

Comité Charentes Poitou Vendée

28 boulevard Carnot

17200 ROYAN

COMPTES ANNUELS

AU 30 JUIN 2025

Comité Charentes Poitou Vendée

28 boulevard Carnot

17200 ROYAN

Sommaire

	N° page
Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Compte de résultat simplifié	5
Comparatif comptes de résultat	6
Comparatif gains compétitions	7
Détail de certains postes du bilan actif	8
Détail de certains postes du bilan passif	9
Détail de certains postes du compte de résultat	10
Détail des charges et produits exceptionnels	11
Immobilisations & amortissements	12

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

	30/06/2025			30/06/2024
	Brut	Amort	Net	Net
Immobilisations corporelles				
Matériel divers	27 233,15	19 346,77	7 886,38	5 736,28
Agencements des locaux	94 269,25	44 496,84	49 772,41	55 628,98
Matériel informatique	53 190,12	48 991,71	4 198,41	5 873,32
Mobilier	74 082,10	68 757,18	5 324,92	6 887,55
Total actif immobilisé	248 774,62	181 592,50	67 182,12	74 126,13
Créances				
Créances fournisseurs	0,00		0,00	0,00
Créances org sociaux	422,32		422,32	0,00
Créances clubs & membres	13 903,61		13 903,61	16 277,65
Total créances	14 325,93	0,00	14 325,93	16 277,65
Trésorerie				
Banque Crédit Mutuel	3 512,17		3 512,17	6 006,94
Comptes sur livret	96 669,46		96 669,46	77 368,56
Caisse	391,64		391,64	36,06
Total actif circulant	100 573,27	0,00	100 573,27	83 411,56
Produits à recevoir	5 512,83		5 512,83	13 891,56
Charges constatées d'avance	3 361,40		3 361,40	15 145,83
Total comptes de régularisation	8 874,23	0,00	8 874,23	29 037,39
TOTAL BILAN ACTIF	372 548,05	181 592,50	190 955,55	202 852,73

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

BILAN PASSIF		
	30/06/2025	30/06/2024
	Net	Net
Réserves	170 762,73	202 057,48
Résultat de l'exercice	3 660,37	-31 294,75
Total capitaux propres	174 423,10	170 762,73
Dettes fournisseurs	2 400,60	11 410,32
Dettes sociales		
Rémunérations dues	1 138,22	0,00
Congés à payer	0,00	1 020,00
Caisse Urssaf	2 060,00	3 783,00
Caisse retraite Klésia	0,00	1 047,39
Prélèvt source	0,00	511,00
Charges sur congés à payer	0,00	761,16
Total dettes sociales	3 198,22	7 122,55
Autres dettes (charges & frais à payer)		
Charges diverses à payer	452,50	883,80
Total autres dettes	452,50	883,80
Produits constatés d'avance	10 481,13	12 673,33
Total compte de régularisation	10 481,13	12 673,33
TOTAL BILAN PASSIF	190 955,55	202 852,73

