

COMITE REGIONAL OCCITANIE DE GYMNASTIQUE

10 Avenue Yves Brnaud

31770 COLOMIERS

## **DOSSIER DE GESTION**

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12		31/08/2024	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	231	393	100.00	177	216	100.00	54 176	30.57
+ Ventes de marchandises		715	100.00		4 061	100.00	3 346	82.39
- Coût d'achat des marchandises vendues		43 516	NS		2 802	68.99	40 714	NS
Marge commerciale	42	801	NS	1 259	31.01		44 060	NS
+ Production vendue	230	678	100.00	173	155	100.00	57 522	33.22
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	230	678	100.00	173	155	100.00	57 522	33.22
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe		1 499	0.65		10 912	6.30	9 413	86.26
Marge brute de production	229	178	99.35	162	243	93.70	66 935	41.26
Marge brute globale	186	378	80.55	163	503	92.26	22 875	13.99
- Autres achats + charges externes	370	159	159.97	356	983	201.44	13 176	3.69
Valeur ajoutée	183	782	79.42	193	481	109.18	9 699	5.01
+ Subventions d'exploitation	121	710	52.60	109	656	61.88	12 054	10.99
- Impôts, taxes et versements assimilés	4	325	1.87	4	253	2.40	72	1.70
- Salaires du personnel	263	915	114.06	284	280	160.41	20 365	7.16
- Charges sociales du personnel	71	022	30.69	84	375	47.61	13 353	15.83
Excédent brut d'exploitation	401	334	173.44	456	733	257.73	55 399	12.13
+ Autres produits de gestion courante	500	921	216.48	490	242	276.63	10 679	2.18
- Autres charges de gestion courante	110	348	47.69	84	616	47.75	25 732	30.41
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	39	866	17.23	60	168	33.95	20 302	33.74
- Dotations aux amortissements	9	194	3.97	11	846	6.68	2 653	22.39
- Dotations aux provisions	26	600	11.50				26 600	
Résultat d'exploitation	6	689	2.89	2 786	1.57		3 903	140.13
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	1	971	0.85	9	591	5.41	7 620	79.45
- Charges financières				1	335	0.75	1 335	100.00
Résultat courant	4	717	2.04	5 471	3.09		10 189	186.23
+ Produits exceptionnels	15	342	6.63	5	882	3.32	9 460	160.84
- Charges exceptionnelles	8	139	3.52	12	766	7.20	4 627	36.24
Résultat exceptionnel	7	203	3.11	6 884	3.88		14 087	204.63
- Impôt sur les bénéfices				658	0.37		658	100.00
- Participation des salariés								
Résultat NET	2	485	1.07	2 071	1.17		4 556	219.99

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12 Nbj CA	31/08/2024	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Capital et réserves	264 326	411.24	266 398	541.16	2 071	0.78
Résultat de l'exercice	2 485	3.87	2 071	4.21	4 556	219.99
Provisions réglementées et subventions	3 119	4.85	13 746	27.92	10 627	77.31
CAPITAUX PROPRES	269 931	419.96	278 073	564.88	8 142	2.93
Provisions pour risques et charges	26 600	41.38	13 735	27.90	12 866	93.67
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	296 531	461.34	291 807	592.78	4 723	1.62
Actif net immobilisé	11 295	17.57	20 489	41.62	9 194	44.87
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	285 236	443.77	271 319	551.16	13 917	5.13
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances clients et comptes rattachés	82 653	128.59	61 184	124.29	21 469	35.09
Autres créances	107 560	167.34	177 264	360.10	69 703	39.32
Comptes de régularisation	16 939	26.35	14 103	28.65	2 837	20.11
ACTIF CIRCULANT	207 153	322.29	252 550	513.03	45 398	17.98
Fournisseurs et comptes rattachés	40 930	63.68	35 016	71.13	5 914	16.89
Autres dettes	98 622	153.44	85 206	173.09	13 415	15.74
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	139 552	217.11	120 222	244.22	19 330	16.08
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	67 601	105.17	132 329	268.81	64 727	48.91
Disponibilités	217 635	338.60	138 990	282.35	78 645	56.58
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	217 635	338.60	138 990	282.35	78 645	56.58

