

C.M.S. EXPERTS ASSOCIÉS

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

ASS C.R.E.I.F.
56 Rue DES RENAUTES
75017 PARIS

DOSSIER COMPTABLE
au 31 août 2016

Sommaire

Dossier Comptable

Bilan Association	1
Compte de résultat Association	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8

Bilan Association

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	171 203	118 705	52 498	55 922
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	424 376	328 961	95 416	101 154
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 468		1 468	1 468
ACTIF IMMOBILISE	597 048	447 665	149 383	158 545
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	980		980	15 035
Créances				
Usagers et comptes rattachés	207 095	12 933	194 161	219 016
Autres créances	239 577		239 577	328 531
Divers				
Valeurs mobilières de placement	633 169		633 169	605 744
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 455		28 455	22 232
Charges constatées d'avance	54 933		54 933	14 074
ACTIF CIRCULANT	1 164 208	12 933	1 151 275	1 204 632
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 761 257	460 599	1 300 658	1 363 177

Bilan Association

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	282 354	282 354
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	162 391	162 391
Réserves réglementées		
Autres réserves	150 925	150 925
Report à nouveau	501 762	424 377
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 091	77 385
Subventions d'investissement	6 811	7 582
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 150 332	1 105 012
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		2 293
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 293
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 965	119 063
Dettes fiscales et sociales	61 012	86 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 830	43 159
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	28 519	7 436
DETTES	150 326	255 871
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 300 658	1 363 177

Compte de résultat Association

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 119 193	1 012 938
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	916 393	957 511
Reprises et Transferts de charge	12 533	11 370
Cotisations	7 925	7 100
Autres produits	157 901	130 916
Produits d'exploitation	2 213 945	2 119 835
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	1 543 689	1 491 738
Impôts et taxes	6 784	8 703
Salaires et Traitements	223 970	210 306
Charges sociales	89 536	83 279
Amortissements et provisions	42 122	44 074
Autres charges	280 474	219 167
Charges d'exploitation	2 186 576	2 057 267
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 369	62 568
Opérations faites en commun		
Produits financiers	3 395	7 255
Charges financières	705	739
Résultat financier	2 691	6 515
RESULTAT COURANT	30 059	69 083
Produits exceptionnels	16 032	10 633
Charges exceptionnelles		2 330
Résultat exceptionnel	16 032	8 302
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	46 091	77 385
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concess. brevets licences				1 315,60
28050000 – Amort.concess. droi.simil				-1 315,60
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions				
21310000 – Batiments	171 203,30		171 203,30	171 203,30
28130000 – Amort.des constructions		118 704,92	-118 704,92	-115 280,85
	171 203,30	118 704,92	52 498,38	55 922,45
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations générales	113 146,89		113 146,89	113 146,89
21830000 – Matériel de bureau	20 263,37		20 263,37	11 921,37
21835000 – Materiel de concours	284 312,23		284 312,23	274 255,89
21840000 – Mobilier	6 654,00		6 654,00	
28181000 – Amortis. instal. gales, agenc.		107 509,88	-107 509,88	-105 110,60
28183000 – Amortis. matér.bureau et info		11 594,57	-11 594,57	-7 111,90
28183500 – Amort. materiel concours		208 792,20	-208 792,20	-185 947,37
28184000 – Amortis. mobilier		1 063,89	-1 063,89	
	424 376,49	328 960,54	95 415,95	101 154,28
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27510000 – Dépôts	1 468,46		1 468,46	1 468,46
	1 468,46		1 468,46	1 468,46
ACTIF IMMOBILISE	597 048,25	447 665,46	149 382,79	158 545,19
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/co	980,12		980,12	15 035,28
	980,12		980,12	15 035,28
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients débiteurs	594,00		594,00	83 936,49
41110000 – Usagers	60 927,20		60 927,20	
41600000 – Clients douteux litigieux	15 330,77		15 330,77	11 052,83
41810000 – Usagers, produits non facturé	130 242,62		130 242,62	135 079,53
49100000 – Provis. dépréc. usagers et ratt		12 933,35	-12 933,35	-11 052,83
	207 094,59	12 933,35	194 161,24	219 016,02
Autres créances				
46700000 – F.f.e.	126 919,00		126 919,00	126 994,00
46715000 – Compte org. cfe	1 247,12		1 247,12	3 374,68
46716000 – Ffeclub	1 226,72		1 226,72	2 341,72
46720000 – Fnds	24 000,00		24 000,00	27 040,00
46870000 – Divers – produits à recevoir	86 184,45		86 184,45	171 381,98
49670000 – Provis. dépréc. autres cptes de				-2 601,00
	239 577,29		239 577,29	328 531,38
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Autres valeurs mobilières	78 514,50		78 514,50	77 817,39
50811000 – Livret csl 00300865328	554 654,26		554 654,26	527 926,15
	633 168,76		633 168,76	605 743,54

