

CMS EXPERTS ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

ASS C.R.E.I.F.

56 Rue DES RENAUTES
75017 PARIS

COMPTES ANNUELS au 31 août 2023

11 RUE ROGER BACON - 75017 PARIS (FRANCE)

TÉL. : 33 (0)1 47 66 20 15 – e.mail : cms@eca.nexia.fr – www.eca.nexia.fr

S.A.S. au capital de 200 000 € – R.C.S PARIS B 328 014 360 00049 – NAF 6920Z – TVA FR 14 328 014 360

Sommaire

1. Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels	1
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	
Synthèse de l'annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	26

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05 décembre 2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association C.R.E.I.F. relatifs à l'exercice du 01 septembre 2022 au 31 août 2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	2 302 012,47
Total des ressources	2 133 111,00
Résultat net comptable (Excédent)	35 523,18

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 23 novembre 2023

CORNUOT Claude
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	4 042	3 563	478	1 287
Immobilisations corporelles				
Constructions	171 203	142 673	28 530	31 954
Autres immobilisations corporelles	862 103	641 600	220 503	293 296
Immobilisations financières				
Total I	1 037 348	787 837	249 511	326 537
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 418		9 418	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	779 359	65 246	714 114	565 492
Autres créances	451 524		451 524	424 115
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	585 071		585 071	756 334
Disponibilités	174 691		174 691	77 244
Charges constatés d'avance	117 683		117 683	191 310
Total II	2 117 747	65 246	2 052 501	2 014 495
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 155 095	853 083	2 302 012	2 341 032
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres	116 887	116 887
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	162 391	162 391
Réserves pour projets de l'entité	150 925	150 925
Report à nouveau	1 200 009	974 567
Excédent ou déficit de l'exercice	35 523	225 442
Situation nette (sous-total)	1 665 735	1 630 211
Subventions d'investissement	33 980	13 916
Total I	1 699 714	1 644 128
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	14 800	19 000
Total II	14 800	19 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		2 500
Provisions pour charges	161 286	260 219
Total III	161 286	262 719
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 472	93 025
Dettes fiscales et sociales	62 535	80 434
Autres dettes	151 050	179 827
Produits constatés d'avance	48 155	61 900
Total IV	426 212	415 186
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 302 012	2 341 032

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	426 212
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 020	11 682
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	1 183 322	1 000 363
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	242 933	537 221
Contributions financières	630 900	649 791
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	111 406	105 485
Utilisation des fonds dédiés	19 000	57 005
Autres produits	181 832	117 590
Total I	2 381 413	2 479 137
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 622 010	1 360 482
Aides financières	25 010	339 237
Impôts, taxes et versements assimilés	5 050	10 105
Salaires et traitements	325 933	271 225
Charges sociales	77 835	81 171
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	116 972	97 164
Reports en fonds dédiés	14 800	19 000
Autres charges	202 996	127 979
Total II	2 390 606	2 306 364
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 193	172 774
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	800	-1 290
Total III	800	-1 290
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	1 020	1 109
Total IV	1 020	1 109
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-220	-2 399

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-9 413	170 375
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		44 363
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	44 936	10 704
Total V	44 936	55 067
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	44 936	55 067
Total des produits (I+III+V)	2 427 149	2 532 914
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 391 626	2 307 472
EXCEDENT OU DEFICIT	35 523	225 442