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

COMPTE DE RESULTAT

	30/06/2025	30/06/2024	Variation	%
	12 mois	12 mois		
Produits directement liés à l'activité				
Licences & Cotisations	32 764,00	34 973,90	-2 209,90	-6,32%
Tournois de régularité	20 234,76	21 995,20	-1 760,44	-8,00%
Droits d'engagement des compétitions	63 150,74	81 154,79	-18 004,05	-22,18%
Ventes livres	814,40	1 250,90	-436,50	-34,89%
Recettes stagiaires	900,00	1 086,00	-186,00	-17,13%
Subvention & recettes scolaires	49 570,55	32 123,24	17 447,31	54,31%
Total produits directs	167 434,45	172 584,03	-5 149,58	-2,98%
Autres produits				
Refacturation diverses (cartes, duplic,etc...)	7 300,00	693,50	6 606,50	952,63%
Refacturation charges au Garden	34 816,95	32 387,62	2 429,33	7,50%
Participations publicitaires sponsors	23 000,00	525,00	22 475,00	4280,95%
Ajustements & arrondis divers	0,50	8,93	-8,43	-94,40%
Total autres produits	65 117,45	33 615,05	31 502,40	93,72%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	232 551,90	206 199,08	26 352,82	12,78%
Charges directement liées à l'activité				
Frais d'organisation des compétitions	38 004,58	75 182,70	-37 178,12	-49,45%
Achats de livres	400,68	1 289,90	-889,22	-68,94%
Frais d'org des stages	1 773,07	1 679,40	93,67	5,58%
Frais liés aux scolaires	52 046,16	41 038,33	11 007,83	26,82%
Total charges directes	92 224,49	119 190,33	-26 965,84	-22,62%
Charges externes				
Electricité	9 994,59	12 118,99	-2 124,40	-17,53%
Petites fournitures & mat de tournois	3 185,69	1 420,16	1 765,53	124,32%
Location des constructions	40 294,21	38 110,62	2 183,59	5,73%
Crédit bail copieur	2 514,00	4 554,00	-2 040,00	-44,80%
Entretien des locaux	11 344,67	7 441,38	3 903,29	52,45%
Entretien matériel de bureau	0,00	0,00	0,00	#DIV/0 !
Entretien mobilier	850,00	0,00	850,00	
Site Internet	0,00	0,00	0,00	
Télésurveillance	931,81	1 461,25	-529,44	-36,23%
Redevances ifomatiques	1 597,24	1 175,04	422,20	35,93%
Assurances	2 705,14	3 232,00	-526,86	-16,30%
Honoraires sociaux	667,50	3 261,30	-2 593,80	-79,53%
Calendriers	2 680,80	3 162,00	-481,20	-15,22%
Cadeaux & dons divers	1 191,87	1 829,80	-637,93	
Frais de déplacements généraux	1 542,90	1 708,39	-165,49	-9,69%
Frais de déplacements du Pdt	3 504,35	3 353,90	150,45	
Frais de réceptions	1 570,95	13,36	1 557,59	11658,61%
Frais des diverses commissions	1 420,66	415,00	1 005,66	
Affranchissements	296,61	46,67	249,94	535,55%
Téléphone Internet	1 347,23	1 388,40	-41,17	-2,97%
Services bancaires	300,23	268,05	32,18	12,01%
Total charges externes	87 940,45	84 960,31	2 980,14	3,51%

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	30/06/2025	30/06/2024	Variation	%
	12 mois	12 mois		
Charges de personnel				
Salaires	20 171,61	19 479,12	692,49	3,56%
Charges sociales	5 154,26	4 205,82	948,44	22,55%
Total charges de personnel	25 325,87	23 684,94	1 640,93	6,93%
Autres charges				
Charges diverses (ajust & arrondis)	1,91	8,21	-6,30	
Total autres charges	1,91	8,21	-6,30	
Dotations aux amortissements				
Dotation aux amortissements	14 028,98	14 422,68	-393,70	-2,73%
Transferts de charges d'amortissement	-2 192,20	-3 395,45		
Total des dotations aux amortissements	11 836,78	11 027,23	809,55	7,34%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	217 329,50	238 871,02	-21 541,52	-9,02%
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 222,40	-32 671,94	47 894,34	-146,59%
Produits financiers				
Produits financiers	2 212,90	2 274,45	-61,55	
Charges financiers	0,00	0,00	0,00	
Résultat financier	2 212,90	2 274,45	-61,55	
Produits exceptionnels sur op gestion				
Produits exceptionnels sur op gestion	0,00	611,50	-611,50	
Charges exceptionnelles sur op gestion				
Charges exceptionnelles sur op gestion	13 774,93	59,10	13 715,83	
Val nette compt immob sortie				
Val nette compt immob sortie	0,00	1 449,66		
Résultat exceptionnel	-13 774,93	-897,26	-12 877,67	
RESULTAT EXERCICE	3 660,37	-31 294,75	34 955,12	

