

Comptes Annuels

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

97494 SAINTE CLOTILDE CEDEX

Bilan du 01/09/2014 au 31/08/2015

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

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 **01/09/2014** au **31/08/2015**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 168 625 euros

Chiffre d'affaires : 49 571 euros

Résultat net comptable : 31 864 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 14/12/2015

Michel BERTIN
Expert Comptable Diplômé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2015			31/08/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	604	97	507	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	30 254	25 904	4 351	3 203
	Autres immobilisations corporelles	5 679	5 679		
	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)	36 537	31 679	4 858	3 203
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	1 127		1 127	
	CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 934		5 934	8 767	
Autres créances	12 480		12 480	1 500	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	144 226		144 226	134 983	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	163 767		163 767	145 250
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	200 304	31 679	168 625	148 453

(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	01/09/2014		01/09/2013		Variations	
	31/08/2015	12 mois	31/08/2014	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 858	2,88	3 203	2,16	1 655	51,66
Concessions brevets et droits similaires	507	0,30			507	
CONCESSION & DROIT SIMILAIRES	604	0,36			604	
AMORT.CONCES.& DROITS SIMIL.	(97)	-0,06			(97)	
Installations techniques, matériel et outillage	4 351	2,58	3 203	2,16	1 147	35,82
I.T.M.O.I	30 254	17,94	27 332	18,41	2 923	10,69
AMORT.I.T.M.O.I.	(25 904)	-15,36	(24 128)	-16,25	(1 775)	-7,36
Autres immobilisations corporelles						
MAT.DE BUREAU & MAT.INFORM.	5 679	3,37	5 679	3,83		
AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO.	(5 679)	-3,37	(5 679)	-3,83		
TOTAL III - Actif Circulant NET	163 767	97,12	145 250	97,84	18 517	12,75
Avances & acomptes versés sur commandes	1 127	0,67			1 127	
FOURNISSEURS-AV.& ACPT VERSES	1 127	0,67			1 127	
Créances usagers et comptes rattachés	5 934	3,52	8 767	5,91	(2 834)	-32,32
EVENEMENTS 2013	3 763	2,23	4 825	3,25	(1 063)	-22,02
EVENEMENTS 2014			3 697	2,49	(3 697)	-100,00
EVENEMENTS 2015	1 352	0,80			1 352	
MATERIEL EQUESTRE	199	0,12	245	0,17	(46)	-18,96
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	620	0,37			620	
Autres créances	12 480	7,40	1 500	1,01	10 980	732,00
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 480	7,40	1 500	1,01	10 980	732,00
Disponibilités	144 226	85,53	134 983	90,93	9 243	6,85
BRED BANQUE POPULAIRE	79 312	47,03	70 804	47,69	8 508	12,02
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	64 886	38,48	64 151	43,21	735	1,15
CAISSE	28	0,02	28	0,02		
TOTAL DU BILAN ACTIF	168 625	100,00	148 453	100,00	20 171	13,59