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	x		
– Faits caractéristiques	x		
– Actif immobilisé	x		
– Détail des immobilisations		x	
– Estimation du portefeuille de TIAP		x	
– Liste des filiales		x	
– Détail des amortissements		x	
– Etat des échéances des créances	x		
– Etat des échéances des dettes	x		
– Dettes garanties par des suretés réelles		x	
– Tableau de variation des fonds propres	x		
– Provisions réglementées		x	
– Provisions pour risques et charges	x		
– Charges constatées d'avance	x (Détail)		
– Produits constatés d'avance	x (Détail)		
– Produits à recevoir	x (Détail)		
– Charges à payer	x (Détail)		
– Ventilation des ressources nettes	x		
– Honoraires des commissaires aux comptes	x		
– Subventions d'exploitation	x		
– Concours publics et subventions	x		
– Résultat financier		x	
– Eléments exceptionnels	x		
– Analyse du résultat			
– Tableau des effectifs	x		
– Rémunération des dirigeants		x	
– Engagements financiers donnés		x	
– Engagements financiers reçus		x	
– Crédit-bail			x
– Crédit-bail (Etat simplifié)			x
– Engagement de retraite		x	
– CICE		x	
– Contributions volontaires		x	
– Suivi des legs et donations		x	
– Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
– Suivi des dons restant à vendre		x	
– Legs autorisés à réaliser		x	
– Suivi des subventions affectées	x		
– Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
– Fonds dédiés sur générosité du public			x
– Compte de résultat par origine et destination		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : C.R.E.I.F.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2023, dont le total est de 2 302 012,47 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 35 523,18 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 septembre 2022 au 31 août 2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 août 2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Objet social de l'entité :

Développement de l'équitation en Ile-de-France

Nature et périmètre des activités :

Par délégation de la Fédération Française d'Equitation (FFE), le Comité Régional d'Equitation d'Ile-de-France a pour objet et missions, en Ile-de-France de :

- 1/ Représenter la FFE en participant à tout ce qui concerne le cheval et l'équitation au niveau régional,
- 2/ Développer et promouvoir les activités équestres de toutes natures,
- 3/ Gérer les compétitions et les manifestations équestres régionales qui lui sont déléguées par la FFE,
- 4/ Organiser les formations des officiels de compétitions et autres intervenants régionaux,
- 5/ Coordonner et dispenser des actions de formation professionnelle notamment par voie d'apprentissage concernant les diplômes d'encadrement des activités équestres,
- 6/ Organiser des assemblées, congrès, conférences, expositions, formations et examens fédéraux,
- 7/ Assurer en son sein la liberté d'opinion et le respect des droits de la défense, s'interdire toute discrimination, veiller au respect de la Charte d'éthique et de déontologie du sport établie par le Comité national olympique et sportif français,
- 8/ Intégrer les notions de développement durable et de protection de l'environnement dans l'ensemble de ses activités,
- 9/ Respecter et faire respecter à ses adhérents les règles d'encadrement, les règles de disciplines, les règles contre le dopage humain, les règles contre le dopage animal, le bien-être animal, les règles d'hygiène, les règles de sécurité et les règles relatives à l'éthique de la compétition et du sport en général.

Moyens mis en oeuvre :

L'association est gérée par un Comité Directeur composé de 20 élus, lesquels décident des actions à engager (qu'il s'agisse de formation, de sport ou de développement).

Leur choix s'appuie en partie sur le travail des commissions régionales, composées de bénévoles et dirigées par un(e) président(e), qui proposent des projets.

Les salariés du CREIF mettent en place les actions retenues cadrant avec l'objet social de l'association.

Ainsi, sont réalisés chaque année :

- Des formations diplômantes en vue de former des enseignants d'équitation
- Des formations non diplômantes (formation continue pour les enseignants, formation des officiels de compétition)
- Des séminaires à destination des adhérents
- Des actions de développement vers le grand public (présence sur les Salons, campagne de communication)

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 août 2023 ont été établis et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, réforme du règlement CRC 99-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Règles et méthodes comptables

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Site internet : 5 ans
- * Constructions : 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
- * Matériel de bureau :
 - 4 à 10 ans (dont matériel de concours : 3,5 et 10 ans)
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier :
 - 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le résultat de l'exercice est de 35 523 € et se décompose comme suit :

- Excédent de 69 537 € pour le secteur sportif.
- Déficit de 34 014 € pour le secteur formation.