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

	30/06/2025	30/06/2024	Variation	%
	12 mois	12 mois		
Produits liés à l'activité	167 434,45	172 584,03	-5 149,58	-2,98%
Autres produits	42 117,45	33 090,05	9 027,40	27,28%
Participations publicitaires	23 000,00	525,00	22 475,00	4280,95%
Total des produits d'exploitation	232 551,90	206 199,08	26 352,82	12,78%
Charges liées à l'activité	92 224,49	119 190,33	-26 965,84	-22,62%
Charges externes	87 940,45	84 960,31	2 980,14	3,51%
Charges de personnel	25 325,87	23 684,94	1 640,93	6,93%
Autres charges	1,91	8,21	-6,30	NS
Amortissements	11 836,78	11 027,23	809,55	7,34%
Total des charges d'exploitation	217 329,50	238 871,02	-21 541,52	-9,02%
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 222,40	-32 671,94	47 894,34	-146,59%
Produits financiers	2 212,90	2 274,45	-61,55	
Charges financières	0,00	0,00	0,00	
Produits exceptionnels	0,00	611,50	-611,50	
Charges exceptionnelles	13 774,93	1 508,76	12 266,17	
RESULTAT	3 660,37	-31 294,75	34 955,12	
Pour mémoire				
Résultat exploit + amort	15 497,15	-20 267,52		

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

COMPARATIF COMPTES DE RESULTAT

	30-juin-25	30-juin-24	30-juin-23	30-juin-22	30-juin-21	30-juin-20	30-juin-19
PRODUITS							
Licences & cotisations	32 764,00	34 973,90	35 527,40	72 653,60	70 517,10	93 695,60	88 613,10
Droits d'engagement compétitions	63 150,74	81 154,79	76 080,03	78 548,00	6 941,83	118 343,30	161 161,00
Tournois de régularité	20 234,76	21 995,20	22 574,43	26 924,15	14 071,13	19 578,30	27 731,70
Scolaires	49 570,55	32 123,24	28 277,55	12 145,69	2 201,34	7 830,14	11 495,74
Refacturation au Garden	34 816,95	32 387,62	24 790,98	22 406,58	17 839,13	16 579,94	20 519,35
Sponsors	23 000,00	525,00	0,00	500,00	4 800,00	10 390,00	10 360,00
Transfert de charges				2 254,81	5 236,15	2 738,56	3 840,74
Autres produits liés à l'activité	9 014,90	3 039,33	1 577,35	1 349,77	540,41	963,12	4 779,26
Total des produits d'exploitation	232 551,90	206 199,08	188 827,74	216 782,60	122 147,09	270 118,96	328 500,89
CHARGES							
Redevances FFB				67 632,62	38 752,12	98 395,50	100 994,52
Frais d'org des compétitions	38 004,58	75 182,70	62 318,12	44 105,94	3 287,99	42 730,79	64 935,96
Frais liés aux scolaires	52 046,16	41 038,33	44 948,90	15 879,67	1 803,79	11 222,09	17 983,04
Autres charges liées à l'activité	2 173,75	2 969,30	2 427,50	2 409,04	254,40	1 089,12	4 019,96
Charges externes / Frais généraux	87 940,45	84 960,31	81 742,27	85 192,83	65 025,32	66 812,21	73 665,25
Charges de personnel	25 325,87	23 684,94	12 714,83	10 483,93	14 498,83	22 707,79	26 968,36
Charges diverses	1,91	8,21	19,10	51,68	25,64	42,64	4,74
Dot aux amortissements	11 836,78	11 027,23	10 584,35	10 253,26	11 069,38	11 408,69	9 619,84
Total des charges d'exploitation	217 329,50	238 871,02	214 755,07	236 008,97	134 717,47	254 408,83	298 191,67
Résultat d'exploitation	15 222,40	-32 671,94	-25 927,33	-19 226,37	-12 570,38	15 710,13	30 309,22
Résultat financier	2 212,90	2 274,45	2 268,97	454,74	517,05	2 368,28	1 389,60
Résultat exceptionnel	-13 774,93	-897,26	5 063,42	1 275,00	12 744,49	0,00	-1 556,23
EXCEDENT / DEFICIT	3 660,37	-31 294,75	-18 594,94	-17 496,63	691,16	18 078,41	30 142,59

