

Comptes Annuels

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

97494 SAINTE CLOTILDE CEDEX

Bilan du 01/09/2015 au 31/08/2016

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 **01/09/2015** au **31/08/2016**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	153 509 euros
Chiffre d'affaires :	69 494 euros
Résultat net comptable :	-27 793 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 25/10/2016

Michel BERTIN
Expert Comptable Diplômé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2016			31/08/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	604	218	386	507
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	30 254	27 794	2 460	4 351
	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	33 690	2 846	4 858
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	1 100		1 100	1 127
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	26 370		26 370	5 934	
Autres créances	17 000		17 000	12 480	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	106 193		106 193	144 226	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	150 663		150 663	163 767
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	187 200	33 690	153 509	168 625

(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	01/09/2015		01/09/2014		Variations	
	31/08/2016	12 mois	31/08/2015	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 846	1,85	4 858	2,88	(2 011)	-41,40
Concessions brevets et droits similaires	386	0,25	507	0,30	(121)	-23,82
CONCESSION & DROIT SIMILAIRES	604	0,39	604	0,36		
AMORT.CONCES.& DROITS SIMIL.	(218)	-0,14	(97)	-0,06	(121)	-124,57
Installations techniques, matériel et outillage	2 460	1,60	4 351	2,58	(1 890)	-43,45
I.T.M.O.I	30 254	19,71	30 254	17,94		
AMORT.I.T.M.O.I.	(27 794)	-18,11	(25 904)	-15,36	(1 890)	-7,30
Autres immobilisations corporelles						
MAT.DE BUREAU & MAT.INFORM.	5 679	3,70	5 679	3,37		
AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO.	(5 679)	-3,70	(5 679)	-3,37		
TOTAL III - Actif Circulant NET	150 663	98,15	163 767	97,12	(13 104)	-8,00
Avances & acomptes versés sur commandes	1 100	0,72	1 127	0,67	(28)	-2,46
FOURNISSEURS-AV.& ACPT VERSES	1 100	0,72	1 127	0,67	(28)	-2,46
Créances usagers et comptes rattachés	26 370	17,18	5 934	3,52	20 437	344,43
EVENEMENTS 2013	3 763	2,45	3 763	2,23		
EVENEMENTS 2015	1 160	0,76	1 352	0,80	(192)	-14,23
EVENEMENTS 2016	8 798	5,73			8 798	N/S
MATERIEL EQUESTRE	11 985	7,81	199	0,12	11 787	N/S
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	665	0,43	620	0,37	45	7,22
Autres créances	17 000	11,07	12 480	7,40	4 520	36,22
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	17 000	11,07	12 480	7,40	4 520	36,22
Disponibilités	106 193	69,18	144 226	85,53	(38 033)	-26,37
BRED BANQUE POPULAIRE	40 698	26,51	79 312	47,03	(38 614)	-48,69
AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	65 467	42,65	64 886	38,48	581	0,90
CAISSE	28	0,02	28	0,02		
TOTAL DU BILAN ACTIF	153 509	100,00	168 625	100,00	(15 115)	-8,96

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2016	31/08/2015
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	166 973	135 109
	Résultat de l'exercice	(27 793)	31 864
	Total des fonds propres	139 181	166 973
	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	139 181	166 973
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	7 426	1 521
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 903	130	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	14 329	1 651
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	153 509	168 625
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(27 792,87)	31 864,14
	(1) Dont à moins d'un an	14 329	1 651
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2015	12	01/09/2014	12	Variations	%
	31/08/2016	mois	31/08/2015	mois		
Total des fonds associatifs	139 181	90,67	166 973	99,02	(27 793)	-16,65
Total des fonds propres	139 181	90,67	166 973	99,02	(27 793)	-16,65
Report à nouveau	166 973	108,77	135 109	80,12	31 864	23,58
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED.)	166 973	108,77	135 109	80,12	31 864	23,58
Résultat	(27 793)	-18,10	31 864	18,90	(59 657)	-187,22
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	14 329	9,33	1 651	0,98	12 678	767,78
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 426	4,84	1 521	0,90	5 905	388,22
FOURNISSEURS ET COMPTES RAT.			111	0,07	(111)	-100,00
FOURNISSEURS-FACT.NON PARV.	7 426	4,84	1 411	0,84	6 015	426,47
Autres dettes	6 903	4,50	130	0,08	6 773	N/S
EVENEMENTS 2014			130	0,08	(130)	-100,00
DIVERS CHARGES A PAYER	6 903	4,50			6 903	
Total du passif	153 509	100,00	168 625	100,00	(15 115)	-8,96

