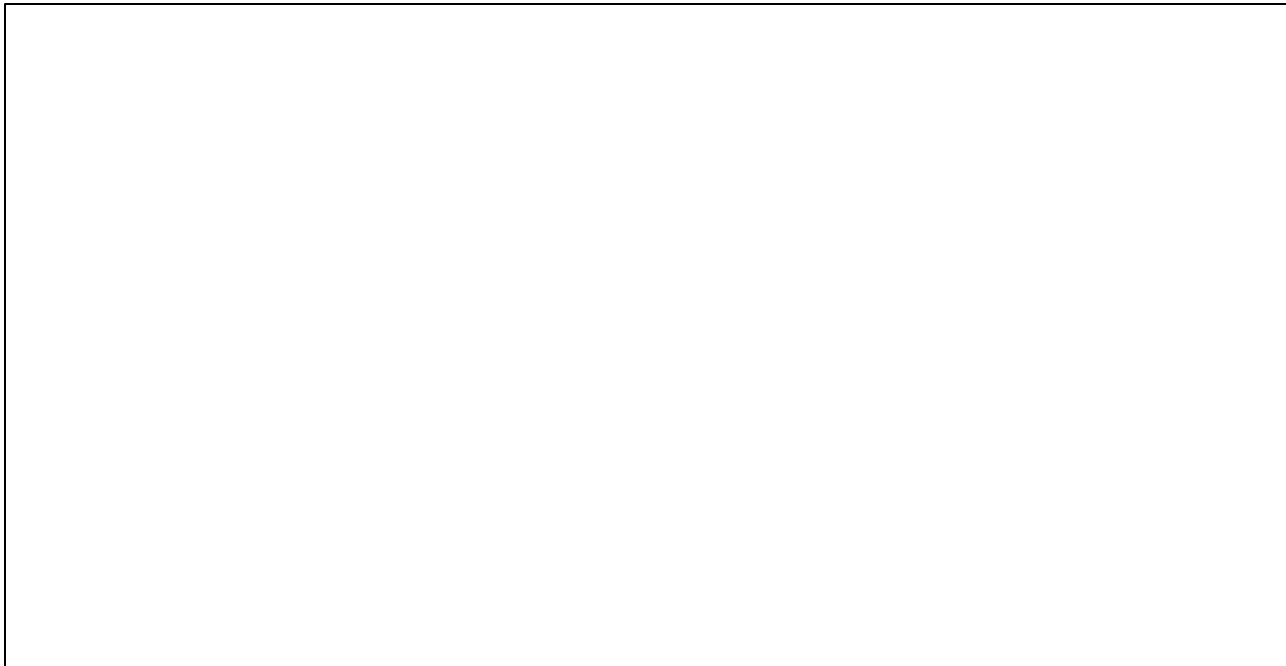
Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		44 383
Autres créances		44 383
<i>ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	27 000	
<i>DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR</i>	15 867	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	1 516	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		402	(402)	-100,00
Autres créances	44 383	72 915	(28 532)	-39,13
TOTAL	44 383	73 317	(28 934)	-39,46



Charges à payer

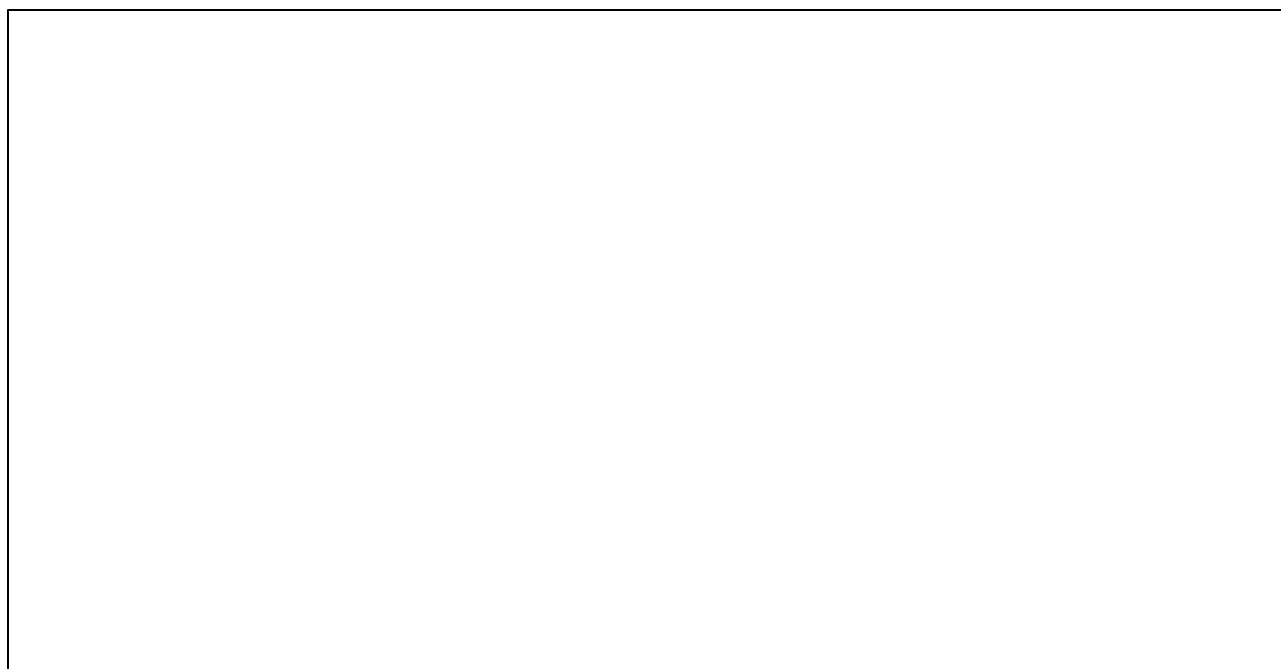
Etat exprimé en euros

31/08/2024

Total des Charges à payer		6 471
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	124	124
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS. FACTURES NON PARVENUES</i>	3 720	3 720
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i> <i>PROVISION CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	2 230 397	2 627

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124	155	(31)	-20,00
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 720	7 630	(3 910)	-51,25
Dettes fiscales et sociales	2 627	8 128	(5 501)	-67,68
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		3 270	(3 270)	-100,00
TOTAL	6 471	19 183	(12 712)	-66,27



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		897	897
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			897

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	897	1 069	(173)	-16,14
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	897	1 069	(173)	-16,14

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		105 980	105 980
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			105 980

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	105 980	114 264	(8 284)	-7,25
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	105 980	114 264	(8 284)	-7,25

--