

Comptes annuels et rapport du trésorier

Jeffrey Abrahamson

25 novembre 2017

1 Présentation

L'association Université de Nantes Aviron a pour objectif la pratique de l'aviron sous toutes ses formes et de représenter l'Université de Nantes dans les épreuves sportives où celle-ci est appelée à participer.

Ce document résume la vie et l'état financier du club à la clôture de ses comptes le 30 septembre 2017 et concerne, sauf indication contraire, l'exercice 2016–2017.

Le résultat de l'exercice est débiteur de 27 754 € suite à notre choix de plus investir. Une partie de cet investissement passe en immobilisation. Notre matériel nautique est amorti sur huit ans. L'effet de ces investissements se dévoile au niveau d'un huitième (pro rata selon la date de mise en service). Une partie de cet investissement concerne l'entretien de nos bâtiments et de notre matériel. L'effet de cette partie se présente immédiatement.

2 Futur : projets d'investissements

2.1 Exercice 2017–2018

Nous comptons investir 30 K€ pendant l'exercice 2017–2018.

- 9 K€ : chauffe-eau gaz
- 4 K€ : nouvelle pompe
- 3 K€ : sorties d'urgences et sécurité
- 3 K€ : moteur Yamaha
- 9 K€ : bateaux
- 2 K€ : dégât des eaux au Pôle

2.2 Exercices futures (plan provisionnel)

- vitres de portes de vestiaires (≈ 500 €)
- toilettes (≈ 3 K€)
- ballon d'eau chaude (≈ 11 K€)
- un moteur par ans (≈ 3 K€)
- portail grille / sécurisation de la cours intérieure (≈ 5 K€)

2.3 Annexe

- suivie budgétaire N
- budget $N + 1$
- bilan
- compte de résultat

Budget

Dépenses	Budget	Réalisé	Recettes	Budget	Réalisé
60 - Achats			70 - Ventes produits fabriqués, prestations de services, marchandises		
Bonneterie	1500	3265	Bonneterie	3000	5281
Fournitures de bureau	300	2685	Initiation aviron et scolaires	5000	5944
Achat licenses FFA, Ligue, ...	13000	13736	Participation Ligue et FFA, fonctionnement base	7000	7000
61 - Services Extérieurs			Organisation et hébergement stages	0	60
Sous-traitance	4000	3014	Participation rameurs au déplacements sportifs	15000	20812
Entretien, réparations bateaux	9000	11796	Autres participation déplacements sportifs	5000	6925
Entretien, réparations bâtiments	7800	3420	74 - Subventions d'exploitation		
Entretien, réparations véhicules	1000	1738	Ville de Nantes, Plan Aviron, OMS	45000	36149
Achat et entretien petit matériel	1000	4298	Université de Nantes	20000	20000
Assurances	6700	6661	Subventions diverses	3000	0
62 - Autres Services Extérieur			Partenariats et sponsors	6000	0
Honoraires et assistance EBP	400	325	Dons	1000	1611
Publicité - Communication	2000	1713	Emploi aidés	1800	3331
Essence Sécu	2600	2644	75 - Autres produits de gestion courante		
Déplacements sportifs du club	21000	24465	Cotisations	56000	54255
Réceptions, hébergement hors déplacements sportifs	10000	8711	Autres produits, soirée club	5000	118
Frais postaux et téléphone	500	541	76 - Produits financiers		
Services bancaires et intérêts	100	146	Autres produits	1400	1267
Sécurité	0	1200	77 - Produits exceptionnels		
63 - Impôts, taxes, et versements assimilés			Produits exceptionnels sur exercice antérieur	12700	4239
Sur rémunération	0	622	78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
64 - Charges de personnel			79 - Transferts de charges		
Rémunération et charges	60500	58353	Total	186900	166991
Formation	1000	75			
65 - Autres charges et gestion courante					
Pertes sur créances irrécouvrables	3000	80			
67 - Charges exceptionnelles	0	1129			
68 - Dotation Amorts et Prov					
Amortissements	41500	44128			
Résultat de l'exercice	0	-27754			
Total	186900	166991			

