

ETATS FINANCIERS

Exercice clos le : 31 août 2025

ASS CDE 77

maison départementale des sports

77000 MELUN

Attestation	3
SYNTHESE DE L'ACTIVITE	3
Solde Intermédiaire de Gestion (Variation)	4
COMPTE ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
DETAI LS DES COMPTE S	9
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
	14

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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 01/09/2024 au 31/08/2025

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	48 209,90 €
Résultat net comptable	-18 361,28 €
Total du bilan	158 247,41 €

Fait à Meaux,
Le 05/11/2025.

Stéphane IMBERLIN,
Expert-comptable.

SYNTHESE DE L'ACTIVITE

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	en %	Du 01/09/23 Au 31/08/24	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	5 142,84	100,00	39 080,79	100,00	-33 937,95	-86,84
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	5 142,84	100,00	39 080,79	100,00	-33 937,95	-86,84
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
+ Cotisations						
+ Concours publics et subv. d'ex.	33 064,00	642,91	53 759,00	137,56	-20 695,00	-38,50
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	30 813,47	599,15	53 074,11	135,81	-22 260,64	-41,94
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	7 393,37	143,76	39 765,68	101,75	-32 372,31	-81,41
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Charges de personnel	33 009,36	641,85	47 501,15	121,55	-14 491,79	-30,51
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-25 615,99	-498,0	-7 735,47	-19,79	-17 880,52	-231,1
+ Autres produits	3,06	0,06	99,85	0,26	-96,79	-96,94
- Autres charges	6,01	0,12	9,00	0,02	-2,99	-33,22
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-25 618,94	-498,1	-7 644,62	-19,56	-17 974,32	-235,1
+ Produits financiers	2 536,71	49,33	2 443,83	6,25	92,88	3,80
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	2 536,71	49,33	2 443,83	6,25	92,88	3,80
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-23 082,23	-448,8	-5 200,79	-13,31	-17 881,44	-343,8
+ Résultat sur cessions d'actifs	1 000,00	19,44			1 000,00	
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	6 279,05	122,09	3 690,59	9,44	2 588,46	70,14
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.						
- Reports en fonds dédiés			10 000,00	25,59	-10 000,00	-100,00
+ Utilisations des fonds dédiés	10 000,00	194,45	38 500,00	98,51	-28 500,00	-74,03
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	-18 361,28	-357,0	19 608,62	50,17	-37 969,90	-193,6

COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	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.	23 843,89	16 696,40	7 147,49	6 321,49
Autres	7 651,80	6 032,95	1 618,85	
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	150,00		150,00	
TOTAL (I)	31 645,69	22 729,35	8 916,34	6 321,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	700,99		700,99	8 354,69
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 630,08		148 630,08	173 887,66
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	149 331,07		149 331,07	182 242,35
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	180 976,76	22 729,35	158 247,41	188 563,84

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF

Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
--------------------------------	--------------------------------

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

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

157 613,47

-18 361,28

139 252,19

138 004,85

19 608,62

157 613,47

Fonds propres consomptibles

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

139 252,19

157 613,47

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

13 058,31

23 058,31

TOTAL (II)

13 058,31

23 058,31

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

992,50

4 345,54

Dettes des legs ou donations

1 790,71

3 546,52

Dettes fiscales et sociales

3 153,70

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

5 936,91

7 892,06

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

158 247,41

188 563,84

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 142,84	39 080,79
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	33 064,00	53 759,00
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	10 000,00	38 500,00
Utilisations des fonds dédiés	3,06	99,85
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	48 209,90	131 439,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	30 813,47	53 074,11
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	27 614,74	37 604,27
Charges sociales	5 394,62	9 896,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 279,05	3 690,59
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		10 000,00
Autres charges	6,01	9,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	70 107,89	114 274,85
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 897,99	17 164,79
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 536,71	2 443,83
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)	2 536,71	2 443,83
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)	2 536,71	2 443,83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 361,28	19 608,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 000,00	

