

Comptes Annuels

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

97494 SAINTE CLOTILDE CEDEX

Bilan du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 **01/09/2016** au **31/08/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 144 356 euros

Chiffre d'affaires : 60 255 euros

Résultat net comptable : -3 789 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 31/10/2017

Michel BERTIN
Expert Comptable Diplômé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2017			31/08/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	604	339	266	386
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 730	24 446	1 284	2 460
	Autres immobilisations corporelles	3 573	3 573		
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	29 908	28 358	1 550	2 846
	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	1 500		1 500	1 100
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	39 034		39 034	26 370
	Autres créances	23 120		23 120	17 000
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	79 152		79 152	106 193
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	142 806		142 806	150 663
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		172 714	28 358	144 356	153 509

(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	01/09/2016	12	01/09/2015	12	Variations	%
	31/08/2017	mois	31/08/2016	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 550	1,07	2 846	1,85	(1 297)	-45,55
Concessions brevets et droits similaires	266	0,18	386	0,25	(121)	-31,28
CONCESSION & DROIT SIMILAIRES	604	0,42	604	0,39		
AMORT.CONCES.& DROITS SIMIL.	(339)	-0,23	(218)	-0,14	(121)	-55,47
Installations techniques, matériel et outillage	1 284	0,89	2 460	1,60	(1 176)	-47,79
I.T.M.O.I	25 730	17,82	30 254	19,71	(4 524)	-14,95
AMORT.I.T.M.O.I.	(24 446)	-16,93	(27 794)	-18,11	3 348	12,05
Autres immobilisations corporelles						
MAT.DE BUREAU & MAT.INFORM.	3 573	2,48	5 679	3,70	(2 106)	-37,08
AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO.	(3 573)	-2,48	(5 679)	-3,70	2 106	37,08
TOTAL III - Actif Circulant NET	142 806	98,93	150 663	98,15	(7 857)	-5,21
Avances & acomptes versés sur commandes	1 500	1,04	1 100	0,72	400	36,42
FOURNISSEURS-AV.& ACPT VERSES	1 500	1,04	1 100	0,72	400	36,42
Créances usagers et comptes rattachés	39 034	27,04	26 370	17,18	12 663	48,02
EVENEMENTS 2013	684	0,47	3 763	2,45	(3 079)	-81,83
EVENEMENTS 2015	1 840	1,27	1 160	0,76	681	58,70
EVENEMENTS 2016			8 798	5,73	(8 798)	-100,00
EVENEMENTS 2017	16 831	11,66			16 831	
MATERIEL EQUESTRE	1 384	0,96	11 985	7,81	(10 601)	-88,45
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	18 294	12,67	665	0,43	17 629	N/S
Autres créances	23 120	16,02	17 000	11,07	6 120	36,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	23 120	16,02	17 000	11,07	6 120	36,00
Disponibilités	79 152	54,83	106 193	69,18	(27 041)	-25,46
BRED BANQUE POPULAIRE	13 166	9,12	40 698	26,51	(27 532)	-67,65
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	65 958	45,69	65 467	42,65	491	0,75
CAISSE	28	0,02	28	0,02		
TOTAL DUBILAN ACTIF	144 356	100,00	153 509	100,00	(9 153)	-5,96

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2017

31/08/2016

		31/08/2017	31/08/2016
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	139 181	166 973
	Résultat de l'exercice	(3 789)	(27 793)
	Total des fonds propres	135 392	139 181
Fonds associatifs	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	135 392	139 181
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	8 964	7 426
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 903
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	8 964	14 329
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	144 356	153 509
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(3 788,62)	(27 792,87)
	(1) Dont à moins d'un an	8 964	14 329
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2016	12	01/09/2015	12	Variations	%
	31/08/2017	mois	31/08/2016	mois		
Total des fonds associatifs	135 392	93,79	139 181	90,67	(3 789)	-2,72
Total des fonds propres	135 392	93,79	139 181	90,67	(3 789)	-2,72
Report à nouveau	139 181	96,41	166 973	108,77	(27 793)	-16,65
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	139 181	96,41	166 973	108,77	(27 793)	-16,65
Résultat	(3 789)	-2,62	(27 793)	-18,10	24 004	86,37
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	8 964	6,21	14 329	9,33	(5 365)	-37,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 964	6,21	7 426	4,84	1 538	20,71
FOURNISSEURS ET COMPTES RAT.	6 964	4,82			6 964	
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	2 000	1,39	7 426	4,84	(5 426)	-73,07
Autres dettes			6 903	4,50	(6 903)	-100,00
DIVERS CHARGES A PAYER			6 903	4,50	(6 903)	-100,00
Total du passif	144 356	100,00	153 509	100,00	(9 153)	-5,96

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2017	31/08/2016
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		11 787
	Prestations de services	60 255	57 707
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	26 500	31 900
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 509	1 170
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	91 266	102 564
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		16 392
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	92 446	96 670
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 297	2 011
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 079	2
	Total des charges d'exploitation	96 821	115 074
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(5 556)	(12 510)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	491	581
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	8	
	2 - RESULTAT FINANCIER	483	581
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 073)	(11 929)
	Produits exceptionnels	2 562	278
	Charges exceptionnelles	1 277	16 142
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 285	(15 864)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	94 319	103 423
	TOTAL DES CHARGES	98 107	131 216
	EXCEDENT ou DEFICIT	(3 789)	(27 793)
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