La ventilation des produits et des charges par secteur d'activité est détaillée dans les états annexés en pages 31 et 32.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 042			4 042
Immobilisations incorporelles	4 042			4 042
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	171 203			171 203
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	277 576			277 576
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	582 402	2 125		584 527
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 031 182	2 125		1 033 307
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 035 223	2 125		1 037 348

Immobilisations corporelles

Matériel de bureau et informatique, mobilier : 584 527 € dont matériel de concours 498 393 €.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 755	808		3 563
Immobilisations incorporelles	2 755	808		3 563
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	139 249	3 424		142 673
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	133 331	18 712		152 043
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	433 351	56 206		489 558
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	705 932	78 342		784 274
ACTIF IMMOBILISE	708 687	79 151		787 837

Matériel de bureau et informatique, mobilier : 489 558 € dont matériel de concours 438 572 €.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 348 567 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	779 359	779 359	
Autres	451 524	451 524	
Charges constatées d'avance	117 683	117 683	
Total	1 348 567	1 348 567	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers – prod. a recevoir	69 000
Intérêts courus à recevoir	363
Total	69 363

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	27 424	37 822		65 246
Total	27 424	37 822		65 246
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		37 822		
Financières				
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	116 887				116 887
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	313 315	225 442		225 442	313 315
Report à Nouveau	974 567		225 442		1 200 009
Excédent ou déficit de l'exercice	225 442	-225 442	35 523		35 523
Situation nette	1 630 211		260 965	225 442	1 665 735
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	13 916		20 064		33 980
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 644 128		281 029	225 442	1 699 714

Total fonds associatifs = 1 699 714 € dont 86 834 € d'actif net apporté par l'Union Equestre d'Ile de France lors de la fusion absorption réalisée en 2010.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	262 719		98 933	2 500	161 286
Total	262 719		98 933	2 500	161 286
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			98 933	2 500	
Financières					
Exceptionnelles					

Le solde correspond à :

- JO 2024 : Dotation initiale de 220 000 € reprise pour 41 184 € en 2022 et 82 037 € en 2023, le solde au 31/08/2023 est de 96 479 €.

- Plan de modernisation des centres de formation : Dotation initiale de 130 000 € reprise pour 48 298 € en 2022 et 16 896 € en 2023. Le solde est de 64 806 € au 31/08/2023.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 426 212 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 472	164 472		
Dettes fiscales et sociales	62 535	62 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	151 050	151 050		
Produits constatés d'avance	48 155	48 155		
Total	426 212	426 212		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	13 315
Dettes provis. pr congés à payer	10 406
Personnel – autres charges à payer	20 000
Charges sociales s/congés à payer	3 642
Charges sociales – charges à payer	8 000
Charges fiscales à payer	4 689
Charges a payer	121 185
Total	181 237

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 516		
Tickets restaurants	5 066		
Stocks matériels divers	111 101		
Total	117 683		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	48 155		
Total	48 155		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/08/2023
MONTANT DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES RESSOURCES	1 195 342
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	630 900
TOTAL	1 826 242

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 24 000 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		126 933	116 000			242 933
Subventions d'équilibre					44 936	44 936
Subventions d'investissement						
						287 869

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		44 936
TOTAL		44 936

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		2	2	2
Employés	3	6	9	9
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	3	8	11	11

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Fonds dédiés sur subv	19 000	19 000	19 000		14 800	14 800	14 800
Total	19 000	19 000	19 000		14 800	14 800	14 800