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
Disponibilités				
51220000 – Hsbc	22 175,16		22 175,16	14 982,72
51310000 – Hsbc	2 383,22		2 383,22	990,10
51870000 – Interets cour. a recevoir	3 617,00		3 617,00	5 669,00
53100000 – Caisse	4,98		4,98	4,98
53110000 – Caisse en francs	274,66		274,66	584,91
	28 455,02		28 455,02	22 231,71
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	53 400,61		53 400,61	6 680,00
48650000 – Tickets restaurants	1 532,00		1 532,00	2 552,00
48660000 – Stoks cls usb				3 491,80
48670000 – Stocks stylos				1 350,00
	54 932,61		54 932,61	14 073,80
ACTIF CIRCULANT	1 164 208,39	12 933,35	1 151 275,04	1 204 631,73
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 761 256,64	460 598,81	1 300 657,83	1 363 176,92

Bilan détaillé

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10100100 – Fonds de dotation	101 642,18	101 642,18
10240000 – Apports sans droit de reprise	15 244,90	15 244,90
10260010 – Subv.inv. affec biens ren	165 466,65	165 466,65
	282 353,73	282 353,73
Réserves statutaires ou contractuelles		
10638000 – Reserves de fonct.	162 390,50	162 390,50
	162 390,50	162 390,50
Autres réserves		
10680000 – Autres réserves réglementées	74 700,02	74 700,02
10682000 – Res.s/projet associatif	76 224,51	76 224,51
	150 924,53	150 924,53
Report à nouveau		
11000000 – Report à nouveau (solde créditeur)	501 761,94	424 376,75
	501 761,94	424 376,75
RESULTAT DE L'EXERCICE	46 090,99	77 385,19
Subventions d'investissement		
13100000 – Subventions d'investissement	7 710,00	7 710,00
13900000 – Subventions inscrites au c/r	-899,50	-128,50
	6 810,50	7 581,50
FONDS PROPRES	1 150 332,19	1 105 012,20
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 – Autres provisions pour risques		2 293,33
		2 293,33
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 293,33
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	5 183,04	34 175,29
40110000 – Fournisseurs debits	1 401,42	
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	26 380,56	84 887,76
	32 965,02	119 063,05
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remuner.dues au personnel		13 354,31
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	9 927,83	7 329,92
42860000 – Personnel – autres charges à payer		10 715,00
43700000 – Autres organismes sociaux	323,08	318,28
43734120 – Msa 2011/2012	16 446,25	16 446,25
43734130 – Msa 2012/2013	11 642,06	11 642,06
43734150 – Msa 2014/2015		11 091,74
43734160 – Msa 2015/2016	10 861,37	
43741500 – Cpcea 2014/2015		1 097,30
43741600 – Cpcea 2015/2016	1 069,44	
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	3 984,27	2 943,31
43860000 – Charges sociales – charges à payer		4 286,00
44820000 – Charges fiscales à payer	4 185,00	6 682,00
44860000 – Etat – autres charges à payer	2 572,39	307,00
	61 011,69	86 213,17

Bilan détaillé

	Net au 31/08/16	Net au 31/08/15
Autres dettes		
41980000 – Rrr a accord. avr a etabl	2 494,00	3 588,20
46710000 – Notes de frais	270,16	4 632,78
46750000 – Carte bancaire	781,44	1 663,62
46860000 – Divers – charges à payer	24 000,00	30 751,90
47100000 – Compte attente	284,00	2 522,52
	27 829,60	43 159,02
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	28 519,33	7 436,15
	28 519,33	7 436,15
DETTES	150 325,64	255 871,39
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 300 657,83	1 363 176,92