arrêté le 24 novembre 2017

Comparaison budgétaire

Dépenses	N	N + 1	Recettes	N	N + 1
60 - Achats			70 - Ventes produits fabriqués, prestations de services, marchandises		
Bonneterie	1500	4000	Bonneterie	3000	6000
Fournitures de bureau	300	1000	Initiation aviron et scolaires	5000	7000
Achat licenses FFA, Ligue, ...	13000	13700	Participation Ligue et FFA, fonctionnement base	7000	5000
61 - Services Extérieurs			Organisation et hébergement stages	0	60
Sous-traitance	4000	3000	Participation rameurs au déplacements sportifs	15000	20800
Entretien, réparations bateaux	9000	9570	Autres participation déplacements sportifs	5000	7000
Entretien, réparations bâtiments	7800	8000	74 - Subventions d'exploitation		
Entretien, réparations véhicules	1000	1000	CNDS	0	3000
Achat et entretien petit matériel	1000	1000	Ville de Nantes, Plan Aviron, OMS	45000	40000
Assurances	6700	6700	Université de Nantes	20000	20000
62 - Autres Services Extérieur			Subventions diverses	3000	3000
Honoraires et assistance EBP	400	400	Partenariats et sponsors	6000	6000
Publicité - Communication	2000	2000	Dons	1000	3000
Essence Sécu	2600	2600	Emploi aidés	1800	1800
Déplacements sportifs du club	21000	24000	75 - Autres produits de gestion courante		
Réceptions, hébergement hors déplacements sportifs	10000	10000	Cotisations	56000	56000
Frais postaux et téléphone	500	500	Autres produits, soirée club	5000	5000
Services bancaires et intérêts	100	100	76 - Produits financiers		
Sécurité	0	1000	Autres produits	1400	1400
63 - Impôts, taxes, et versements assimilés			77 - Produits exceptionnels		
Sur rémunération			Produits exceptionnels	0	12700
64 - Charges de personnel			Produits exceptionnels sur exercice antérieur	12700	0
Rémunération et charges	60500	64190	78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Formation	1000	1000	79 - Transferts de charges		
65 - Autres charges et gestion courante			Total	186900	197760
Pertes sur créances irrécouvrables	3000	0			
67 - Charges exceptionnelles					
68 - Dotation Amorts et Prov					
Amortissements	41500	44000			
Total	186900	197760			

UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE



Comptes Annuels

Du 01 octobre 2016 au 30 septembre 2017

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF	Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017			01/10/2015 au 30/09/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	328 687,29	221 970,59	106 716,70	116 746,18
Installations techniques, matériels	377 383,20	307 643,59	69 739,61	70 295,42
Autres immobilisations corporelles	93 148,21	64 609,27	28 538,94	34 318,60
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	799 218,70	594 223,45	204 995,25	221 360,20
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	29 809,87		29 809,87	4 570,00
Autres	269,70		269,70	
Valeurs mobilières de placement	280 225,22		280 225,22	279 225,49
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	34 164,78		34 164,78	46 875,23
Charges constatées d'avance (3)	4 000,00		4 000,00	
TOTAL (III)	348 469,57		348 469,57	330 670,72
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 147 688,27	594 223,45	553 464,82	552 030,92
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF	Du 01/10/2016 au 30/09/2017	Du 01/10/2015 au 30/09/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 423,76	
Report à nouveau		17 191,05
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-27 753,73	-1 767,29
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	497 454,25	497 454,25
Provisions réglementées	34 211,54	34 211,54
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	519 335,82	547 089,55
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 001,33	
Dettes fiscales et sociales	7 198,67	4 191,37
Redevables créditeurs	80,00	750,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 849,00	
TOTAL (V)	34 129,00	4 941,37
Ecart de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	553 464,82	552 030,92
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	34 129,00	4 941,37
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	6 610,75	5 156,82
Production vendue (biens et services)	86 783,55	66 649,70
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 090,75	69 362,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 000,00	7 000,00
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	161 485,05	148 168,52
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises	17 000,74	16 749,40
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	11 325,26	4 784,67
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	62 880,89	45 528,46
Impôts, taxes et versements assimilés	621,50	704,67
Salaires et traitements	45 822,83	31 541,38
Charges sociales	11 756,28	14 047,10
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 128,28	41 679,84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	80,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	193 615,78	155 035,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-32 130,73	-6 867,00
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 267,47	2 195,04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 267,47	2 195,04
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 267,47	2 195,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	750,00	804,67
Sur opérations en capital	3 488,62	2 100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 238,62	2 904,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 129,09	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 129,09	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	3 109,53	2 904,67
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-27 753,73	-1 767,29
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	166 991,14	153 268,23
TOTAL DES CHARGES	194 744,87	155 035,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-27 753,73	-1 767,29
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-27 753,73	-1 767,29
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	750,00	804,67
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	3 109,53	2 904,67

