

Comptes Annuels

**ASS° COMITE REG. D'EQUITATION
1 ROUTE DE LA DIGUE - BP 335
MAISON DES SPORTS**

97494 SAINTE CLOTILDE CEDEX

Bilan du 01/09/2017 au 31/08/2018

Durée 12 mois

**No SIRET
Code NAF**

Document établi par :

**BOURBON EXPERTISES CONSEILS
27 RUE RHIN ET DANUBE
97460 SAINT PAUL**

Tel. 0262225080

Fax.

Siret 42035996000010

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/06/2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS° COMITE REG. D'EQUITATION** relatifs à l'exercice du **01/09/2017** au **31/08/2018**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 140 768 euros

Chiffre d'affaires : 44 675 euros

Résultat net comptable : 3 966 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT PAUL

Le 23/11/2018

Michel BERTIN
Expert Comptable Diplômé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2018			31/08/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	604	459	145	266
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	33 245	6 300	26 946	1 284	
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	33 850	6 759	27 091	1 550
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 500
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	9 885		9 885	39 034	
Autres créances	16 926		16 926	23 120	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	85 867		85 867	79 152	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	113 678		113 678	142 806
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	147 527	6 759	140 768	144 356

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

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

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	27 091	19,24	1 550	1,07	25 541	N/S
Concessions brevets et droits similaires	145	0,10	266	0,18	(121)	-45,51
CONCESSION & DROIT SIMILAIRES	604	0,43	604	0,42		
AMORT. CONCES. & DROITS SIMIL.	(459)	-0,33	(339)	-0,23	(121)	-35,68
Installations techniques, matériel et outillage	26 946	19,14	1 284	0,89	25 662	N/S
I.T.M.O.I	33 245	23,62	25 730	17,82	7 515	29,21
AMORT. I.T.M.O.I.	(6 300)	-4,48	(24 446)	-16,93	18 146	74,23
Autres immobilisations corporelles						
MAT. DE BUREAU & MAT. INFORM.			3 573	2,48	(3 573)	-100,00
AMORT. MAT. BUREAU & MAT. INFO.			(3 573)	-2,48	3 573	100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	113 678	80,76	142 806	98,93	(29 128)	-20,40
Avances & acomptes versés sur commandes	1 000	0,71	1 500	1,04	(500)	-33,33
FOURNISSEURS-AV. & ACPT VERSES	1 000	0,71	1 500	1,04	(500)	-33,33
Créances usagers et comptes rattachés	9 885	7,02	39 034	27,04	(29 149)	-74,68
EVENEMENTS 2013			684	0,47	(684)	-100,00
EVENEMENTS 2015	1 640	1,17	1 840	1,27	(200)	-10,87
EVENEMENTS 2017	2 257	1,60	16 831	11,66	(14 574)	-86,59
MATERIEL EQUESTRE			1 384	0,96	(1 384)	-100,00
EVENEMENTS 2018	5 988	4,25			5 988	
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR			18 294	12,67	(18 294)	-100,00
Autres créances	16 926	12,02	23 120	16,02	(6 194)	-26,79
FFE COMPTE ADHERENT	86	0,06			86	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	16 840	11,96	23 120	16,02	(6 280)	-27,16
Disponibilités	85 867	61,00	79 152	54,83	6 714	8,48
BRED BANQUE POPULAIRE	39 436	28,01	13 166	9,12	26 270	199,53
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	46 403	32,96	65 958	45,69	(19 555)	-29,65
CAISSE	28	0,02	28	0,02		
TOTAL DUBILAN ACTIF	140 768	100,00	144 356	100,00	(3 588)	-2,49

