Copie certifiée conforme (1)

# BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2023
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).
cerfa
N°15949*05

Désignation de l'entreprise : ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 1380 boulevard Des Crêtes du Revermont 01000 BOURG EN BRESSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 1 8 5 6 8 4 2 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/2023

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé — TOTAL (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 24 350 | AU | 24 350 | |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | TOTAL (II) | BJ | 24 350 | BK | 24 350 | |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| CREANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 5 530 | BY | | 5 530 |
| | Autres créances (3) | BZ | 9 504 | CA | | 9 504 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 21 813 | CG | | 21 813 |
| Comptes de regularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 664 | CI | | 664 |
| | TOTAL (III) | CJ | 37 511 | CK | | 37 511 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 61 861 | 1A | 24 350 | 37 511 |

| Renvois : | (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: | CP | | (3) Part à plus d'1 an : | CR | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | | Stocks : | | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

## 2 BILAN - PASSIF avant répartition

**DGFiP N° 2051 - SD 2023**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... ) | DA | 15 245 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | -14 193 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | -4 807 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | -3 755 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 35 695 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 3 831 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 1 740 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 41 266 |
| | Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 37 511 |
| RENVOIS (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 41 266 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

# (3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | |
| | Production vendue { biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue { services * | FG | 811 051 | FH | | FI | 811 051 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 811 051 | FK | | FL | 811 051 |
| | Production stockée * | | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 329 000 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | |
| | Autres Produits (1) (11) | | | | | FQ | 14 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 1 140 065 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | |
| | Variation de stocks (marchandises) * | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 143 181 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 933 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements * | | | | | GA | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 758 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 144 872 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | -4 807 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | |
| | **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | |
| | **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | -4 807 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

# 4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

**DGFiP N° 2053 - SD 2023**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | |
| | **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | HI | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | HJ | |
| | Impôts sur les bénéfices * **(X)** | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 1 140 065 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 1 144 872 |
| | **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | -4 807 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | RD | |
| (9) | Dont transfert de charges | A1 | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 756 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023 dont le total est de 37 511,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -4 807,42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/02/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Subvention de fonctionnement

* Du 01/11/2022 au 31/10/2023 : 354 000 €

| | |
|---|---|
| Ville de Bourg en Bresse : | 23 200 € |
| Département de l'Ain : | 80 000 € |
| Grand Bassin Bourg en bresse : | 145 800 € |
| Région Rhône Alpes : | 105 000 € |

Les comptes annuels au 31/10/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**CRÉANCES**

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

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | Augmentations acquisitions |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL** | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | 24 349,96 | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | **TOTAL** | 24 349,96 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | | **TOTAL** | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 24 349,96 | | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions par virt poste | Diminutions par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | **TOTAL** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 24 349,96 | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | **TOTAL** | | | 24 349,96 | |
| FINANCIERE | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | **TOTAL** | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | | | 24 349,96 | |



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

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

**CADRE A** **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 24 349,96 | | | 24 349,96 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | | | | |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| **TOTAL** | | 24 349,96 | | | 24 349,96 |
| **TOTAL GENERAL** | | **24 349,96** | | | **24 349,96** |

**CADRE B** **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| **CADRE C** | **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices** | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

# ACTIF CIRCULANT

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 5 530,00 | 5 530,00 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | 9 504,10 | 9 504,10 | |
| | Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Etat & autres coll. publiques — Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | | |
| | Charges constatées d'avance | 663,67 | 663,67 | |
| | **TOTAUX** | **15 697,77** | **15 697,77** | |

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES*

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 663,67 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| **TOTAL** | **663,67** |

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

*C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES*

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

**ASSOCIATION**
**BOURG SPORTS EQUESTRES**

**1380 Boulevard des Crêtes du Revermont**
**01000 BOURG EN BRESSE**


**ORIAL**
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
SIÈGE SOCIAL
12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
**Tél. 04 78 43 45 55**
BUREAU
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
**Tél. 04 74 68 37 43**

**ORIAL PARIS**
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
6 rue de Bassano
75116 Paris
**Tél. 01 40 17 05 47**

**ORIAL PROVENCE**
EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
**Tél. 04 90 35 05 97**


**ASSOCIATION**
**BOURG SPORTS EQUESTRES**

**Rapport du Commissaire aux Comptes**
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 octobre 2023**

**Ce document contient 16 pages**


Membre du réseau JPA INTERNATIONAL

www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816
Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
Membre du groupe Orial inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 octobre 2023**

A l'Assemblée Générale,

## I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION BOURG SPORTS EQUESTRES relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II- Fondement de l'opinion

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

## III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.831-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Comité Directeur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée Générale.