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2016	31/08/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 787	
	Prestations de services	57 707	49 571
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	31 900	42 880
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 170	4 220
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	102 564	96 672
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	16 392	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 670	63 359
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 011	1 872
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	2	15
		Total des charges d'exploitation	115 074
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(12 510)	31 425
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	581	735
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières			
	2 - RESULTAT FINANCIER	581	735
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(11 929)	32 160
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	278	35
	Charges exceptionnelles	16 142	332
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(15 864)	(296)
VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	103 423	97 442
	TOTAL DES CHARGES	131 216	65 578
	EXCEDENT ou DEFICIT	(27 793)	31 864
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

	01/09/2015 31/08/2016	12 mois	01/09/2014 31/08/2015	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	102 564	<i>100,00</i>	96 672	<i>100,00</i>	5 893	<i>6,10</i>
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 787	<i>11,49</i>			11 787	
VENTES DE MARCHANDISES (FR)	11 787	<i>11,49</i>			11 787	
Prestations de services	57 707	<i>56,26</i>	49 571	<i>51,28</i>	8 136	<i>16,41</i>
PARTICIPATIONS DIVERSES	27 217	<i>26,54</i>	19 081	<i>19,74</i>	8 136	<i>42,64</i>
DOTATION FEDERALE	30 490	<i>29,73</i>	30 490	<i>31,54</i>		
Subventions d'exploitation	31 900	<i>31,10</i>	42 880	<i>44,36</i>	(10 980)	<i>-25,61</i>
SUBVENTION D'EXPLOITATION	31 900	<i>31,10</i>	42 880	<i>44,36</i>	(10 980)	<i>-25,61</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	1 170	<i>1,14</i>	4 220	<i>4,37</i>	(3 050)	<i>-72,28</i>
TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION	1 170	<i>1,14</i>	4 220	<i>4,37</i>	(3 050)	<i>-72,28</i>
Total des charges de fonctionnement	115 074	<i>112,20</i>	65 246	<i>67,49</i>	49 828	<i>76,37</i>
Achats	16 392	<i>15,98</i>			16 392	
ACHATS DE MARCHANDISES	11 787	<i>11,49</i>			11 787	
FRAIS ACCES./ACHATS DE MARCH.	4 605	<i>4,49</i>			4 605	
Autres achats et charges externes	96 670	<i>94,25</i>	63 359	<i>65,54</i>	33 310	<i>52,57</i>
ACHATS ETUDES & PREST.SERVICES	6 230	<i>6,07</i>	3 951	<i>4,09</i>	2 279	<i>57,69</i>
FOURNITURES DE PETIT EQUIP.	277	<i>0,27</i>	888	<i>0,92</i>	(611)	<i>-68,84</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	133	<i>0,13</i>	181	<i>0,19</i>	(48)	<i>-26,61</i>
ENTRETIEN & REP./MAT.D'EXPL.			1 248	<i>1,29</i>	(1 248)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES COMPTABLES	1 411	<i>1,38</i>	1 411	<i>1,46</i>		
DOTATIONS CONCOURS	10 719	<i>10,45</i>	6 750	<i>6,98</i>	3 969	<i>58,81</i>
CADEAUX A LA CLIENTELE			150	<i>0,16</i>	(150)	<i>-100,00</i>
DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO			160	<i>0,17</i>	(160)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSION MAUOURARD	1 760	<i>1,72</i>	2 347	<i>2,43</i>	(587)	<i>-24,99</i>
FRAIS MISSIONS LEONARDI	2 981	<i>2,91</i>	989	<i>1,02</i>	1 992	<i>201,47</i>
FRAIS MISSION HARDY	2 922	<i>2,85</i>			2 922	
FRAIS MISSIONS PERSYN	2 741	<i>2,67</i>	974	<i>1,01</i>	1 767	<i>181,40</i>
FRAIS MISSIONS LANG M			1 346	<i>1,39</i>	(1 346)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSION HAUTEFEUILLE	1 605	<i>1,56</i>	5 488	<i>5,68</i>	(3 883)	<i>-70,76</i>