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2015

31/08/2014

		31/08/2015	31/08/2014
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	135 109	124 349
	Résultat de l'exercice	31 864	10 760
	Total des fonds propres	166 973	135 109
	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	166 973	135 109	
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	1 521	13 344	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	130		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 651	13 344	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	168 625	148 453	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	31 864,14	10 760,04	
(1) Dont à moins d'un an	1 651	13 344	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2014	12	01/09/2013	12	Variations	%
	31/08/2015	mois	31/08/2014	mois		
Total des fonds associatifs	166 973	<i>99,02</i>	135 109	<i>91,01</i>	31 864	<i>23,58</i>
Total des fonds propres	166 973	<i>99,02</i>	135 109	<i>91,01</i>	31 864	<i>23,58</i>
Report à nouveau	135 109	<i>80,12</i>	124 349	<i>83,76</i>	10 760	<i>8,65</i>
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	135 109	<i>80,12</i>	124 349	<i>83,76</i>	10 760	<i>8,65</i>
Résultat	31 864	<i>18,90</i>	10 760	<i>7,25</i>	21 104	<i>196,13</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 651	<i>0,98</i>	13 344	<i>8,99</i>	(11 693)	<i>-87,63</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 521	<i>0,90</i>	13 344	<i>8,99</i>	(11 823)	<i>-88,60</i>
FOURNISSEURS ET COMPTES RAT.	111	<i>0,07</i>	11 934	<i>8,04</i>	(11 823)	<i>-99,07</i>
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	1 411	<i>0,84</i>	1 411	<i>0,95</i>		
Autres dettes	130	<i>0,08</i>			130	
EVENEMENTS 2014	130	<i>0,08</i>			130	
Total du passif	168 625	<i>100,00</i>	148 453	<i>100,00</i>	20 171	<i>13,59</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2015	31/08/2014
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		12 826
	Prestations de services	49 571	56 928
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	42 880	28 233
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	4 220	
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	96 672	97 989
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		22 538
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	63 359	61 535
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 872	715
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	15	1
		Total des charges d'exploitation	65 246
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	31 425	13 200
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	735	1 000
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières		735	1 000
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	32 160	14 200
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	35	
	Charges exceptionnelles	332	3 440
		(296)	(3 440)
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	97 442	98 989
	TOTAL DES CHARGES	65 578	88 229
	EXCEDENT ou DEFICIT	31 864	10 760
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