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

		Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 000,00	
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)	1 000,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 746,61	133 883,47
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	70 107,89	114 274,85
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 361,28	19 608,62

DETAI LS DES COMPTES

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025			01/09/2023 au 31/08/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	23 843,89	16 696,40	7 147,49	6 321,49
2154000000 MATERIEL INDUSTRIEL	23 843,89		23 843,89	20 987,25
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		16 696,40	-16 696,40	-14 665,76
Autres	7 651,80	6 032,95	1 618,85	
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	7 651,80		7 651,80	5 740,80
2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT		6 032,95	-6 032,95	-5 740,80
Immobilisations financières				
Autres	150,00		150,00	
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	150,00		150,00	
TOTAL (I)	31 645,69	22 729,35	8 916,34	6 321,49
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	700,99		700,99	8 354,69
4671000000 FFE SIF	378,63		378,63	8 354,69
4674000000 FFE COMPET	322,36		322,36	
Disponibilités	148 630,08		148 630,08	173 887,66
5121010000 CREDIT AGRICOLE	2 383,83		2 383,83	27 718,12
5121011000 CREDIT AGRICOLE CSL	67 798,01		67 798,01	70 039,87
5121012000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A ASSO.	78 231,08		78 231,08	75 952,51
5310000000 CAISSE DU SIEGE	217,16		217,16	177,16
TOTAL (II)	149 331,07		149 331,07	182 242,35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	180 976,76	22 729,35	158 247,41	188 563,84

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF

	Du 01/09/2024 au 31/08/2025	Du 01/09/2023 au 31/08/2024
--	--------------------------------	--------------------------------

FONDS PROPRES

Réserves

Report à nouveau

1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.

Excédent ou déficit de l'exercice

*Situation nette (sous total)***TOTAL (I)**

157 613,47

*138 004,85**157 613,47**138 004,85*

-18 361,28

19 608,62

*139 252,19**157 613,47*
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds dédiés

*1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPLOITAT**1941000000 FONDS DEDIES CDTE77***TOTAL (II)**

13 058,31

*23 058,31**13 058,31**13 058,31*
PROVISIONS
TOTAL (III)

13 058,31

DETTES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES

Dettes fiscales et sociales

*4210000000 PERSONNEL-REMUNERAT DUES**4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER**4310000000 SECURITE SOCIALE**4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER**4421000000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)*