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
20500000 – Concess. brevets licences	4 042		4 042	4 042
28050000 – Amort.concess. droi.simil		3 563	-3 563	-2 755
	4 042	3 563	478	1 287
Immobilisations corporelles				
Constructions				
21310000 – Batiments	171 203		171 203	171 203
28130000 – Amort.des constructions		139 249	-139 249	-139 249
28131000 – Amortis. constructions		3 424	-3 424	
	171 203	142 673	28 530	31 954
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations générales	277 576		277 576	277 576
21830000 – Matériel de bureau	41 530		41 530	41 530
21831000 – Matériel informatique	10 175		10 175	10 175
21835000 – Materiel de concours	498 394		498 394	496 269
21840000 – Mobilier	34 428		34 428	34 428
28181000 – Amortis. instal. gales, agenc. div		152 043	-152 043	-133 331
28183000 – Amortis. matér.bureau et informat.		33 921	-33 921	-27 155
28183100 – Amortissement materiel informatique		3 799	-3 799	-2 538
28183500 – Amort. materiel concours		438 572	-438 572	-393 224
28184000 – Amortis. mobilier		13 266	-13 266	-10 433
	862 103	641 600	220 503	293 296
Immobilisations financières				
Total I	1 037 348	787 837	249 511	326 537
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	9 418		9 418	
	9 418		9 418	
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
41100000 – Usagers	779 359		779 359	590 854
41810000 – Usagers, produits non facturés				2 062
49100000 – Provis. dépréc. usagers et rattach.		65 246	-65 246	-27 424
	779 359	65 246	714 114	565 492
Autres créances				
40410000 – Fournisseurs d'immobilisations				2 580
44170000 – Etat subvention exploitation ans ps				32 000
44171000 – Etat subvention idf pratique sport	86 000		86 000	141 794
44173000 – Etat subvention idf investissement				35 580
44174000 – Etat subvention ans impact 2024	30 000		30 000	
46700000 – F.f.e.	110 418		110 418	139 496
46715000 – Ffe competition	146 324		146 324	37 682
46716000 – Ffeclub sif	8 855		8 855	28 056
46751000 – Debitours creditours dive	927		927	927
46870000 – Divers – prod. a recevoir	69 000		69 000	6 000
	451 524		451 524	424 115

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Autres valeurs mobilières	70 187		70 187	39 642
50811000 – Compte sur livret	514 884		514 884	716 692
	585 071		585 071	756 334
Disponibilités				
51200000 – Banque hsbc	119 837		119 837	61 390
51310000 – Hsbc	54 450		54 450	15 513
51870000 – Intérêts courus à recevoir	363		363	300
53000000 – Caisse	41		41	41
	174 691		174 691	77 244
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	1 516		1 516	7 946
48650000 – Tickets restaurants	5 066		5 066	3 766
48660000 – Stoks cles usb	111 101		111 101	179 598
	117 683		117 683	191 310
Total II	2 117 747	65 246	2 052 501	2 014 495
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 155 095	853 083	2 302 012	2 341 032

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Autres fonds propres		
10100100 – Fonds de dotation	101 642	101 642
10240000 – Apports sans droit de reprise	15 245	15 245
	116 887	116 887
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
10638000 – Reserves de fonct.	162 391	162 391
	162 391	162 391
Réserves pour projets de l'entité		
10680000 – Autres réserves réglementées	74 700	74 700
10682000 – Res.s/projet associatif	76 225	76 225
	150 925	150 925
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	1 200 009	974 567
	1 200 009	974 567
Excédent ou déficit de l'exercice	35 523	225 442
Situation nette (sous-total)	1 665 735	1 630 211
Subventions d'investissement		
13100000 – Subventions d'investissement	7 710	7 710
13110000 – Subventions d'investissements	25 000	25 000
13120000 – Subventions d'investissements	8 000	8 000
13130000 – Subventions d'investissements	65 000	
13900000 – Subventions inscrites au c/r	-6 297	-5 526
13910000 – Subvention inscrites au c/r	-25 000	-18 402
13920000 – Subventions inscrites au c/r	-4 467	-2 867
13930000 – Subventions inscrites au c/r	-35 967	
	33 980	13 916
Total I	1 699 714	1 644 128
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 – Fonds dédiés sur subventions	14 800	19 000
	14 800	19 000
Total II	14 800	19 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15180000 – Autres provisions pour risques		2 500
		2 500
Provisions pour charges		
15800000 – Autres provisions pour charges	161 286	260 219
	161 286	260 219
Total III	161 286	262 719
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	151 158	61 263