	01/09/2014 31/08/2015	12 mois	01/09/2013 31/08/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	96 672	<i>100,00</i>	97 989	<i>100,00</i>	(1 317)	<i>-1,34</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			12 826	<i>13,09</i>	(12 826)	<i>-100,00</i>
VENTES DE MARCHANDISES (FR)			12 826	<i>13,09</i>	(12 826)	<i>-100,00</i>
Prestations de services	49 571	<i>51,28</i>	56 928	<i>58,10</i>	(7 356)	<i>-12,92</i>
PARTICIPATIONS DIVERSES	19 081	<i>19,74</i>	26 438	<i>26,98</i>	(7 356)	<i>-27,83</i>
DOTATION FEDERALE	30 490	<i>31,54</i>	30 490	<i>31,12</i>		
Subventions d'exploitation	42 880	<i>44,36</i>	28 233	<i>28,81</i>	14 647	<i>51,88</i>
SUBVENTION D'EXPLOITATION	42 880	<i>44,36</i>	28 233	<i>28,81</i>	14 647	<i>51,88</i>
Autres produits de gestion courante			2		(2)	<i>-100,00</i>
PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE			2		(2)	<i>-100,00</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	4 220	<i>4,37</i>			4 220	
TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION	4 220	<i>4,37</i>			4 220	
Total des charges de fonctionnement	65 246	<i>67,49</i>	84 789	<i>86,53</i>	(19 543)	<i>-23,05</i>
Achats			22 538	<i>23,00</i>	(22 538)	<i>-100,00</i>
ACHATS DE MARCHANDISES			14 803	<i>15,11</i>	(14 803)	<i>-100,00</i>
FRAIS ACCES./ACHATS DE MARCH.			7 735	<i>7,89</i>	(7 735)	<i>-100,00</i>
Autres achats et charges externes	63 359	<i>65,54</i>	61 535	<i>62,80</i>	1 824	<i>2,96</i>
ACHATS ETUDES & PREST.SERVICES	3 951	<i>4,09</i>	4 710	<i>4,81</i>	(759)	<i>-16,11</i>
FOURNITURES DE PETIT EQUIP.	888	<i>0,92</i>	292	<i>0,30</i>	596	<i>204,29</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	181	<i>0,19</i>			181	
ENTRETIEN & REP./MAT.D'EXPL.	1 248	<i>1,29</i>			1 248	
HONORAIRES COMPTABLES	1 411	<i>1,46</i>	1 411	<i>1,44</i>		
DOTATIONS CONCOURS	6 750	<i>6,98</i>	8 662	<i>8,84</i>	(1 912)	<i>-22,08</i>
CADEAUX A LA CLIENTELE	150	<i>0,16</i>			150	
DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	160	<i>0,17</i>			160	
FRAIS MISSION MAUOURARD	2 347	<i>2,43</i>			2 347	
FRAIS MISSIONS LEONARDI	989	<i>1,02</i>	1 829	<i>1,87</i>	(840)	<i>-45,92</i>
FRAIS MISSION HARDY			1 233	<i>1,26</i>	(1 233)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSIONS PERSYN	974	<i>1,01</i>	3 293	<i>3,36</i>	(2 319)	<i>-70,43</i>
FRAIS MISSIONS LANG M	1 346	<i>1,39</i>			1 346	
FRAIS MISSION HAUTEFEUILLE	5 488	<i>5,68</i>			5 488	
CSI DE L'AMITIE			179	<i>0,18</i>	(179)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSIONS AMIRALTY			2 593	<i>2,65</i>	(2 593)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSION THEVENOUX/BOURLE	2 311	<i>2,39</i>			2 311	
FRAIS MISSIONS URREA	1 717	<i>1,78</i>			1 717	
CHAMP. FRANCE LAMOTTE	14 422	<i>14,92</i>	32 015	<i>32,67</i>	(17 593)	<i>-54,95</i>
JEUX DES ILES - JIOI	12 671	<i>13,11</i>			12 671	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 022	<i>2,09</i>	1 742	<i>1,78</i>	280	<i>16,10</i>
MISSIONS	3 698	<i>3,83</i>	3 072	<i>3,13</i>	626	<i>20,37</i>
FRAIS POSTAUX	53	<i>0,06</i>			53	
SERVICES BANC.ET ASSIMILES	173	<i>0,18</i>	95	<i>0,10</i>	78	<i>82,63</i>
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	410	<i>0,42</i>	410	<i>0,42</i>		
Dotation aux amortissements	1 872	<i>1,94</i>	715	<i>0,73</i>	1 158	<i>161,98</i>
DOT.AUX AMORT./IMMOB.CORP.	1 872	<i>1,94</i>	715	<i>0,73</i>	1 158	<i>161,98</i>
Autres charges	15	<i>0,02</i>	1		14	<i>N/S</i>
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	15	<i>0,02</i>	1		14	<i>N/S</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2014 31/08/2015	12 mois	01/09/2013 31/08/2014	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	31 425	<i>32,51</i>	13 200	<i>13,47</i>	18 225	<i>138,07</i>
RESULTAT FINANCIER	735	<i>0,76</i>	1 000	<i>1,02</i>	(265)	<i>-26,49</i>
Intérêts et produits financiers	735	<i>0,76</i>	1 000	<i>1,02</i>	(265)	<i>-26,49</i>
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	735	<i>0,76</i>	1 000	<i>1,02</i>	(265)	<i>-26,49</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 160	<i>33,27</i>	14 200	<i>14,49</i>	17 960	<i>126,48</i>
Produits exceptionnels	35	<i>0,04</i>			35	
PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS	35	<i>0,04</i>			35	
Charges exceptionnelles	332	<i>0,34</i>	3 440	<i>3,51</i>	(3 108)	<i>-90,36</i>
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	332	<i>0,34</i>	3 440	<i>3,51</i>	(3 108)	<i>-90,36</i>
Résultat exceptionnel	(296)	<i>-0,31</i>	(3 440)	<i>-3,51</i>	3 144	<i>91,39</i>
TOTAL DES PRODUITS	97 442	<i>100,80</i>	98 989	<i>101,02</i>	(1 547)	<i>-1,56</i>
TOTAL DES CHARGES	65 578	<i>67,84</i>	88 229	<i>90,04</i>	(22 651)	<i>-25,67</i>
Résultat	31 864	<i>32,96</i>	10 760	<i>10,98</i>	21 104	<i>196,13</i>
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 31/08/2015
		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. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	27 332		2 923			30 254
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 679					5 679
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 010		2 923			35 933
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	33 010		3 527			36 537

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		97		97
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		97		97
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	24 128	1 775		25 904
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 679			5 679
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 807	1 775		31 582
TOTAL	29 807	1 872		31 679

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2015	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	5 934	5 934	
	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	12 480	12 480		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		18 414	18 414	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2015	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 1 an 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	1 521	1 521		
	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	130	130		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 651	1 651		
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	124 349	10 760		135 109
Résultat de l'exercice	10 760		10 760	
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	135 109	10 760	10 760	135 109