UNIVAV - UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE
SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	en %	Du 01/10/15 Au 30/09/16	en %
TOTAL DES RESSOURCES	93 394,30	100,00	71 806,52	100,00
Ventes de marchandises	6 610,75	100,00	5 156,82	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	17 000,74	257,17	16 749,40	324,80
MARGE COMMERCIALE	-10 389,99	-157,17	-11 592,58	-224,80
Taux de marge commerciale				
Production vendue	86 783,55	100,00	66 649,70	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	86 783,55	100,00	66 649,70	100,00
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	61 090,75	65,41	69 362,00	96,60
- Consommation en provenance des tiers	74 206,15	79,45	50 313,13	70,07
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	63 278,16	67,75	74 105,99	103,20
- Impôts, taxes et versements assimilés	621,50	0,67	704,67	0,98
- Charges de personnel	57 579,11	61,65	45 588,48	63,49
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 077,55	5,44	27 812,84	38,73
+ Produits de gestion courante	7 000,00	7,50	7 000,00	9,75
- Charges de gestion courante	80,00	0,09		
+ Produits exceptionnels	2 238,62	2,40	804,67	1,12
- Charges exceptionnelles	1 129,09	1,21		
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 107,08	14,03	35 617,51	49,60
+ Produits financiers	1 267,47	1,36	2 195,04	3,06
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	1 267,47	1,36	2 195,04	3,06
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 374,55	15,39	37 812,55	52,66
+ Résultat sur cessions d'actifs	2 000,00	2,14	2 100,00	2,92
- Dotations aux amortissements	44 128,28	47,25	41 679,84	58,04
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	-27 753,73	-29,72	-1 767,29	-2,46

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF	Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017			01/10/2015 au 30/09/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Constructions	328 687,29	221 970,59	106 716,70	116 746,18
21310000 Constructions batiments	328 687,29		328 687,29	322 017,76
28130000 Amort constructions		221 970,59	-221 970,59	-205 271,58
Installations techniques, matériels	377 383,20	307 643,59	69 739,61	70 295,42
21510000 Bateaux et pelles	377 383,20		377 383,20	356 938,40
28150000 Amort bateaux IT mat outillage		307 643,59	-307 643,59	-240 773,23
28150100 compte créé pdant transfert				-45 869,75
Autres immobilisations corporelles	93 148,21	64 609,27	28 538,94	34 318,60
21810000 Install généré ponton et barge	78 523,09		78 523,09	78 523,09
21820000 Matériel de transport	10 041,90		10 041,90	10 041,90
21830000 Mat bureaux et mat informatiq	4 583,22		4 583,22	10 149,20
28181000 Amort installations générales		48 693,96	-48 693,96	-36 928,51
28181010 Compte créé pdant transfert				-8 224,22
28182000 Amort matériel transport		9 521,56	-9 521,56	2 769,71
28182001 Compte créé pdant transfert				-10 355,29
28183000 Amort Mob bureau et info		6 393,75	-6 393,75	-9 249,15
28183010 Compte créé pendant transfert				-1 901,27
28184000 Compte créé pendant transfert				-506,86
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	799 218,70	594 223,45	204 995,25	221 360,20
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	29 809,87		29 809,87	4 570,00
4112MINES Ecole des mines initiation	2 453,78		2 453,78	
411ASUN AS Université de Nantes	4 000,00		4 000,00	
411DEFINOX Société DEFINOX	821,10		821,10	
411ECN Ecole centrale Nantes	1 774,99		1 774,99	
411ENSEA ENSEA Aviron	500,00		500,00	500,00
411ESTP Aviron ESTP Le Chesneau	260,00		260,00	
411FAC Université de Nantes	20 000,00		20 000,00	
411LIGUE Ligue PDL Facturations diverse				3 580,00
411PERVERI La perverie sacré coeur				490,00
Autres	269,70		269,70	
401ACDIFF Accastillage diffusion Nantes	269,70		269,70	
Valeurs mobilières de placement	280 225,22		280 225,22	279 225,49
50800000 VMP placement Associatis	280 225,22		280 225,22	279 225,49
Disponibilités	34 164,78		34 164,78	46 875,23
51200000 Banque Caisse d'épargne	8 948,27		8 948,27	4 964,24
51210000 Livret A	25 008,80		25 008,80	40 192,46
51220000 Livret B	127,71		127,71	127,35
51250000 Avance Ronan Mordelet				1 000,00
53000000 Caisse du club				511,18
53100000 Fonds de caisse cartes D	80,00		80,00	80,00
Charges constatées d'avance (3)	4 000,00		4 000,00	
48600002 licence achetés n+1	4 000,00		4 000,00	
TOTAL (III)	348 469,57		348 469,57	330 670,72