Bilan détaillé

	au 31/08/2023	au 31/08/2022
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	13 315	31 762
	164 472	93 025
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remun. dues au personnel		3
42110000 – Personnel – rémunérations dues		86
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	10 406	8 871
42860000 – Personnel – autres charges à payer	20 000	20 000
43700000 – Axa mutuelle	1 355	809
43720000 – Mutuelles	418	196
43734000 – Msa	12 559	32 616
43741200 – Cpcea 2019/2020	856	1 563
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	3 642	3 104
43860000 – Charges sociales – charges à payer	8 000	8 000
44200000 – Prelevement a la source	611	497
44820000 – Charges fiscales à payer	4 689	4 689
	62 535	80 434
Autres dettes		
46710000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	22 315	7 010
46711000 – Ndf personnel organisa°	7 550	7 550
46750000 – Carte bancaire		22
46860000 – Charges a payer	121 185	163 590
47100000 – Compte attente		1 655
	151 050	179 827
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	48 155	61 900
	48 155	61 900
Total IV	426 212	415 186
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 302 012	2 341 032

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
75610900 – Cotisation apprentissage	12 020	11 682
	12 020	11 682
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services		
70600010 – Recettes concours	97 684	70 722
70600040 – Recettes diverses	5 985	20
70600080 – Recettes meetings		4 358
70610100 – Formation vetp	11 565	11 980
70610300 – Formation bp jeps	146 717	157 540
70610500 – Formation apprentissage	774 940	625 894
70610700 – Formation bfe	4 433	16 071
70610800 – Formation be2		1 995
70610900 – Formation de		33 902
70611000 – Formation de/des 2018		72 756
70613100 – De/des 2021 tep boxes vep	119 998	5 125
70656000 – Recettes ventes obstacles	22 000	
	1 183 322	1 000 363
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
74000000 – Subventions d'exploitation		55 794
74002000 – Idf dvlp pratique sport et formatio	86 000	81 994
74002200 – Idf subvention investissement		177 900
74002300 – Idf subvention fonctionnement	30 000	119 100
74008000 – Ans projet sportif fédéral	31 100	64 000
74008200 – Ans subvention emploi	87 833	31 100
74015000 – Aide drfip apprentissage	8 000	7 333
	242 933	537 221
Contributions financières		
75510000 – Contrib.fi. autres organismes ffe	629 400	648 291
75511000 – Contributions financières grand par	1 500	1 500
	630 900	649 791
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges	101 433	89 781
78174000 – Repris.s/prov.dépréc. créances		14 293
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	9 973	1 411
	111 406	105 485
Utilisation des fonds dédiés		
78940000 – Report sur subventions attribuées	19 000	57 005
	19 000	57 005
Autres produits		
75800000 – Produits divers gestion courante	181 832	117 590
	181 832	117 590
Total I	2 381 413	2 479 137
CHARGES D'EXPLOITATION		