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/08/202512	Exercice N-1 31/08/202412
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	2 485	2 071
Dotations aux amortissements et provisions	35 794	11 846
Reprises sur amortissements et provisions	13 735	11 479
Plus ou moins-values sur cession d'actif		201
Subventions d'investissements virées au résultat	10 627	4 527
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	13 917	6 432
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	13 917	6 432
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		10 000
TOTAL DES RESSOURCES	13 917	3 568
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		6 992
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		26 020
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		33 012
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	13 917	29 444

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/08/202512	Variations (N-1) - (N-2) 31/08/202412
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés	21 469	2 714
Autres créances	69 703	545
Comptes de régularisation	2 837	11 031
VARIATION	45 398	13 201
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 914	140 066
Autres dettes	13 415	56 218
Comptes de régularisation		64 165
VARIATION	19 330	148 013
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	64 727	134 813
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	78 645	164 257
Concours bancaires courants		
VARIATION	78 645	164 257
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	13 917	29 444
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)		

COMITE REGIONAL OCCITANIE DE GYMNASTIQUE

10 Avenue Yves Brnaud

31770 COLOMIERS

## **COMPTES ANNUELS**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 244	1 244		27	27	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	97 705	91 094	6 611	7 245	634	8.75
	Autres immobilisations corporelles	85 483	80 800	4 684	13 216	8 533	64.56
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	<b>Total I</b>	184 432	173 137	11 295	20 489	9 194	44.87
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes	5 656		5 656	48 955	43 298	88.45
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	83 766	1 113	82 653	61 184	21 469	35.09
	Autres créances	101 904		101 904	128 309	26 405	20.58
	Valeurs mobilières de placement	83 462		83 462	80 985	2 477	3.06
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	134 173		134 173	58 005	76 168	131.31
	Charges constatées d'avance (3)	16 939		16 939	14 103	2 837	20.11
	<b>Total III</b>	425 901	1 113	424 787	391 541	33 247	8.49
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	610 333	174 250	436 082	412 029	24 053	5.84

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	39 740	39 740		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	78 434	78 434		
	Report à nouveau	146 153	148 224	2 071	1.40
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 485	2 071	4 556	219.99
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 119	13 746	10 627	77.31
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	269 931	278 073	8 142	2.93
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques	15 000		15 000	
	Provisions pour charges	11 600	13 735	2 134	15.54
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Comptes de Régularisation	Total III	26 600	13 735	12 866	93.67
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 930	35 016	5 914	16.89
	Dettes fiscales et sociales	39 670	25 856	13 814	53.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 952	59 350	399	0.67
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	139 552	120 222	19 330	16.08
	Ecarts de conversion passif (V)				

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

139 552120 222

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		715	4 061		3 346	82.39
Production vendue de Biens et Services		230 678	173 155		57 522	33.22
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		121 710	109 656		12 054	10.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		39 866	60 168		20 302	33.74
Collectes						
Cotisations		385 701	385 149		552	0.14
Autres produits		115 220	105 093		10 127	9.64
Total I		893 890	837 282		56 608	6.76
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		43 516	2 802		40 714	NS
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		371 659	367 895		3 763	1.02
Impôts, taxes et versements assimilés		4 325	4 253		72	1.70
Salaires et traitements		263 915	284 280		20 365	7.16
Charges sociales		71 022	84 375		13 353	15.83
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		9 194	11 846		2 653	22.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		26 600			26 600	
Subventions accordées par l'association		86 052	71 050		15 002	21.11
Autres charges (2)		24 297	13 566		10 731	79.10
Total II		900 579	840 068		60 511	7.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		6 689	2 786		3 903	140.13
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2025	12	31/08/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 971		9 591		7 620	79.45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 971		9 591		7 620	79.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés			1 335		1 335	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			1 335		1 335	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	1 971		8 257		6 285	76.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 717		5 471		10 189	186.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 714		1 355		3 359	247.96
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 627		4 527		6 100	134.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	15 342		5 882		9 460	160.84
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 139		12 766		4 627	36.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	8 139		12 766		4 627	36.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 203		6 884		14 087	204.63
Impôts sur les bénéfices (IX)			658		658	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	911 203		852 755		58 448	6.85
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	908 718		854 826		53 892	6.30
Solde intermédiaire	2 485		2 071		4 556	219.99
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 485		2 071		4 556	219.99