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

ACTIF	Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017			01/10/2015 au 30/09/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 147 688,27	594 223,45	553 464,82	552 030,92
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF	Du 01/10/2016 au 30/09/2017	Du 01/10/2015 au 30/09/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	15 423,76	
10600000 Réserves associatives	15 423,76	
Report à nouveau		17 191,05
12000000 Résultat de l'exercice (bénéf)		256 790,28
12900000 Résultat de l'exercice (perte)		-239 599,23
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-27 753,73	-1 767,29
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	497 454,25	497 454,25
13110000 Etat jeunesse et sport	86 225,00	86 225,00
13120000 Région	93 720,00	93 720,00
13130000 Département	66 430,00	66 430,00
13140000 Sub Ville Nantes	47 112,00	47 112,00
13150000 Nantes plan aviron renouv flot	159 831,00	159 831,00
13160000 Université Nantes	35 000,00	35 000,00
13180000 Autres sub équipement	9 136,25	9 136,25
Provisions réglementées	34 211,54	34 211,54
14700000 Plus values réinvesties	34 211,54	34 211,54
TOTAL (I)	519 335,82	547 089,55
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 001,33	
401CENTNAU La centrale Nautique	3 267,60	
401FFA FFA	6 000,00	
401GESPORT GE Sport 44	675,81	
401JEFFABR JEFF Abrahamson	397,15	
401MAHE SARL MAHE Frédéric	483,18	
401ORTEC ORTEC Environnement	4 025,60	
401PS44 Prof sport 44	156,00	
401SYGMATE SYGMATEL	1 516,73	
401WINTech WINTech France	402,93	
401YANLCX YAN LECIEUX	76,33	
Dettes fiscales et sociales	7 198,67	4 191,37
43100000 URSSAF dont ASSEDIC	3 208,23	1 784,42
43700000 Santé Prévoyance + Harmo Mut	422,24	255,52
43731000 Caisse Retraite Gpe Mederic	708,28	90,18
43732000 Caisse de retraite cadre	799,74	59,57
43750000 Part Employeur Form continue	2 060,18	2 001,68
Redevables créditeurs	80,00	750,00
411FONCIA FONCIA BRUNER	80,00	
411REGION Conseil régional Pays de Loire		750,00
Dettes diverses		
Produits constatés d'avance	9 849,00	
48700001 licence ecole aviron n+1	9 849,00	
TOTAL (V)	34 129,00	4 941,37

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

PASSIF	Du 01/10/2016 au 30/09/2017	Du 01/10/2015 au 30/09/2016
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	553 464,82	552 030,92
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	34 129,00	4 941,37
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

