

COMPTES ANNUELS 2024

ASSO COMITE DEPARTEMENTAL D'EQUITATION DE SEINE MARITIME

490, rue de la Forge
76450 Beuzeville la Guérard
NAF : 7022Z

SIRET : 43001200500046

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	6
Bilan Passif Détaillé	8
Compte de résultat Détaillé	10
GESTION	
Soldes Intermédiaires de Gestion	12
Capacité d'autofinancement	13
Chiffres significatifs	14

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 224	4 511	713	1 758
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	5 224	4 511	713	1 758
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	210		210	2 010
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	22 184		22 184	8 253
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	22 394		22 394	10 263
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	27 618	4 511	23 107	12 021

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2023	Du 01/01/2023
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) <input type="text"/>	36 069	36 069
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-32 717	-19 814
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 323	-12 904
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	19 675	3 352
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	3 432	8 669
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	3 432	8 669
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	23 107	12 021

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			39 659	12 400
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				140
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 659	12 540
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			22 368	18 948
Impôts, taxes et versements assimilés				834
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			1 045	697
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				5 000
CHARGES D'EXPLOITATION			23 413	25 478
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			16 246	-12 938
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			77	34
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			77	34
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER			77	34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			16 323	-12 904

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	39 736	12 575
TOTAL DES CHARGES	23 413	25 478
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	16 323	-12 904

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	712.94	1 757.68	-1 044.74	-59.44
213500 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS,...	5 223.74	5 223.74		
281350 AMORT INSTAL GENERALES	-4 510.80	-3 466.06	-1 044.74	-30.15
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	712.94	1 757.68	-1 044.74	-59.44
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	210.17	2 009.99	-1 799.82	-89.55
508000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	200.00	436.10	-236.10	-54.13
508100 CREDIT AGRICOLE CPT SUR LIVRET	10.17	10.12	0.05	

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
<i>508200 CREDIT AGRICOLE CPT TITRE ORDINAIRE</i>		1 563.77	-1 563.77	-100.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	22 183.76	8 253.17	13 930.59	168.80
<i>512000 CREDIT AGRICOLE</i>	22 183.76	8 078.27	14 105.49	174.62
<i>512002 SOCIETE GENERALE</i>		174.90	-174.90	-100.00
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	22 393.93	10 263.16	12 130.77	118.20
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	23 106.87	12 020.84	11 086.03	92.22

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :	36 069.36	36 069.36		
102400 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	36 069.36	36 069.36		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-32 717.36	-19 813.70	-12 903.66	-65.12
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-32 717.36	-19 813.70	-12 903.66	-65.12
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 322.87	-12 903.66	29 226.53	-226.50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	19 674.87	3 352.00	16 322.87	486.96
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 432.00	8 668.84	-5 236.84	-60.41
401000 FOURNISSEUR	3 432.00	8 668.84	-5 236.84	-60.41
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	3 432.00	8 668.84	-5 236.84	-60.41
Écarts de conversion passif				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
TOTAL PASSIF	23 106.87	12 020.84	11 086.03	92.22