## VI - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur.

## VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 7 mars 2024

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

**M. BRION**
Fondé de Pouvoirs

1

# BILAN - ACTIF

**DGFiP N° 2050 - SD 2023**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1380 boulevard Des Crêtes du Revermont 01000 BOURG EN BRESSE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 1 8 5 6 8 4 2 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/2023

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé TOTAL (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 24 350 | AU | 24 350 | |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (4) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | TOTAL (II) | BJ | 24 350 | BK | 24 350 | |
| ACTIF CIRCULANT – STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 5 530 | BY | | 5 530 |
| | Autres créances (3) | BZ | 9 504 | CA | | 9 504 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT – DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 21 813 | CG | | 21 813 |
| Comptes de regularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 664 | CI | | 664 |
| | TOTAL (III) | CJ | 37 511 | CK | | 37 511 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 61 861 | 1A | 24 350 | 37 511 |

| Renvois : | (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: | CP | | (3) Part à plus d'1 an : | CR | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | | Stocks : | | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD



Commissaire aux Comptes Orial

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

## 2 BILAN - PASSIF avant répartition

**DGFiP N° 2051 - SD 2023**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise: ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... ) | DA | 15 245 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | -14 193 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | -4 807 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | -3 755 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 35 695 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 3 831 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 1 740 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 41 266 |
| | Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 37 511 |
| RENVOIS (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 41 266 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Commissaire aux Comptes Orial

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2023
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | |
| | Production vendue { biens * | FD | | FE | | FF | |
| | Production vendue { services * | FG | 811 051 | FH | | FI | 811 051 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 811 051 | FK | | FL | 811 051 |
| | Production stockée * | | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 329 000 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | |
| | Autres Produits (1) (11) | | | | | FQ | 14 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 1 140 065 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | |
| | Variation de stocks (marchandises) * | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 1 143 181 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 933 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux amortissements * | | | | | GA | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 758 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 144 872 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | -4 807 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | |
| | **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | |
| | **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | -4 807 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

Commissaire aux Comptes Orial

# 4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

**DGFiP N° 2053 - SD 2023**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS BOURG SPORTS EQUESTRES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | |
| | **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | HI | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | HJ | |
| | Impôts sur les bénéfices * **(X)** | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 1 140 065 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 1 144 872 |
| | **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | -4 807 |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont { produits de locations immobilières | HY | |
| | (2) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | (3) Dont { - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | HX | |
| | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | RC | |
| | (6ter) Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | RD | |
| | (9) Dont transfert de charges | A1 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 756 |
| | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9 | | |
| | (13) dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | (13) dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPTA

Commissaire aux Comptes Orial

# ANNEXE COMPTABLE

Commissaire aux Comptes
Orial

# SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat | Informations | | |
|---|---|---|---|
| | Produites | Non produites | |
| | | NS | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| LOCATIONS | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS | | | |
| Variations de la réserve spéciale de réévaluation | | | |
| Variations de la provision spéciale de réévaluation | | | |
| ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| ENTREPRISES LIÉES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL | | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | | | |
| LES ENGAGEMENTS | | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES | O | | |
| LES EFFECTIFS | | | |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | | | |
| TRANSFERTS DE CHARGES | | | |
| ANNEXES COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRES | | | |

Commissaire aux Comptes Orial

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023 dont le total est de 37 511,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -4 807,42 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/02/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Subvention de fonctionnement

* Du 01/11/2022 au 31/10/2023 : 354 000 €

| | |
|---|---|
| Ville de Bourg en Bresse : | 23 200 € |
| Département de l'Ain : | 80 000 € |
| Grand Bassin Bourg en bresse : | 145 800 € |
| Région Rhône Alpes : | 105 000 € |

Les comptes annuels au 31/10/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Commissaire aux Comptes Orial

## CRÉANCES

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

Commissaire aux Comptes Orial

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations suite à réévaluation | Augmentations acquisitions |
|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | **TOTAL** | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | **TOTAL** | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencts & aménagts divers | 24 349,96 | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | | **TOTAL** | 24 349,96 | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | | **TOTAL** | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | 24 349,96 | | |

| CADRE B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions par virt poste | Diminutions par cessions | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | **TOTAL** | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | **TOTAL** | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 24 349,96 | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | **TOTAL** | | | 24 349,96 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| | | **TOTAL** | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL** | | | 24 349,96 | |



Commissaire aux Comptes Orial

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 24 349,96 | | | 24 349,96 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | | | | |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| **TOTAL** | | 24 349,96 | | | 24 349,96 |
| **TOTAL GENERAL** | | **24 349,96** | | | **24 349,96** |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | | |
| A. immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | | |
| **Total général non ventilé** | | | | | | | | |

| CADRE C | **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices** | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |



Commissaire aux Comptes Orial

# ACTIF CIRCULANT

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | | |
| | Autres créances clients | | 5 530,00 | 5 530,00 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 9 504,10 | 9 504,10 | |
| | | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | (3) | | | |
| | Charges constatées d'avance | | 663,67 | 663,67 | |
| | **TOTAUX** | | **15 697,77** | **15 697,77** | |

Renvois

(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

(3) Créances reçues par legs ou donations



Commissaire aux Comptes Orial

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

***C002035 - ASS BOURG SPORTS EQUESTRES***

**Du 01/11/2022 au 31/10/2023**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|---|---|
| Exploitation | 663,67 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| **TOTAL** | **663,67** |

Commissaire aux Comptes Orial

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Commissaire aux Comptes Orial