UNIVAV - UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	6 610,75	5 156,82
70710000 Ventes bonneterie tee shirt	4 920,65	1 830,00
70711000 Recettes Bar	117,80	2 188,62
70711100 Régataides recettes bar	1 212,30	1 138,20
70720000 Ventes badges	360,00	
Production vendue (biens et services)	86 783,55	66 649,70
70100000 Cotisations Adhérents	54 254,90	53 106,20
70110000 Cotisations stage	1 820,00	
70601100 Prestation service France	60,00	
70611100 Part rameurs aux depl stages	11 088,00	6 943,50
70611110 Régataides part rameurs heberg		2 108,00
70611120 Orga et hébergement stages	-1 760,00	395,00
70611400 Initiation Aviron	5 943,66	3 937,00
70611600 Prets bateaux		160,00
70611610 PAF rameurs deplct angers	140,00	
70611620 PAF rameurs deplct Bourges	550,00	
70611630 PAF rameurs dep Chateau gontie	80,00	
70611640 PAF rameurs dep gerardmer	1 565,00	
70611650 PAF rameurs deplct Laval	162,00	
70611660 PAF rameurs deplct Mantes Joli	420,00	
70611670 PAF rameurs dep sup aero	920,00	
70611680 Régataides inscriptions	1 400,00	
70611690 Régataides repas	2 886,00	
70611699 Misc revenue regataides	-520,00	
70611700 PAF RAMEURS maastricht	50,00	
70611710 PART FRAIS DEP PAR PARTENAIRE	6 924,99	
70611720 Rameurs part frais MAUZAC	799,00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	61 090,75	69 362,00
74200000 Subv nantes pla aviron	30 635,00	32 575,00
74210000 Sub Nantes Régataides		11 000,00
74211000 Subvention Nantes OMS	5 514,00	5 517,00
74500000 Subventions emplois aidés	3 331,00	
74710000 Subvention Université	20 000,00	16 000,00
74711000 Sub Université Régataides		4 000,00
74730000 Dons divers	1 610,75	270,00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 000,00	7 000,00
79100000 transfert chg d'exploitation	7 000,00	7 000,00
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	161 485,05	148 168,52
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises	17 000,74	16 749,40
60710000 Achat bonneterie	2 978,00	3 530,00
60711000 FFSA achats gilets livre	270,00	270,00
60711100 FFSA licences	11 000,00	10 530,00
60711400 LIGUE Licence	1 713,74	1 828,40
60711500 Cotisations CD 44	752,00	395,00
60711600 OMS Nantes		196,00
60711700 Badges	287,00	
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		

UNIVAV - UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
Achats d'autres d'approvisionnements	11 325,26	4 784,67
60210000 Fournitures consommables	34,80	
60220000 fournitures BAR	76,33	649,27
60221000 Régataides dépenses bar	2 115,72	923,28
60225000 Fournitures de bureau	251,24	173,41
60225100 Régataiades fiures bureau	207,15	133,75
60226000 Ptit Mat fiures réparation bat	5 008,04	2 188,44
60227000 Petit matériel non amortissabl	485,49	
60227100 Régataides ptit matériel	3 146,49	716,52
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	62 880,89	45 528,46
61300000 loc bateau et mat pour déplac		2 548,80
61310000 Régataides location matériel	96,92	550,92
61320000 Locations immobilières	80,00	
61510000 Ent réparation bateaux et deri	6 788,05	2 482,74
61520000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	3 243,34	1 712,07
61530000 Entretien réparation véhicules	1 737,94	231,90
61540000 Régataides entretien matériel	666,17	2 360,90
61600000 Primes assurance MAIF	6 660,88	7 049,80
62100000 Personnel extérieur au club	3 014,01	2 258,79
62110000 Régataides sécurité	1 200,00	1 400,00
62261000 Prestations EBP	325,20	325,20
62300000 Publicité et communication	228,28	286,92
62310000 Régataides publicité et com	1 086,24	754,40
62370000 Brochures Club affiches	398,15	
62400000 Transport bénévoles avec attes	710,75	
62500000 Déplacement missions autres		392,85
62510000 Voyages & déplacements sportif	12 928,66	15 199,42
62510100 Déplacement Angers	34,06	
62510200 Déplacement Bourges	1 287,60	
62510300 Déplacement Cazauban	411,41	
62510400 Déplacement Chateau Gontier	19,42	
62510500 Régate FFSU Gérard Mer	8 168,49	
62510600 Championnat France Libourne	182,83	
62510700 Déplacement Mantes La Jolie	902,61	
62510800 Déplacement Mauzac	120,00	
62511000 Régataides - déplacement	409,68	141,18
62520000 Frais de formation	75,06	
62530000 Essence sécurité	2 279,15	1 737,57
62531000 Régataides essence securité	364,56	452,27
62570000 Réception hébergement	153,01	100,04
62571000 Régataides reception hebergeme	7 846,89	4 576,81
62610000 Frais postaux	71,20	86,49
62620000 Frais de télécommunication	470,19	397,37
62700000 Services bancaires	146,14	39,02
62810000 Cotisations diverses PS 44 NA	774,00	443,00
Impôts, taxes et versements assimilés	621,50	704,67
63330000 Formation profess continue	621,50	529,91
63500000 Autres impots taxes versts ass		174,76
Salaires et traitements	45 822,83	31 541,38
64100000 Rémunérations du personnel	44 477,00	31 541,38
64140000 Frais hébergement apprenti	1 345,83	
Charges sociales	11 756,28	14 047,10
64510000 cotisations URSSAF ASSEDIC	8 000,24	10 836,42
64531000 Cotisations retraite compl	2 164,27	1 845,20
64532000 Caisse des cadres	607,44	584,26
64700000 Santé prévoyance	816,33	655,96

