

Comité National de
**TOURISME
ÉQUESTRE**

Le cheval



COMPTES ANNUELS

En Euros

EXERCICE 2006/2007

CLOS LE 31 AOUT 2007

COMITE NATIONAL DE TOURISME EQUESTRE

Parc Equestre – 41600 Lamotte Beuvron

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2007			31/08/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	5 630.34	2 865.80	2 764.54	3 327.57
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	575.25	575.25		100.25
Autres immobilisations corporelles	20 287.49	17 433.83	2 853.66	4 294.87
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38.00		38.00	38.00
TOTAL (I)	26 531,08	20 874,88	5 656,20	7 760,69
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	20 088.49		20 088.49	20 945.45
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				10 110.86
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	73 351.68	61 491.01	11 860.67	12 403.60
Autres créances	22 319.98		22 319.98	22 683.88
Valeurs mobilières de placement	146 511.18		146 511.18	146 511.18
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 005.92		4 005.92	3 349.02
Charges constatées d'avance (3)				568.00
TOTAL (II)	266 277,25	61 491,01	204 786,24	216 571,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	292 808,33	82 365,89	210 442,44	224 332,68
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/08/2007	31/08/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo.. subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		155 357.86	109 237.93
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 320.04	46 119.93
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	157 677,90	155 357,86
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		70.13	907.80
Emprunts et dettes financières divers (3)		30 993,38	12 793.71
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		942.86	47 892.86
Dettes fiscales et sociales		17 602.69	1 220.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 155.48	6 160.00
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	52 764,54	68 974,82
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	210 442,44	224 332,68
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		52 764.54	68 974.82
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		70.13	907.80
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/08/2007	31/08/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	25 051.40	31 178.51
Production vendue	8 233.04	2 966.18
Prestations de services	37 415.09	64 880.68
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	70 699.53	99 025.37
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	313 265.13	393 802.95
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 383 964,66	492 828,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	8 753.74	10 600.52
Variation de stocks (marchandises)		2 000.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	856.96	6 364.23
Autres achats et charges externes (2)	342 433.24	381 054.25
Impôts, taxes et versements assimilés	224.00	65.00
Salaires et traitements		
Charges sociales	20.00	484.00
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 104.49	2 268.98
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		345.00
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	27 229.02	42 937.87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 381 621,45	446 119,85
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 2 343,21	46 708,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 968.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 968,38
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	252.41	
Différences négatives de change		13.50
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI) 252,41	13,50
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) (252,41)	2 954,88
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 2 090,80	49 663,35

COMpte DE RESULTAT

Euros

		31/08/2007	31/08/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		200,00	615,02
Sur opérations en capital		1 240,90	0,54
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 440,90	615,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		150,00	2 198,98
Sur opérations en capital		6,66	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	156,66	2 198,98
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 284,24	(1 583,42)
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 055,00	1 960,00
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	385 405,56	496 412,26
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	383 085,52	450 292,33
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		2 320,04	46 119,93
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 320,04	46 119,93
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/08/2007 fait apparaître un total de 210 442,44 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 2 320,04 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2006 au 31/08/2007.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

- 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

2033-C IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Euros

I IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé									
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406	
	Autres	410	5 630,34	412		414		416	5 630,34
Immobilisations corporelles									
	Terrains	420		422		424		426	
	Constructions	430		432		434		436	
	Installations techniques, mat. et outil. indus.	440	855,13	442		444	279,88	446	575,25
	Installations générales, agencements divers	450	3 437,57	452		454		456	3 437,57
	Matériel de transport	460		462		464		466	
	Autres immobilisations corporelles	470	32 305,60	472		474	15 455,68	476	16 849,92
Immobilisations financières									
		480		482		484		486	
TOTAL		490	42 228,64	492		494	15 735,56	496	26 493,08

II AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Immobilisations amortissables									
Immobilisations incorporelles	500	2 302,77	502	563,03	504		506	2 865,80	
Immobilisations corporelles									
	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	754,88	532	100,25	534	279,88	536	575,25
	Installations générales, agencements divers	540	1 081,20	542	343,76	544		546	1 424,96
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	30 367,10	562	1 097,45	564	15 455,68	566	16 008,87
TOTAL		570	34 505,95	572	2 104,49	574	15 735,56	576	20 874,88

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)						(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values				
					Court terme		Long terme		
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
#									
TOTAL		578	580	582	584	586		588	
Régularisations						590		592	
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme								593	
TOTAL						596		598	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/08/2007	31/08/2006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES		(4 044,16)
	Total		(4 044,16)
Autres dettes			
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER		6 160,00
	Total		6 160,00
TOTAL GENERAL			2 115,84

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/08/2007	31/08/2006
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/08/2007	31/08/2006
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

COMITE NAL DE TOURISME EQUESTRE

Exercice clos le : 31 Août 2007

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

31/08/2007

31/08/2006

TOTAL GENERAL