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2018

31/08/2017

		31/08/2018	31/08/2017
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	135 392	139 181
	Résultat de l'exercice	3 966	(3 789)
	Total des fonds propres	139 358	135 392
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	139 358	135 392	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 411	8 964	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 411	8 964	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	140 768	144 356	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 965,84	(3 788,62)	
(1) Dont à moins d'un an	1 411	8 964	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2017	12	01/09/2016	12	Variations	%
	31/08/2018	mois	31/08/2017	mois		
Total des fonds associatifs	139 358	99,00	135 392	93,79	3 966	2,93
Total des fonds propres	139 358	99,00	135 392	93,79	3 966	2,93
Report à nouveau	135 392	96,18	139 181	96,41	(3 789)	-2,72
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	135 392	96,18	139 181	96,41	(3 789)	-2,72
Résultat	3 966	2,82	(3 789)	-2,62	7 754	204,68
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 411	1,00	8 964	6,21	(7 554)	-84,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 411	1,00	8 964	6,21	(7 554)	-84,26
FOURNISSEURS ET COMPTES RAT.			6 964	4,82	(6 964)	-100,00
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	1 411	1,00	2 000	1,39	(590)	-29,48
Total du passif	140 768	100,00	144 356	100,00	(3 588)	-2,49

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2018	31/08/2017
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	44 675	60 255
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	21 200	26 500
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	74	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 200	4 509
	Total des produits d'exploitation	67 149	91 266
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	58 205	92 446
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 782	1 297
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	484	3 079
	Total des charges d'exploitation	63 471	96 821
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	3 678	(5 556)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	445	491
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		8
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	445	483
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	4 122	(5 073)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	44	2 562
	Charges exceptionnelles	200	1 277
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(157)	1 285
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	67 637	94 319
	TOTAL DES CHARGES	63 671	98 107
	EXCEDENT ou DEFICIT	3 966	(3 789)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	67 149	<i>100,00</i>	91 266	<i>100,00</i>	(24 117)	<i>-26,43</i>
Prestations de services	44 675	<i>66,53</i>	60 255	<i>66,02</i>	(15 580)	<i>-25,86</i>
PARTICIPATIONS DIVERSES	14 185	<i>21,12</i>	29 765	<i>32,61</i>	(15 580)	<i>-52,34</i>
DOTATION FEDERALE	30 490	<i>45,41</i>	30 490	<i>33,41</i>		
Subventions d'exploitation	21 200	<i>31,57</i>	26 500	<i>29,04</i>	(5 300)	<i>-20,00</i>
SUBVENTION D'EXPLOITATION	21 200	<i>31,57</i>	26 500	<i>29,04</i>	(5 300)	<i>-20,00</i>
Autres produits de gestion courante	74	<i>0,11</i>	2		72	<i>N/S</i>
PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	74	<i>0,11</i>	2		72	<i>N/S</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	1 200	<i>1,79</i>	4 509	<i>4,94</i>	(3 309)	<i>-73,39</i>
TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION	1 200	<i>1,79</i>	4 509	<i>4,94</i>	(3 309)	<i>-73,39</i>
Total des charges de fonctionnement	63 471	<i>94,52</i>	96 821	<i>106,09</i>	(33 350)	<i>-34,45</i>
Autres achats et charges externes	58 205	<i>86,68</i>	92 446	<i>101,29</i>	(34 241)	<i>-37,04</i>
ACHATS ETUDES & PREST. SERVICES	6 185	<i>9,21</i>	7 250	<i>7,94</i>	(1 065)	<i>-14,69</i>
FOURNITURES DE PETIT EQUIP.	456	<i>0,68</i>	35	<i>0,04</i>	421	<i>N/S</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30	<i>0,04</i>	95	<i>0,10</i>	(65)	<i>-68,39</i>
CARBURANTS			30	<i>0,03</i>	(30)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES	309	<i>0,46</i>			309	
HONORAIRES COMPTABLES	1 411	<i>2,10</i>	1 411	<i>1,55</i>		
DOTATIONS CONCOURS	5 320	<i>7,92</i>	9 370	<i>10,27</i>	(4 049)	<i>-43,22</i>