UNIVAV - UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
64800000 <i>Autres charges perso SSTRN</i>	168,00	125,26
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	44 128,28	41 679,84
68112000 <i>dot amrt s/ immo corporelles</i>	44 128,28	41 679,84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	80,00	
65400000 <i>Perte sur créance irrécouvrabl</i>	80,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	193 615,78	155 035,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-32 130,73	-6 867,00
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 267,47	2 195,04
76800000 <i>Autres produits financiers</i>	1 267,47	2 195,04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 267,47	2 195,04
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 267,47	2 195,04
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	750,00	804,67
77200000 <i>Produits exceptionnels ex anté</i>	750,00	804,67
Sur opérations en capital	3 488,62	2 100,00
77500000 <i>Produits cession elmts actif</i>	2 000,00	2 100,00
77880000 <i>Produits exceptionnels divers</i>	1 488,62	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 238,62	2 904,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 129,09	
67880000 <i>Charges exceptionnelles divers</i>	890,11	
67881000 <i>Charges except diverses regata</i>	238,98	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 129,09	

UNIVAV - UNIVERSITE NANTES AVIRON UNIVE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 au 30/09/17	Du 01/10/15 au 30/09/16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	3 109,53	2 904,67
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-27 753,73	-1 767,29
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	166 991,14	153 268,23
TOTAL DES CHARGES	194 744,87	155 035,52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-27 753,73	-1 767,29
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-27 753,73	-1 767,29
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	750,00	804,67
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	3 109,53	2 904,67