	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	01/09/2015 31/08/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	91 266	100,00	102 564	100,00	(11 299)	-11,02
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			11 787	11,49	(11 787)	-100,00
VENTES DE MARCHANDISES (FR)			11 787	11,49	(11 787)	-100,00
Prestations de services	60 255	66,02	57 707	56,26	2 548	4,41
PARTICIPATIONS DIVERSES	29 765	32,61	27 217	26,54	2 548	9,36
DOTATION FEDERALE	30 490	33,41	30 490	29,73		
Subventions d'exploitation	26 500	29,04	31 900	31,10	(5 400)	-16,93
SUBVENTION D'EXPLOITATION	26 500	29,04	31 900	31,10	(5 400)	-16,93
Autres produits de gestion courante	2				2	
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	2				2	
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	4 509	4,94	1 170	1,14	3 339	285,39
TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION	4 509	4,94	1 170	1,14	3 339	285,39
Total des charges de fonctionnement	96 821	106,09	115 074	112,20	(18 253)	-15,86
Achats			16 392	15,98	(16 392)	-100,00
ACHATS DE MARCHANDISES			11 787	11,49	(11 787)	-100,00
FRAIS ACCES./ACHATS DE MARCH.			4 605	4,49	(4 605)	-100,00
Autres achats et charges externes	92 446	101,29	96 670	94,25	(4 224)	-4,37
ACHATS ETUDES & PREST.SERVICES	7 250	7,94	6 230	6,07	1 020	16,37
FOURNITURES DE PETIT EQUIP.	35	0,04	277	0,27	(242)	-87,35
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	95	0,10	133	0,13	(38)	-28,54
CARBURANTS	30	0,03			30	
HONORAIRES COMPTABLES	1 411	1,55	1 411	1,38		
DOTATIONS CONCOURS	9 370	10,27	10 719	10,45	(1 349)	-12,59
FRAIS MISSION MAUROUTARD	1 564	1,71	1 760	1,72	(196)	-11,13
FRAIS MISSIONS LEONARDI	3 677	4,03	2 981	2,91	696	23,34
FRAIS MISSION HARDY	2 201	2,41	2 922	2,85	(721)	-24,68
FRAIS MISSION J.L. FORCE	6 098	6,68			6 098	
FRAIS MISSION J.F. MORAND	859	0,94			859	
FRAIS MISSIONS PERSYN	1 301	1,43	2 741	2,67	(1 440)	-52,52
FRAIS MISSION HAUTEFEUILLE	2 116	2,32	1 605	1,56	511	31,85
CSI DE L'AMITIE			737	0,72	(737)	-100,00
FRAIS MISSIONS AMIRAULT			1 044	1,02	(1 044)	-100,00
CHAMP. FRANCE LAMOTTE	34 550	37,86	36 422	35,51	(1 872)	-5,14
JEUX DES ILES - JIOI			2 429	2,37	(2 429)	-100,00
GRANDE CHEVAUCHEE DE L'EST	12 105	13,26	19 522	19,03	(7 418)	-38,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 544	7,17	2 474	2,41	4 070	164,55
MISSIONS	2 494	2,73	2 587	2,52	(93)	-3,61
RECEPTIONS	165	0,18			165	
FRAIS POSTAUX	95	0,10	141	0,14	(46)	-32,62
SERVICES BANC.ET ASSIMILES	95	0,10	95	0,09		
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	391	0,43	440	0,43	(49)	-11,14
Dotation aux amortissements	1 297	1,42	2 011	1,96	(715)	-35,53
DOT.AUX AMORT./IMMOB.CORP.	1 297	1,42	2 011	1,96	(715)	-35,53
Autres charges	3 079	3,37	2		3 077	N/S
PERTES/CREANCES IRRECOUVRAB.	3 079	3,37			3 079	
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE			2		(2)	-97,59

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	01/09/2015 31/08/2016	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(5 556)	-6,09	(12 510)	-12,20	6 954	55,59
RESULTAT FINANCIER	483	0,53	581	0,57	(99)	-16,99
Intérêts et produits financiers	491	0,54	581	0,57	(90)	-15,53
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	491	0,54	581	0,57	(90)	-15,53
Intérêts et charges financières	8	0,01			8	
PERTES DE CHANGE	8	0,01			8	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(5 073)	-5,56	(11 929)	-11,63	6 855	57,47
Produits exceptionnels	2 562	2,81	278	0,27	2 284	822,23
PDT S SUR EXERCICES ANTERIEURS	2 562	2,81	278	0,27	2 284	822,23
Charges exceptionnelles	1 277	1,40	16 142	15,74	(14 865)	-92,09
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	1 277	1,40	16 142	15,74	(14 865)	-92,09
Résultat exceptionnel	1 285	1,41	(15 864)	-15,47	17 149	108,10
TOTAL DES PRODUITS	94 319	103,35	103 423	100,84	(9 105)	-8,80
TOTAL DES CHARGES	98 107	107,50	131 216	127,94	(33 109)	-25,23
Résultat	(3 789)	-4,15	(27 793)	-27,10	24 004	86,37
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt 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. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 254				4 524	25 730
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 679				2 106	3 573
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		35 933				6 629	29 303
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		36 537				6 629	29 908

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	218	121		339
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218	121		339
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	27 794	1 176	4 524	24 446
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 679		2 106	3 573
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 473	1 176	6 629	28 019
TOTAL		33 690	1 297	6 629	28 358

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2017	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	39 034	39 034	
	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	23 120	23 120	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	62 154	62 154	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2017	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	8 964	8 964		
	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				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	8 964	8 964		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