Autres dettes

*4673000000 CAGNOTTE***TOTAL (IV)**

992,50

*4 345,54**992,50**4 345,54*

1 790,71

3 546,52

*1 465,58**819,00**824,29**655,00**41,00**1 143,35**106,42**72,00*

3 153,70

*210,59**3 153,70**3 153,70*

5 936,91

7 892,06

Ecarts de conversion passif

(V)**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)**

158 247,41

188 563,84

	Du 01/09/24 au 31/08/25	Du 01/09/23 au 31/08/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 142,84	39 080,79
<i>7081300000 ENGAGMT - ORGANISAT° CONCOURS</i>	5 142,84	19 181,54
<i>7082000000 ANIMATIONS</i>		1 200,00
<i>7083000000 REFACRUTATIONS DIVERSES</i>		18 699,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	33 064,00	53 759,00
<i>7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION</i>	4 500,00	
<i>7411100000 SUBVENTION EXPL. ETAT</i>	-304,00	8 500,00
<i>7411300000 SUBVENTION EXPL. DÉPARTEMENT</i>	12 000,00	22 400,00
<i>7412100000 SUBVENTION FÉDÉRALE FFE</i>	16 868,00	17 859,00
<i>7412200000 SUBVENTION FÉDÉRALE CREIF</i>		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	10 000,00	38 500,00
<i>7894000000 UTILIST FONDS DEDIES SUB EXPL</i>	10 000,00	38 500,00
Autres produits	3,06	99,85
<i>7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE</i>	3,06	99,85
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	48 209,90	131 439,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	30 813,47	53 074,11
<i>6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>		291,85
<i>6068000000 LOTS ET RÉCOMPENSES</i>	7 829,18	4 783,15
<i>6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	2 415,82	1 994,52
<i>6135000000 LOCATIONS MOBILIERES</i>	388,78	
<i>6161000000 MULTIRISQUES</i>	332,64	219,26
<i>6163000000 ASSURANCES TRANSPORT</i>	217,49	145,06
<i>6226100000 HONORAIRES COMPTABLES</i>	597,60	597,60
<i>6233000000 ORGANISATION MANIFESTATIONS</i>	7 243,96	13 652,31
<i>6251100000 FRAIS IK BÉNÉVOLES</i>	3 786,13	6 660,95
<i>6251200000 FRAIS IK SALARIES</i>	1 239,27	1 667,36
<i>6257000000 RECEPTIONS</i>	2 440,66	4 134,54
<i>6260000000 FRAIS POSTAUX-FRAIS TELECOMM</i>		389,29
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	66,70	54,00
<i>6281000000 COTIS (LIEES A L'ACTIVITE ECO)</i>		567,14
<i>6281100000 COTISATION FFE - GAINS VERSÉS</i>	1,00	5 854,40
<i>6282000000 FRAIS ORGANISATION CONCOURS</i>	4 254,24	12 062,68
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	27 614,74	37 604,27
<i>6411100000 SALAIRES, APPOINTEMENTS</i>	27 450,74	37 889,66
<i>6412000000 CONGES PAYES</i>	164,00	-885,39
<i>6413000000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES</i>		600,00
Charges sociales	5 394,62	9 896,88
<i>6451000000 COTISATIONS A LA MSA</i>	4 256,77	8 164,57
<i>6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER</i>	-31,00	-121,25
<i>6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</i>	1 168,85	1 853,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 279,05	3 690,59
<i>6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	6 279,05	3 690,59

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Du 01/09/24
au 31/08/25

Du 01/09/23
au 31/08/24

Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés		10 000,00	
<i>6894000000 REPORT FD DED SUR SUBV EXPLOIT</i>		10 000,00	
Autres charges	6,01	9,00	
<i>6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE</i>	6,01	9,00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	70 107,89	114 274,85	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 897,99	17 164,79	
PRODUITS FINANCIERS			
De participation	2 536,71	2 443,83	
<i>7610000000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS</i>	2 536,71	2 443,83	
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)	2 536,71	2 443,83	
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)	2 536,71	2 443,83	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 361,28	19 608,62	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	1 000,00		
<i>7752000000 PRODUITS CESSION IMMO</i>	1 000,00		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 000,00		
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)	1 000,00		
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	51 746,61	133 883,47	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	70 107,89	114 274,85	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 361,28	19 608,62	



ECE
GROUPE
Conseil – Assistance
& Expertise

Criquetot l'Esneval

17 Route de Vergetot,
76280 Criquetot l'Esneval
criquetot@ecegroupe.fr
02 35 29 14 10

Esbly

113 Avenue Joffre,
77450 Esbly
esbly@ecegroupe.fr
01 64 63 45 60

Fécamp

23 Avenue Gambetta,
76400 Fécamp
fecamp@ecegroupe.fr
02 35 10 36 36

Le Havre

167 Boulevard de Strasbourg,
76600 Le Havre
lehavre@ecegroupe.fr
02 35 74 00 00

Meaux

38 Rue Aristide Briand,
77100 Meaux
meaux@ecegroupe.fr
01 60 23 04 04

Sainte Marie des Champs

11 Rue des cerisiers,
76190 Sainte-Marie-des-Champs
stemarie@ecegroupe.fr
02 35 56 47 58

Serris

2 Avenue Christian Doppler,
Bat. A101,
77700 Serris
serris@ecegroupe.fr
01 60 23 04 04