

Annexe 3.2

Liste de l'actif et du passif transférés

COMITÉ AQUITAINE

Entité Comité d'Aquitaine de Natation	
Actif	Net au 15/09/2016
Immobilisations incorporelles	- €
Immobilisations corporelles	4 393 €
Immobilisations financières	500 €
Total Immobilisations	4 893 €
Stocks	- €
Avances et acomptes versés	- €
Créances usagers	33 718 €
Autres créances	53 848 €
Disponibilités	173 988 €
Charges constatées d'avance	1 739 €
Total actif circulant	263 292 €
Total de l'actif (1)	268 184 €

Dettes	Net au 15/09/2016
Provisions pour risques et charges	- €
Emprunts et dettes établissement crédit	- €
Dettes fournisseurs	31 388 €
Dettes fiscales et sociales	28 133 €
Autres dettes	98 712 €
Produits constatés d'avance	- €
Total dettes (2)	158 233 €

Total actif net apporté (1) - (2)	109 951 €
--	------------------

Composition des fonds associatifs	
Fonds propres	- €
Réserves	129 388 €
Report à nouveau	- 19 437 €
Résultat	- €
Subventions d'investissement	- €
Total fonds associatifs	109 951 €

- Méthode d'évaluation retenue

Valeur nette comptable

COMITÉ POITOU CHARENTES

Entité Comité Poitou Charentes de Natation	
Actif	Net au 31/08/16
Immobilisations incorporelles	- €
Immobilisations corporelles	15 243 €
Immobilisations financières	555 €
Total Immobilisations	15 798 €
Stocks	- €
Avances et acomptes versés	- €
Créances usagers	15 696 €
Autres créances	13 666 €
Disponibilités	180 136 €
Charges constatées d'avance	2 226 €
Total actif circulant	211 724 €
Total de l'actif (1)	227 521 €

Dettes	Net au 31/08/16
Provisions pour risques et charges	- €
Emprunts et dettes établissement crédit	13 520 €
Dettes fournisseurs	37 893 €
Dettes fiscales et sociales	17 603 €
Autres dettes	21 980 €
Produits constatés d'avance	4 700 €
Total dettes (2)	95 695 €

Total actif net apporté (1) - (2)	131 826 €
--	------------------

Composition des fonds associatifs	
Fonds propres	- €
Réserves	- €
Report à nouveau	154 296 €
Résultat	- 22 471 €
Subventions d'investissement	- €
Total fonds associatifs	131 826 €

- Méthode d'évaluation retenue

Valeur nette comptable

Pour information, situation comptable du Comité Limousin au 31/08/2016

Entité Comité Limousin de Natation	
Actif	Net au 31/08/16
Immobilisations incorporelles	- €
Immobilisations corporelles	20 306 €
Immobilisations financières	- €
Total Immobilisations	20 306 €
Stocks	- €
Avances et acomptes versés	- €
Créances usagers	28 275 €
Autres créances	31 830 €
Disponibilités	65 805 €
Charges constatées d'avance	1 369 €
Total actif circulant	127 279 €
Total de l'actif (1)	147 585 €

Dettes	Net au 31/08/16
Provisions pour risques et charges	10 000 €
Emprunts et dettes établissement crédit	- €
Dettes fournisseurs	35 468 €
Dettes fiscales et sociales	14 263 €
Autres dettes	1 165 €
Produits constatés d'avance	8 591 €
Total dettes (2)	69 487 €

Total actif net apporté (1) - (2)	78 099 €
--	-----------------

Composition des fonds associatifs	
Fonds propres	- €
Réserves	63 947 €
Report à nouveau	- €
Résultat	5 809 €
Subventions d'investissement	8 342 €
Total fonds associatifs	78 099 €