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

COMPARATIF GAINS DES COMPETITIONS

	30-juin-25	30-juin-24	30-juin-23	30-juin-22	30-juin-21	30-juin-20	30-juin-19
Droits d'engagements	63 150,74	81 154,79	76 080,03	78 548,00	6 941,83	118 343,30	161 161,00
Redevances FFB				29 220,62	1 364,00	48 362,00	55 557,12
Frais d'organisation	38 004,58	75 182,70	62 318,12	44 105,94	3 287,99	42 730,79	64 935,96
Total frais	38 004,58	75 182,70	62 318,12	73 326,56	4 651,99	91 092,79	120 493,08
Excédent	25 146,16	5 972,09	13 761,91	5 221,44	2 289,84	27 250,51	40 667,92

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN ACTIF

Produits à recevoir

Estimation subvention FFB cadets	4 362,00
Evaluation inérêts CSL	1 000,00
Evaluation EDF / Garden	150,83

5 512,83

Charges constatées d'avance

Assurances	1 550,00
Redevance informatique	425,00
Télésurveillance	466,00
Médailles champions	920,40

3 361,40

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN PASSIF

Charges diverses à payer

Electricité	452,50
-------------	--------

452,50

Produits constatés d'avance

Participation Garden aux immobilisations (système audio-vidéo, stores extérieurs-luminaires etc...)	<u>10 481,13</u>
--	------------------

10 481,13

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Salaires bruts	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Secrétaire	12 062,09	11 293,19	7 039,68	14 181,61	16 194,32	16 532,53
Secrétaire remplaçante			2 260,48	2 773,60		2 521,72
Femme de ménage	8 109,52	7 869,93				
Indemnité chômage partiel					-5 769,60	-3 466,59
Rembourst CPAM+ Prévoyance				-6 834,80		
Variation congés payés		316,00	426,00	-4 312,00	-170,00	760,00
	<u>20 171,61</u>	<u>19 479,12</u>	<u>9 726,16</u>	<u>5 808,41</u>	<u>10 254,72</u>	<u>16 347,66</u>
Charges sociales	2025	2024	2023	2022	2021	2020
Secrétaire	3 563,60	2 741,14	1 154,29	3 893,61	4 228,57	4 851,95
Secrétaire remplaçante			895,08	1 090,54		802,92
Femme de ménage	1 284,84	1 286,28				
Variation congés payés		110,00	112,00	-1 072,00	-290,00	-160,00
Charges de formation + Apas		68,40	827,30	763,25	305,53	865,26
	<u>4 848,44</u>	<u>4 205,82</u>	<u>2 988,67</u>	<u>4 675,40</u>	<u>4 244,10</u>	<u>6 360,13</u>
Total charges de personnel	25 020,05	23 684,94	12 714,83	10 483,81	14 498,82	22 707,79

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

772 Produits exceptionnels

0,00

672 Charges exceptionnelles

Régularisation petit matériel de tournoi	9 803,50
Solde copies / contrat RICOH	<u>3 971,43</u>
	13 774,93

Comité Charentes Poitou Vendée

Comptes annuels au 30 juin 2025

IMMOBILISATIONS				
	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Matériel divers	22 845,15	4 388,00		27 233,15
Agencements locaux	92 282,25	1 987,00		94 269,25
Matériel informatique	52 480,15	709,97		53 190,12
Mobilier	74 082,10			74 082,10
	241 689,65	7 084,97	0,00	248 774,62

AMORTISSEMENTS				
	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Matériel divers	17 108,87	2 237,90		19 346,77
Agencements locaux	36 653,27	7 843,57		44 496,84
Matériel informatique	46 606,83	2 384,88		48 991,71
Mobilier	67 194,55	1 562,63		68 757,18
	167 563,52	14 028,98	0,00	181 592,50

Détail des acquisitions

Machine à dupliquer	4 388,00
Peinture accueil	1 987,00
Imprimante HP	709,97

TOTAL 7 084,97

Détail des mises au rebut ou vente