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	en %	Du 01/10/15 Au 30/09/16	en %
TOTAL DES RESSOURCES	93 394,30	100,00	71 806,52	100,00
Ventes de marchandises	6 610,75	100,00	5 156,82	100,00
70710000 Ventes bonneterie tee shirt	4 920,65	100,00	1 830,00	100,00
70711000 Recettes Bar	117,80	100,00	2 188,62	100,00
70711100 Régataides recettes bar	1 212,30	100,00	1 138,20	100,00
70720000 Ventes badges	360,00	100,00		
- Coût d'achat des marchandises vendues	17 000,74	257,17	16 749,40	324,80
60710000 Achat bonneterie	2 978,00	257,17	3 530,00	68,45
60711000 FFSA achats gilets livre	270,00	257,17	270,00	5,24
60711100 FFSA licences	11 000,00	257,17	10 530,00	204,20
60711400 LIGUE Licence	1 713,74	257,17	1 828,40	35,46
60711500 Cotisations CD 44	752,00	257,17	395,00	7,66
60711600 OMS Nantes		257,17	196,00	3,80
60711700 Badges	287,00	257,17		
MARGE COMMERCIALE	-10 389,99	-157,17	-11 592,58	-224,80
Taux de marge commerciale				
Production vendue	86 783,55	100,00	66 649,70	100,00
70100000 Cotisations Adhérents	54 254,90	62,52	53 106,20	79,68
70110000 Cotisations stage	1 820,00	2,10		
70601100 Prestation service France	60,00	0,07		
70611100 Part rameurs aux depl stages	11 088,00	12,78	6 943,50	10,42
70611110 Régataides part rameurs heberg			2 108,00	3,16
70611120 Orga et hébergement stages	-1 760,00	-2,03	395,00	0,59
70611400 Initiation Aviron	5 943,66	6,85	3 937,00	5,91
70611600 Prets bateaux			160,00	0,24
70611610 PAF rameurs deplct angers	140,00	0,16		
70611620 PAF rameurs deplct Bourges	550,00	0,63		
70611630 PAF rameurs dep Chateau gontie	80,00	0,09		
70611640 PAF rameurs dep gerardmer	1 565,00	1,80		
70611650 PAF rameurs deplct Laval	162,00	0,19		
70611660 PAF rameurs deplct Mantes Joli	420,00	0,48		
70611670 PAF rameurs dep sup aero	920,00	1,06		
70611680 Régataides inscriptions	1 400,00	1,61		
70611690 Régataides repas	2 886,00	3,33		
70611699 Misc revenue regataides	-520,00	-0,60		
70611700 PAF RAMEURS maastricht	50,00	0,06		
70611710 PART FRAIS DEP PAR PARTENAIRE	6 924,99	7,98		
70611720 Rameurs part frais MAUZAC	799,00	0,92		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	86 783,55	100,00	66 649,70	100,00
+ Subventions d'exploitation	61 090,75	65,41	69 362,00	96,60
74200000 Subv nantes pla aviron	30 635,00	32,80	32 575,00	45,36
74210000 Sub Nantes Régataides			11 000,00	15,32
74211000 Subvention Nantes OMS	5 514,00	5,90	5 517,00	7,68
74500000 Subventions emplois aidés	3 331,00	3,57		
74710000 Subvention Université	20 000,00	21,41	16 000,00	22,28
74711000 Sub Université Régataides			4 000,00	5,57
74730000 Dons divers	1 610,75	1,72	270,00	0,38
- Consommation en provenance des tiers	74 206,15	79,45	50 313,13	70,07
60210000 Fournitures consommables	34,80	0,04		
60220000 fournitures BAR	76,33	0,08	649,27	0,90
60221000 Régataides depenses bar	2 115,72	2,27	923,28	1,29
60225000 Fournitures de bureau	251,24	0,27	173,41	0,24
60225100 Régataiades ftures bureau	207,15	0,22	133,75	0,19