CSI DE L'AMITIE	737	<i>0,72</i>			737	
FRAIS MISSIONS AMIRAULT	1 044	<i>1,02</i>			1 044	
FRAIS MISSION THEVENOUX/BOURLE			2 311	<i>2,39</i>	(2 311)	<i>-100,00</i>
FRAIS MISSIONS URREA			1 717	<i>1,78</i>	(1 717)	<i>-100,00</i>
CHAMP. FRANCE LAMOTTE	36 422	<i>35,51</i>	14 422	<i>14,92</i>	22 000	<i>152,55</i>
JEUX DES ILES - JIOI	2 429	<i>2,37</i>	12 671	<i>13,11</i>	(10 242)	<i>-80,83</i>
GRANDE CHEVAUCHEE DE L'EST	19 522	<i>19,03</i>			19 522	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 474	<i>2,41</i>	2 022	<i>2,09</i>	451	<i>22,32</i>
MISSIONS	2 587	<i>2,52</i>	3 698	<i>3,83</i>	(1 110)	<i>-30,03</i>
FRAIS POSTAUX	141	<i>0,14</i>	53	<i>0,06</i>	88	<i>165,04</i>
SERVICES BANC.ET ASSIMILES	95	<i>0,09</i>	173	<i>0,18</i>	(78)	<i>-45,23</i>
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	440	<i>0,43</i>	410	<i>0,42</i>	30	<i>7,32</i>
Dotation aux amortissements	2 011	<i>1,96</i>	1 872	<i>1,94</i>	139	<i>7,43</i>
DOT.AUX AMORT./IMMOB.CORP.	2 011	<i>1,96</i>	1 872	<i>1,94</i>	139	<i>7,43</i>
Autres charges	2		15	<i>0,02</i>	(13)	<i>-88,69</i>
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	2		15	<i>0,02</i>	(13)	<i>-88,69</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(12 510)	<i>-12,20</i>	31 425	<i>32,51</i>	(43 935)	<i>-139,81</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2015 31/08/2016	12 mois	01/09/2014 31/08/2015	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	581	0,57	735	0,76	(154)	-20,92
Intérêts et produits financiers	581	0,57	735	0,76	(154)	-20,92
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	581	0,57	735	0,76	(154)	-20,92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(11 929)	-11,63	32 160	33,27	(44 089)	-137,09
Produits exceptionnels	278	0,27	35	0,04	242	683,17
PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS	278	0,27	35	0,04	242	683,17
Charges exceptionnelles	16 142	15,74	332	0,34	15 810	N/S
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	16 142	15,74	332	0,34	15 810	N/S
Résultat exceptionnel	(15 864)	-15,47	(296)	-0,31	(15 568)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	103 423	100,84	97 442	100,80	5 981	6,14
TOTAL DES CHARGES	131 216	127,94	65 578	67,84	65 638	100,09
Résultat	(27 793)	-27,10	31 864	32,96	(59 657)	-187,22
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 31/08/2016
		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	30 254					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	35 933					35 933
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	36 537					36 537

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2016
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	97	121		218
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	97	121		218
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	25 904	1 890		27 794
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	31 582	1 890		33 473
TOTAL	31 679	2 011		33 690

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/08/2016	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	26 370	26 370	
	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	17 000	17 000	
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES		43 370	43 370	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2016	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	7 426	7 426		
	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	6 903	6 903		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		14 329	14 329		
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	135 109	31 864		166 973
Résultat de l'exercice	31 864		31 864	
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	166 973	31 864	31 864	166 973