PUBLICITE PUBLICATION	2 170	<i>3,23</i>			2 170	
FRAIS MISSION MAUOURARD	1 311	<i>1,95</i>	1 564	<i>1,71</i>	(253)	<i>-16,18</i>
FRAIS MISSIONS LEONARDI	2 748	<i>4,09</i>	3 677	<i>4,03</i>	(929)	<i>-25,26</i>
FRAIS MISSION HARDY	1 562	<i>2,33</i>	2 201	<i>2,41</i>	(639)	<i>-29,05</i>
FRAIS MISSION J.L. FORCE			6 098	<i>6,68</i>	(6 098)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSION J.F. MORAND	3 109	<i>4,63</i>	859	<i>0,94</i>	2 251	<i>262,11</i>
FRAIS MISSIONS PERSYN	864	<i>1,29</i>	1 301	<i>1,43</i>	(437)	<i>-33,58</i>
FRAIS MISSION HAUTEFEUILLE			2 116	<i>2,32</i>	(2 116)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSION DUHAMEL	942	<i>1,40</i>			942	
CSI DE L'AMITIE	652	<i>0,97</i>			652	
FRAIS MISSION de BASTARD	500	<i>0,74</i>			500	
CHAMP. FRANCE LAMOTTE	17 951	<i>26,73</i>	34 550	<i>37,86</i>	(16 599)	<i>-48,04</i>
GRANDE CHEVAUCHEE DE L'EST			12 105	<i>13,26</i>	(12 105)	<i>-100,00</i>
GRANDE CHEVAUCHEE DE L'OUEST	8 539	<i>12,72</i>			8 539	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 779	<i>2,65</i>	6 544	<i>7,17</i>	(4 765)	<i>-72,82</i>
MISSIONS	1 666	<i>2,48</i>	2 494	<i>2,73</i>	(828)	<i>-33,21</i>
RECEPTIONS			165	<i>0,18</i>	(165)	<i>-100,00</i>
FRAIS POSTAUX			95	<i>0,10</i>	(95)	<i>-100,00</i>
SERVICES BANC.ET ASSIMILES			95	<i>0,10</i>	(95)	<i>-100,00</i>
FRAIS BANCAIRES	108	<i>0,16</i>			108	
DIVERS	591	<i>0,88</i>			591	
CONCOURS DIVERS COTISATIONS			391	<i>0,43</i>	(391)	<i>-100,00</i>
Dotation aux amortissements	4 782	<i>7,12</i>	1 297	<i>1,42</i>	3 485	<i>268,81</i>
DOT. AUX AMORT./IMMOB.CORP.	4 782	<i>7,12</i>	1 297	<i>1,42</i>	3 485	<i>268,81</i>
Autres charges	484	<i>0,72</i>	3 079	<i>3,37</i>	(2 595)	<i>-84,27</i>
PERTES /CREANCES IRRECOUVRAB.	484	<i>0,72</i>	3 079	<i>3,37</i>	(2 595)	<i>-84,29</i>
CHARGES DIVERSES GEST. COURANTE	1				1	<i>N/S</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	3 678	<i>5,48</i>	(5 556)	<i>-6,09</i>	9 233	<i>166,19</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	445	0,66	483	0,53	(38)	-7,84
Intérêts et produits financiers	445	0,66	491	0,54	(46)	-9,43
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	445	0,66	491	0,54	(46)	-9,43
Intérêts et charges financières			8	0,01	(8)	-100,00
PERTES DE CHANGE			8	0,01	(8)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 122	6,14	(5 073)	-5,56	9 196	181,26
Produits exceptionnels	44	0,06	2 562	2,81	(2 518)	-98,30
PDS SUR EXERCICES ANTERIEURS	44	0,06	2 562	2,81	(2 518)	-98,30
Charges exceptionnelles	200	0,30	1 277	1,40	(1 077)	-84,34
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	200	0,30	1 277	1,40	(1 077)	-84,34
Résultat exceptionnel	(157)	-0,23	1 285	1,41	(1 441)	-112,18
TOTAL DES PRODUITS	67 637	100,73	94 319	103,35	(26 682)	-28,29
TOTAL DES CHARGES	63 671	94,82	98 107	107,50	(34 436)	-35,10
Résultat	3 966	5,91	(3 789)	-4,15	7 754	204,68
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	604					604
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	604					604
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	25 730		30 323		22 808	33 245
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 573				3 573	
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 303		30 323		26 381	33 245
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	29 908		30 323		26 381	33 850

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2018
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	339	121		459
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	339	121		459
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	24 446	4 661	22 808	6 300
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 573		3 573	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 019	4 661	26 381	6 300
TOTAL	28 358	4 782	26 381	6 759

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 885	9 885	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 926	16 926		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		26 811	26 811	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 411	1 411		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 411	1 411		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	139 181		3 789	135 392
Résultat de l'exercice	(3 789)	3 789		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	135 392	3 789	3 789	135 392