ECE GROUPE
Conseil - Assistance & Expertise

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le : 31 août 2022

ASS CDE 77

maison départementale des sports

77000 MELUN

SOMMAIRE

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

Attestation	3
Attestation/Rapport	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS CDE 77

Pour l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	42 568,83 €
Résultat net comptable	12 428,64 €
Total du bilan	136 856,65 €

Fait à Meaux,
Le 02/12/2022.

Stéphane IMBERLIN,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 274,26	8 274,26		
Autres	5 740,80	5 740,80		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	14 015,06	14 015,06		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	9 891,56		9 891,56	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 823,15		126 823,15	
Charges constatées d'avance	141,94		141,94	
TOTAL (II)	136 856,65		136 856,65	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	150 871,71	14 015,06	136 856,65	

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable ecegroupe.fr

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	113 380,36	
Excédent ou déficit de l'exercice	12 428,64	
Situation nette (sous total)	*125 809,00*	
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	125 809,00	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	10 000,00	
TOTAL (II)	10 000,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720,19	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	290,36	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37,10	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 047,65	
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 856,65	

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 209,50	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	41 359,33	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	42 568,83	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	15 700,05	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	4 187,57	
Charges sociales	252,57	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	10 000,00	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	30 140,19	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 428,64	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	12 428,64	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	42 568,83	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	30 140,19	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 428,64	

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

ACTIF	Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	8 274,26	8 274,26		
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	*8 274,26*		*8 274,26*	
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		*8 274,26*	*-8 274,26*	
Autres	5 740,80	5 740,80		
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	*5 740,80*		*5 740,80*	
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		*5 740,80*	*-5 740,80*	
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	14 015,06	14 015,06		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	9 891,56		9 891,56	
4671000000 FÉDÉRATION FRANÇAISE EQUITAT	*1 558,23*		*1 558,23*	
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	*8 333,33*		*8 333,33*	
Disponibilités	126 823,15		126 823,15	
5121010000 CREDIT AGRICOLE	*26 908,75*		*26 908,75*	
5121011000 CREDIT AGRICOLE CSL	*22 207,57*		*22 207,57*	
5121012000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A ASSO.	*77 669,33*		*77 669,33*	
5310000000 CAISSE DU SIEGE	*37,50*		*37,50*	
Charges constatées d'avance	141,94		141,94	
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*141,94*		*141,94*	
TOTAL (II)	136 856,65		136 856,65	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	150 871,71	14 015,06	136 856,65	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Du 01/09/2021 au 31/08/2022	Du au
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	113 380,36	
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	*113 380,36*	
Excédent ou déficit de l'exercice	12 428,64	
Situation nette (sous total)	*125 809,00*	
TOTAL (I)	125 809,00	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	10 000,00	
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT	*10 000,00*	
TOTAL (II)	10 000,00	
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720,19	
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	*720,19*	
Dettes fiscales et sociales	290,36	
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	*155,69*	
4310000000 SECURITE SOCIALE	*130,22*	
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	*4,45*	
Autres dettes	37,10	
4670100000 FRAIS SALARIÉS ET BÉNÉVOLES	*37,10*	
TOTAL (IV)	1 047,65	
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 856,65	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 209,50	
7081300000 ENGAGMT ORGANISATION CONCOURS	*1 209,50*	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	41 359,33	
7411100000 SUBVENTION EXPL. ETAT	*8 333,33*	
7411300000 SUBVENTION EXPL. DÉPARTEMENT	*5 000,00*	
7412100000 SUBVENTION FÉDÉRALE FFE	*23 026,00*	
7412200000 SUBVENTION FÉDÉRALE CREIF	*5 000,00*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	42 568,83	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	15 700,05	
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*87,37*	
6068000000 LOTS ET RÉCOMPENSES	*6 769,52*	
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	*1 212,64*	
6161000000 MULTIRISQUES	*107,97*	
6163000000 ASSURANCES TRANSPORT	*81,41*	
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES	*597,60*	
6233000000 FOIRES ET EXPOSITIONS	*3 910,38*	
6251100000 FRAIS IK BÉNÉVOLES	*1 294,15*	
6251200000 FRAIS IK SALARIÉS	*354,20*	
6257000000 RECEPTIONS	*963,31*	
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	*50,50*	
6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)	*240,00*	
6281100000 COTISATION FFE	*1,00*	
6283000000 FFE DUC CONCOURS	*30,00*	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	4 187,57	
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	*4 031,88*	
6412000000 CONGES PAYES	*155,69*	
Charges sociales	252,57	
6451000000 COTISATIONS A LA MSA	*111,32*	
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	*4,45*	
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*136,80*	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	10 000,00	
6894000000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT	*10 000,00*	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	30 140,19	

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable ecegroupe.fr

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS CDE 77

Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21 au 31/08/22	Du au
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 428,64	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	12 428,64	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	42 568,83	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	30 140,19	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 428,64	