

COMPTES ANNUELS 2023

ASSO COMITE DEPARTEMENTAL D'EQUITATION DE SEINE MARITIME

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

SIRET : 43001200500046

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

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 01/01/2023 au 31/08/2023			Au 31/12/2022
	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	3 466	1 758	2 454
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	3 466	1 758	2 454
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	2 010		2 010	2 010
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 253		8 253	11 932
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	10 263		10 263	13 942
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	15 487	3 466	12 021	16 396

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	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	-19 814	-8 706
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-12 904	-11 108
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	3 352	16 256
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	8 669	140
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	8 669	140
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	12 021	16 396

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/08/2023			Au 31/12/2022
	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			12 400	12 400
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			140	
PRODUITS D'EXPLOITATION			12 540	12 400
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 *			18 948	32 395
Impôts, taxes et versements assimilés			834	3 103
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			697	1 045
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			5 000	
CHARGES D'EXPLOITATION			25 478	36 543
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12 938	-24 143
Bénéfice attribué ou perte transférée				12 969
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			34	66
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			34	66
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			34	66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-12 904	-11 108

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022
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	12 575	25 435
TOTAL DES CHARGES	25 478	36 543
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-12 904	-11 108

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/12/2022		
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	1 757.68	2 454.18	-696.50	-28.36
213500 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS,...	5 223.74	5 223.74		
281350 AMORT INSTAL GENERALES	-3 466.06	-2 769.56	-696.50	-25.13
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	1 757.68	2 454.18	-696.50	-28.38
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	2 009.99	2 009.99		
508000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	436.10	436.10		
508100 CREDIT AGRICOLE CPT SUR LIVRET	10.12	10.12		

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/12/2022		
<i>508200 CREDIT AGRICOLE CPT TITRE ORDINAIRE</i>	1 563.77	1 563.77		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 253.17	11 931.63	-3 678.46	-30.83
<i>512000 CREDIT AGRICOLE</i>	8 078.27	4 084.68	3 993.59	97.75
<i>512001 CREDIT DU NORD</i>		7 846.95	-7 846.95	-100.00
<i>512002 SOCIETE GENERALE</i>	174.90		174.90	-
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	10 263.16	13 941.62	-3 678.46	-26.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	12 020.84	16 395.80	-4 374.96	-26.68

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/12/2022		
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	-19 813.70	-8 705.92	-11 107.78	-127.59
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-19 813.70	-8 705.92	-11 107.78	-127.59
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-12 903.66	-11 107.78	-1 795.88	16.17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	3 352.00	16 255.66	-12 903.66	-79.38
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	8 668.84	140.14	8 528.70	+1 000.00
401000 FOURNISSEUR	8 668.84	140.14	8 528.70	+1 000.00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	8 668.84	140.14	8 528.70	6 085.84
Écarts de conversion passif				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2023	31/12/2022		
TOTAL PASSIF	12 020.84	16 395.80	-4 374.96	-26.68

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/12/2022	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	12 400.00	12 400.00		
740100 SUBVENTION DEPARTEMENT	12 400.00	12 400.00		
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	140.14		140.14	-
758000 Produits divers de gestion courante	140.14		140.14	-
PRODUITS D'EXPLOITATION	12 540.14	12 400.00	140.14	1.13
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*	18 947.69	32 395.33	-13 447.64	-41.51
606300 Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 867.74	1 063.89	803.85	75.56
622600 Honoraires comptables	342.00	336.00	6.00	1.79
623700 Publicités		4 737.70	-4 737.70	-100.00
623800 Dons (soutient FI)	2 170.00		2 170.00	-
625700 Réception	11 886.59	7 632.56	4 254.03	55.73
626000 Abonnement internet	30.56	45.84	-15.28	-32.61
627000 Services bancaires	45.80	4.34	41.46	+1 000.00
628100 Cotisations concours droit d'accès		7 800.00	-7 800.00	-100.00
628110 Cotisation		260.00	-260.00	-100.00
628200 Subvention versées	1 100.00	9 980.00	-8 880.00	-88.98
628300 Championnat	1 505.00	535.00	970.00	181.31
Impôts, taxes et versements assimilés	834.00	3 102.64	-2 268.64	-73.12
633000 Formation professionnelle continue	2 604.00	3 752.64	-1 148.64	-30.62
639000 Transfert de charge formation stage	-1 770.00	-650.00	-1 120.00	-172.31
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	696.50	1 044.74	-348.24	-33.30
681120 Dot amort immos corp	696.50	1 044.74	-348.24	-33.30
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	-
654200 Sponsors mécènes	5 000.00		5 000.00	-
CHARGES D'EXPLOITATION	25 478.19	36 542.71	-11 064.52	-30.28
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2023	31/12/2022	Montant	%
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-12 938.05	-24 142.71	11 204.66	-46.41
Bénéfice attribué ou perte transférée 755100 CONTRIBUTIONS LICENCES FFE		12 969.00 12 969.00	-12 969.00 -12 969.00	-100.00 -100.00
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés 768000 INTERET	34.39 34.39	65.93 65.93	-31.54 -31.54	-48.48 -48.48
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	34.39	65.93	-31.54	-47.84
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	34.39	65.93	-31.54	-47.84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-12 903.66	-11 107.78	-1 795.88	16.17
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	12 574.53	25 434.93	-12 860.40	-50.56
TOTAL DES CHARGES	25 478.19	36 542.71	-11 064.52	-30.28
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-12 903.66	-11 107.78	-1 795.88	16.17

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/08/2023		Au 31/12/2022	
* 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	18 948	NS	32 395	NS
Valeur ajoutée produite	-18 948	NS	-32 395	NS
+ Subventions d'exploitation	12 400	NS	12 400	NS
- Impôts, taxes et versements assimilés	834	NS	3 103	NS
- Salaires et traitements				
- Charges sociales				
Excédent brut d'exploitation	-7 382	NS	-23 098	NS
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	697	NS	1 045	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)	-12 938	NS	-24 143	NS
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)			12 969	NS
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participation				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	34	NS	66	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	-12 904	NS	-11 108	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	-12 904	NS	-11 108	NS

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Variation
	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-7 382	-23 098	-68.04
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	140		
- Autres charges d'exploitation	5 000		
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		12 969	-100.00
+ Produits financiers	34	66	-47.84
- 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	-12 207	-10 063	21.31
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-12 904	-11 108	16.17
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	697	1 045	-33.33
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-12 207	-10 063	21.31

Commentaires : néant

Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Chiffre d'affaires			
Marge commerciale			
Marge globale			80
Charges externes (1)	18 948	32 395	28 103
Valeur ajoutée (1)	-18 948	-32 395	-28 023
Excédent brut d'exploitation (1)	-7 382	-23 098	-15 623
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	697	1 045	1 045
Résultat d'exploitation (1)	-12 938	-24 143	-17 667
Résultat financier (1)	34	66	
Résultat courant (1)	-12 904	-11 108	-7 241
Résultat net	-12 904	-11 108	-7 241

Éléments financiers	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capacité d'autofinancement	-12 207	-10 063	-6 197
Fonds de roulement	1 594	13 801	23 865
Besoin en fonds de roulement	-8 669	-140	
Trésorerie (2)	10 263	13 942	23 865
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice			

Ratios	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/08/2023	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rotation stock approvisionnements			
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)			
Crédits fournisseurs (3)	167	2	
Solvabilité à court terme	10 263	13 942	23 865
Autonomie financière	0.28	0.99	1.00

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