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
Autres achats et charges externes		
60410100 – Vetp sous traitance	5 166	6 611
60410303 – Bp sous traitance boissière	18 035	13 407
60410321 – Bp sous traitance la courbette	10 773	1 891
60410336 – Bp sous traitance ce fertes/jouarre	24 157	11 427
60410340 – Bp sous traitance la houssaye	15 282	16 718
60410350 – Bp sous traitance les jablines	17 536	9 544
60410390 – Bp sous traitance ch versailles	20 798	9 442
60410391 – Bp sous traitance vieux moulin		2 673
60410392 – Bp sous traitance hubalex	2 888	12 693
60410395 – Bp sous traitance ce du chateau	5 700	
60410397 – Bp sous traitance chartreux	5 852	5 677
60410398 – Bp sous traitance la cense		10 468
60410399 – Bp sous traitance ce la licorne		4 008
60410400 – Bp sous traitance haras clairiere	9 051	
60410501 – Formation bp apprentissage boissier	18 131	2 923
60410512 – Formation bp apprentissage courbett	20 183	1 830
60410513 – Formation bp apprentissage ce ferte	17 289	21 056
60410520 – Formation bp apprentissage jablines	35 719	15 936
60410540 – Formation bp apprentissage vieux mo	10 605	27 447
60410570 – Formation bp apprentissage houssaye	32 233	32 721
60410590 – Formation bp apprentissage ch versa	48 188	60 445
60410592 – Formation bp apprentissage hubalex	62 003	67 967
60410594 – Formation bp apprentissage chartreu	60 476	41 745
60410595 – Formation bfe	4 720	12 154
60410596 – Formation bp apprentissage equivil	11 918	
60410610 – Formation federale ate	35 115	5 239
60410720 – Intervention jury bp	6 917	5 682
60410721 – Jury desjeps	1 133	
60413000 – Formation de/des	4 336	
60413100 – Formation de/des 2017	70 127	55 022
60413200 – Heures mutualisées bp	476	
60413400 – Formations	22 132	16 237
60413500 – Plan modernisation	16 896	48 298
60610000 – Achats fournitures non stockable	83 886	57 029
60611000 – Fournitures électricité	2 517	2 327
60630000 – Achats de petit équipement	97 366	43 506
60631310 – Fourn.et prestation de/des	46 030	37 197
60631320 – Fournitures prestations bp	66	23
60640000 – Achats fournitures administratives	5 624	3 528
61100000 – Sous-traitance générale	6 625	15 581
61110000 – Claire olivier	77 472	69 451
61120000 – Sous traitance commissions	97 442	166 883
61130000 – Formations	31 596	19 786
61220000 – Redevances crédit-bail mobilier		4 900
61220500 – Lease peugeot 2008	4 523	4 498
61221000 – Location mini	3 942	3 942
61300000 – Locations	88 961	73 263
61320300 – Loc.locaux formation et examen	4 500	
61320600 – Loyer bureaux	-13 096	7 140
61350000 – Locations mobilières	2 662	397
61400000 – Charges locatives & copropriétés	8 717	6 081
61500000 – Entretien et réparations	583	5 493

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
61520000 – Entretien immobilier		2 791
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	32 725	41 332
61610000 – Assurances multirisques	3 607	3 667
61850000 – Frais de colloques, de séminaires	3 910	35 664
62260000 – Honoraires	57 218	71 807
62260600 – Honoraires comptable	6 000	5 560
62310000 – Communication	178 548	52 501
62330600 – Salons et expositions	29 396	3 896
62340000 – Cadeaux a la clientele	5 500	
62341000 – Cadeaux	3 022	2 902
62380000 – Divers (pourboires, dons courants)	7 610	
62510100 – Frais depl/repas vetp		465
62510110 – Deplacements permanents	9 538	9 697
62510120 – Deplacements bureau	543	3 133
62510130 – Deplacements techniciens	31 782	22 039
62510300 – Frais depl/repas bp	12 812	2 383
62511100 – Frais depl/repas de/des	2 911	22 389
62511200 – Frais depl/repas bfe	88	
62520000 – Frais deplacements commissions	16 026	4 228
62570000 – Réceptions	43 942	21 991
62610000 – Frais de poste	5 037	2 540
62611000 – Téléphonie	2 593	2 809
62780000 – Prestations de services bancaires	1 575	1 658
62810000 – Cotisations	4 380	5 448
62880000 – Transport de déchets		1 298
	1 622 010	1 360 482
Aides financières		
65700000 – Subventions versées		-10 584
65711000 – Subvention aide regionale fonct	1 150	297 000
65720000 – Subventions comites depts	5 000	42 900
65730000 – Adhesions diverses	18 860	9 920
	25 010	339 237
Impôts, taxes et versements assimilés		
63330000 – Formation continue (organisme)		3 833
63512000 – Taxes foncières	4 918	6 144
63513000 – Autres impôts locaux	132	128
	5 050	10 105
Salaires et traitements		
64110000 – Salaires appointements commissions	293 853	227 797
64111200 – Stagiaires section sportif	1 843	4 425
64113000 – Indemnités diverses		-237
64120000 – Congés payés	1 535	872
64130000 – Primes et gratifications	11 900	18 088
64140000 – Indemnités et avantages divers	6 119	5 812
64141000 – Tickets restaurants	10 683	14 468
	325 933	271 225
Charges sociales		
64510400 – Cotis msa	38 772	37 679
64510500 – Cotisation cpcea	5 091	5 750
64510600 – Cotisation mutuelle	4 188	1 243
64511000 – Cotisations msa	27 586	31 131
64520000 – Cotisations aux mutuelles	1 233	1 097
64550000 – Generali prevoyance	427	219