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	39 658.60	12 400.00	27 258.60	219.83
740100 SUBVENTION DEPARTEMENT	38 581.00	12 400.00	26 181.00	211.14
741000 SUBVENTIONS COREN	1 077.60		1 077.60	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits		140.14	-140.14	-100.00
758000 Produits divers de gestion courante		140.14	-140.14	-100.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	39 658.60	12 540.14	27 118.46	216.25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	22 367.90	18 947.69	3 420.21	18.05
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	650.00	1 867.74	-1 217.74	-65.20
622600 HONORAIRE COMPTABLE	432.00	342.00	90.00	26.32
623800 DONS (SOUTIENT FI)	1 200.00	2 170.00	-970.00	-44.70
623900 PARTENARIAT	8 000.00		8 000.00	-
625700 RECEPTION	1 920.00	11 886.59	-9 966.59	-83.85
626000 ABONEMENT INTERNET	15.28	30.56	-15.28	-51.61
627000 SERVICES BANCAIRES	55.62	45.80	9.82	21.74
628100 COTISATIONS CONCOURS DROIT D'ACCES	350.00		350.00	-
628110 COTISATION	5 695.00		5 695.00	-
628200 SUBVENTION VERSEES	2 850.00	1 100.00	1 750.00	159.09
628300 CHAMPIONNAT	1 200.00	1 505.00	-305.00	-20.27
Impôts, taxes et versements assimilés		834.00	-834.00	-100.00
633000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		2 604.00	-2 604.00	-100.00
639000 TRANSFERT DE CHARGE FORMATION STAGE		-1 770.00	1 770.00	-100.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 044.74	696.50	348.24	49.93
681120 DOT AMORT IMMOS CORP	1 044.74	696.50	348.24	49.93
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges		5 000.00	-5 000.00	-100.00
654200 SPONSORS MECENAT		5 000.00	-5 000.00	-100.00
CHARGES D'EXPLOITATION	23 412.64	25 478.19	-2 065.55	-8.11
* Y compris :				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
- Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	16 245.96	-12 938.05	29 184.01	-225.57
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	76.91	34.39	42.52	126.47
768000 INTERET	76.91	34.39	42.52	126.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	76.91	34.39	42.52	123.64
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	76.91	34.39	42.52	123.64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	16 322.87	-12 903.66	29 226.53	-226.50
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	39 735.51	12 574.53	27 160.98	216.00
TOTAL DES CHARGES	23 412.64	25 478.19	-2 065.55	-8.11
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	16 322.87	-12 903.66	29 226.53	-226.50

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/08/2024		Au 31/08/2023	
* Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale I				
- Vendue				
+ Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production II				
Marge brute globale (I + II)				
- Services extérieurs et autres charges externes	22 368	NS	18 948	NS
Valeur ajoutée produite	-22 368	NS	-18 948	NS
+ Subventions d'exploitation	39 659	NS	12 400	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés			834	NS
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	17 291	NS	-7 382	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 045	NS	697	NS
- Sur immobilisations				
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant				
- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante			140	NS
- Autres charges de gestion courante			5 000	NS
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	16 246	NS	-12 938	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	77	NS	34	NS
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	16 323	NS	-12 904	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations : - De gestion				
- En capital				
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations : - De gestion				
- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel				
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net comptable	16 323	NS	-12 904	NS

Capacité d'autofinancement

	Du 01/09/2023	Du 01/01/2023	Variation
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 291	-7 382	-334.24
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation		140	-100.00
- Autres charges d'exploitation		5 000	-100.00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	77	34	123.64
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles			
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	17 368	-12 207	-242.27
RÉSULTAT NET COMPTABLE	16 323	-12 904	-226.50
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 045	697	50.00
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	17 368	-12 207	-242.27

Commentaires : néant

Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/09/2023	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
Chiffre d'affaires			
Marge commerciale			
Marge globale			
Charges externes (1)	22 368	18 948	32 395
Valeur ajoutée (1)	-22 368	-18 948	-32 395
Excédent brut d'exploitation (1)	17 291	-7 382	-23 098
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	1 045	697	1 045
Résultat d'exploitation (1)	16 246	-12 938	-24 143
Résultat financier (1)	77	34	66
Résultat courant (1)	16 323	-12 904	-11 108
Résultat net	16 323	-12 904	-11 108

Éléments financiers	Du 01/09/2023	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
Capacité d'autofinancement	17 368	-12 207	-10 063
Fonds de roulement	18 962	1 594	13 801
Besoin en fonds de roulement	-3 432	-8 669	-140
Trésorerie (2)	22 394	10 263	13 942
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice			

Ratios	Du 01/09/2023	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/08/2024	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
Rotation stock approvisionnements			
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)			
Crédits fournisseurs (3)	56	167	2
Solvabilité à court terme	22 394	10 263	13 942
Autonomie financière	0.85	0.28	0.99

Renvois :

Éléments de rentabilité : Les transferts de charges sont pris en compte globalement au niveau du résultat d'exploitation.

(1) Crédit-bail : Les redevances de crédit bail sont retraitées pour distinguer la part relative aux dotations aux amortissements et la part relative aux charges financières.

(2) Effets escomptés non échus sont inclus dans les calculs.

(3) TVA déductible et collectée sont incluses dans les calculs.

Commentaires : néant