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	en %	Du 01/10/15 Au 30/09/16	en %
60226000 <i>Ptit Mat ftures réparation bat</i>	5 008,04	5,36	2 188,44	3,05
60227000 <i>Petit matériel non amortissabl</i>	485,49	0,52		
60227100 <i>Régataides ptit matériel</i>	3 146,49	3,37	716,52	1,00
61300000 <i>loc bateau et mat pour déplac</i>			2 548,80	3,55
61310000 <i>Régataides location matériel</i>	96,92	0,10	550,92	0,77
61320000 <i>Locations immobilières</i>	80,00	0,09		
61510000 <i>Ent réparation bateaux et deri</i>	6 788,05	7,27	2 482,74	3,46
61520000 <i>ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.</i>	3 243,34	3,47	1 712,07	2,38
61530000 <i>Entretien réparation véhicules</i>	1 737,94	1,86	231,90	0,32
61540000 <i>Régataides entretien matériel</i>	666,17	0,71	2 360,90	3,29
61600000 <i>Primes assurance MAIF</i>	6 660,88	7,13	7 049,80	9,82
62100000 <i>Personnel extérieur au club</i>	3 014,01	3,23	2 258,79	3,15
62110000 <i>Régataides sécurité</i>	1 200,00	1,28	1 400,00	1,95
62261000 <i>Prestations EBP</i>	325,20	0,35	325,20	0,45
62300000 <i>Publicité et communication</i>	228,28	0,24	286,92	0,40
62310000 <i>Régataides publicité et com</i>	1 086,24	1,16	754,40	1,05
62370000 <i>Brochures Club affiches</i>	398,15	0,43		
62400000 <i>Transport bénévoles avec attes</i>	710,75	0,76		
62500000 <i>Déplacement missions autres</i>			392,85	0,55
62510000 <i>Voyages & déplacements sportif</i>	12 928,66	13,84	15 199,42	21,17
62510100 <i>Déplacement Angers</i>	34,06	0,04		
62510200 <i>Déplacement Bourges</i>	1 287,60	1,38		
62510300 <i>Déplacement Cazauban</i>	411,41	0,44		
62510400 <i>Déplacement Chateau Gontier</i>	19,42	0,02		
62510500 <i>Régate FFSU Gérard Mer</i>	8 168,49	8,75		
62510600 <i>Championnat France Libourne</i>	182,83	0,20		
62510700 <i>Déplacement Mantes La Jolie</i>	902,61	0,97		
62510800 <i>Déplacement Mauzac</i>	120,00	0,13		
62511000 <i>Régataides - déplacement</i>	409,68	0,44	141,18	0,20
62520000 <i>Frais de formation</i>	75,06	0,08		
62530000 <i>Essence sécurité</i>	2 279,15	2,44	1 737,57	2,42
62531000 <i>Régataides essence securité</i>	364,56	0,39	452,27	0,63
62570000 <i>Réception hébergement</i>	153,01	0,16	100,04	0,14
62571000 <i>Régataides reception hebergeme</i>	7 846,89	8,40	4 576,81	6,37
62610000 <i>Frais postaux</i>	71,20	0,08	86,49	0,12
62620000 <i>Frais de télécommunication</i>	470,19	0,50	397,37	0,55
62700000 <i>Services bancaires</i>	146,14	0,16	39,02	0,05
62810000 <i>Cotisations diverses PS 44 NA</i>	774,00	0,83	443,00	0,62
VALEUR AJOUTÉE	63 278,16	67,75	74 105,99	103,20
- Impôts, taxes et versements assimilés	621,50	0,67	704,67	0,98
63330000 <i>Formation profess continue</i>	621,50	0,67	529,91	0,74
63500000 <i>Autres impots taxes versts ass</i>			174,76	0,24
- Charges de personnel	57 579,11	61,65	45 588,48	63,49
64100000 <i>Rémunérations du personnel</i>	44 477,00	47,62	31 541,38	43,93
64140000 <i>Frais hébergement apprenti</i>	1 345,83	1,44		
64510000 <i>cotisations URSSAF ASSEDIC</i>	8 000,24	8,57	10 836,42	15,09
64531000 <i>Cotisations retraite compl</i>	2 164,27	2,32	1 845,20	2,57
64532000 <i>Caisse des cadres</i>	607,44	0,65	584,26	0,81
64700000 <i>Santé prévoyance</i>	816,33	0,87	655,96	0,91
64800000 <i>Autres charges perso SSTRN</i>	168,00	0,18	125,26	0,17
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	5 077,55	5,44	27 812,84	38,73
+ Produits de gestion courante	7 000,00	7,50	7 000,00	9,75
79100000 <i>transfert chg d'exploitation</i>	7 000,00	7,50	7 000,00	9,75
- Charges de gestion courante	80,00	0,09		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/10/2016 au 30/09/2017

	Du 01/10/16 Au 30/09/17	en %	Du 01/10/15 Au 30/09/16	en %
65400000 Perte sur créance irrécouvrabl	80,00	0,09		
+ Produits exceptionnels	2 238,62	2,40	804,67	1,12
77200000 Produits exceptionnels ex anté	750,00	0,80	804,67	1,12
77880000 Produits exceptionnels divers	1 488,62	1,59		
- Charges exceptionnelles	1 129,09	1,21		
67880000 Charges exceptionnelles divers	890,11	0,95		
67881000 Charges except diverses regata	238,98	0,26		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 107,08	14,03	35 617,51	49,60
+ Produits financiers	1 267,47	1,36	2 195,04	3,06
76800000 Autres produits financiers	1 267,47	1,36	2 195,04	3,06
COÛT DE FINANCEMENT	1 267,47	1,36	2 195,04	3,06
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 374,55	15,39	37 812,55	52,66
+ Résultat sur cessions d'actifs	2 000,00	2,14	2 100,00	2,92
77500000 Produits cession elmts actif	2 000,00	2,14	2 100,00	2,92
- Dotations aux amortissements	44 128,28	47,25	41 679,84	58,04
68112000 dot amrt s/ immo corporelles	44 128,28	47,25	41 679,84	58,04
RÉSULTAT NET	-27 753,73	-29,72	-1 767,29	-2,46

SOMMAIRE

Comptes Annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte Résultat (liste)	4
Soldes intermédiaires de gestion	6
Détail Bilan Actif	7
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	11
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	15