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
64580000 – Cotisations autres organism. socx	538	4 052
	77 835	81 171
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	808	808
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	78 342	78 581
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances clients	37 822	17 775
	116 972	97 164
Reports en fonds dédiés		
68940000 – A réaliser sur subventions	14 800	19 000
	14 800	19 000
Autres charges		
65110000 – Redevances pour brevets	5 934	1 007
65180000 – Autres droits et valeurs similaires		428
65400000 – Pertes s/créances irrécouvrables		6 100
65800000 – Charges diverses gestion courante	197 062	120 443
	202 996	127 979
Total II	2 390 606	2 306 364
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 193	172 774
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 – Revenus des vmp	800	-1 290
	800	-1 290
Total III	800	-1 290
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
66000000 – Charges financières	1 020	1 109
	1 020	1 109
Total IV	1 020	1 109
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-220	-2 399

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-9 413	170 375
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77180000 – Autres produits except. de gestion		44 363
		44 363
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
77700000 – Quote-part des subventions virées	44 936	10 704
	44 936	10 704
Total V	44 936	55 067
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	44 936	55 067
Total des produits (I+III+V)	2 427 149	2 532 914
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 391 626	2 307 472
EXCEDENT OU DEFICIT	35 523	225 442

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	125 669	75 100
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	242 933	481 427
Contributions financières	630 900	649 791
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	85 207	41 810
Utilisation des fonds dédiés	19 000	57 005
Autres produits	162 370	111 950
Total I	1 266 079	1 417 082
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	849 373	696 988
Aides financières	25 010	339 237
Impôts, taxes et versements assimilés	5 050	10 105
Salaires et traitements	219 328	152 069
Charges sociales	45 992	43 761
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	79 151	79 389
Reports en fonds dédiés	14 800	19 000
Autres charges	2 698	2 386
Total II	1 241 402	1 342 936
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	24 677	74 146
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	944	109
Total III	944	109
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	1 020	1 109
Total IV	1 020	1 109
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-76	-1 000

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	24 601	73 146
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		44 363
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	44 936	10 704
Total V	44 936	55 067
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	44 936	55 067
Total des produits (I+III+V)	1 311 960	1 472 258
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 242 422	1 344 045
EXCEDENT OU DEFICIT	69 537	128 213

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	12 020	11 682
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	1 057 653	925 263
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		55 794
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	26 199	63 675
Autres produits	19 462	5 641
Total I	1 115 334	1 062 055
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	772 637	663 494
Salaires et traitements	106 605	119 156
Charges sociales	31 843	37 410
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 822	17 775
Autres charges	200 298	125 593
Total II	1 149 204	963 427
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 870	98 628
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	-144	-1 399
Total III	-144	-1 399
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-144	-1 399

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2023	Exercice N-1 31/08/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-34 014	97 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	1 115 190	1 060 656
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 149 204	963 427
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 014	97 229