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
70600010 – Recettes concours	112 926,09	5,53	95 864,60	4,85	17 061,49	17,80
70600020 – Recettes cico	3 000,00	0,15			3 000,00	
70600030 – Recettes formations	3 362,00	0,16	17 469,03	0,88	-14 107,03	-80,75
70600040 – Recettes diverses	130,42	0,01	700,00	0,04	-569,58	-81,37
70600050 – Recettes des	-941,40	-0,05	28 860,50	1,46	-29 801,90	-103,26
70600070 – Recettes de	9 247,78	0,45	36 486,24	1,85	-27 238,46	-74,65
70610100 – Formation vetp	22 845,00	1,12	20 010,00	1,01	2 835,00	14,17
70610300 – Formation bp jeps	454 060,75	22,22	457 601,31	23,14	-3 540,56	-0,77
70610500 – Formation apprentissage	470 527,50	23,03	355 946,10	18,00	114 581,40	32,19
70610900 – Formation de	44 034,78	2,15			44 034,78	
	1 119 192,92	54,77	1 012 937,78	51,22	106 255,14	10,49
Subventions d'exploitation						
74001000 – Subventions ffe dfa	676 693,00	33,11	687 218,00	34,75	-10 525,00	-1,53
74002000 – Subvention cr if	86 000,00	4,21	107 967,00	5,46	-21 967,00	-20,35
74003000 – Subvention ffe 1€ / lic.	94 780,00	4,64	96 486,00	4,88	-1 706,00	-1,77
74004000 – Subvention dr jscc			5 000,00	0,25	-5 000,00	-100,00
74008000 – Cnds	48 420,00	2,37	40 640,00	2,06	7 780,00	19,14
74009000 – Fonds eperon	10 500,00	0,51	20 200,00	1,02	-9 700,00	-48,02
	916 393,00	44,84	957 511,00	48,42	-41 118,00	-4,29
Reprises et Transferts de charge						
78150000 – Repris.s/provis.risques & char	2 293,33	0,11			2 293,33	
78174000 – Repris.s/prov.dépréc. créance	8 627,91	0,42	7 221,89	0,37	1 406,02	19,47
79100000 – Transfert de charges d'exploit	1 612,10	0,08	4 147,99	0,21	-2 535,89	-61,14
	12 533,34	0,61	11 369,88	0,57	1 163,46	10,23
Cotisations						
75610200 – Cotisation stagiaire bp jeps	4 125,00	0,20	7 100,00	0,36	-2 975,00	-41,90
75610900 – Cotisation apprentissage	3 800,00	0,19			3 800,00	
	7 925,00	0,39	7 100,00	0,36	825,00	11,62
Autres produits						
75800000 – Produits divers gestion couran	157 739,74	7,72	129 936,15	6,57	27 803,59	21,40
75810000 – Dons manuels non affectés	160,79	0,01	979,74	0,05	-818,95	-83,59
	157 900,53	7,73	130 915,89	6,62	26 984,64	20,61
Produits d'exploitation	2 213 944,79	108,34	2 119 834,55	107,20	94 110,24	4,44
Autres achats non stockés et charges externes						
60410100 – Vetp sous traitance	14 740,00	0,72	11 100,00	0,56	3 640,00	32,79
60410303 – Bp sous traitance boissiPre	11 925,68	0,58	10 606,78	0,54	1 318,90	12,43
60410304 – Bp sous traitance alic	5 228,89	0,26	12 986,66	0,66	-7 757,77	-59,74
60410305 – Bp sous traitance ecuries acac	4 853,57	0,24			4 853,57	
60410321 – Bp sous traitance la courbette	9 822,60	0,48	8 254,00	0,42	1 568,60	19,00
60410330 – Bp sous traitance cnf	71 576,23	3,50	35 826,00	1,81	35 750,23	99,79
60410331 – Bp sous traitance dortet	10 436,01	0,51	6 999,73	0,35	3 436,28	49,09
60410333 – Bp sous traitance haras cossig	3 371,58	0,16	10 236,00	0,52	-6 864,42	-67,06
60410335 – Bp sous traitance ce du chatea	18 263,78	0,89	3 569,54	0,18	14 694,24	411,66
60410336 – Bp sous traitance ce fertes/jo	1 433,04	0,07			1 433,04	
60410340 – Bp sous traitance la houssaye	33 995,52	1,66	34 307,09	1,73	-311,57	-0,91
60410341 – Bp sous traitance haras des sa	22 110,93	1,08	30 776,89	1,56	-8 665,96	-28,16
60410350 – Bp sous traitance les jablines	32 409,21	1,59	30 163,23	1,53	2 245,98	7,45
60410360 – Bp sous traitance jardy	5 080,52	0,25	7 266,05	0,37	-2 185,53	-30,08
60410364 – Bp sous traitance formalys	10 236,00	0,50	16 718,40	0,85	-6 482,40	-38,77
60410372 – Bp sous traitance les mulottes	11 752,70	0,58	38 378,93	1,94	-26 626,23	-69,38
60410384 – Bp sous traitance odyssee			5 118,00	0,26	-5 118,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60410385 – Bp sous traitance h tanriere			1 791,30	0,09	-1 791,30	-100,00
60410390 – Bp sous traitance vieux mouli	13 511,52	0,66	26 673,89	1,35	-13 162,37	-49,35
60410391 – Bp sous traitance vieux mouli	8 240,84	0,40	29 918,21	1,51	-21 677,37	-72,46
60410501 – Formation bp apprentissage b	12 704,44	0,62	5 583,48	0,28	7 120,96	127,54
60410502 – Formation bp apprentissage c	22 617,14	1,11			22 617,14	
60410510 – Formation bp apprentissage j	102 727,94	5,03	111 814,10	5,65	-9 086,16	-8,13
60410512 – Formation bp apprentissage c	14 161,00	0,69	3 722,32	0,19	10 438,68	280,43
60410513 – Formation bp apprentissage c	21 403,34	1,05	8 375,22	0,42	13 028,12	155,56
60410520 – Formation bp apprentissage j	31 032,82	1,52	35 442,96	1,79	-4 410,14	-12,44
60410540 – Formation bp apprentissage v	26 946,36	1,32	30 668,68	1,55	-3 722,32	-12,14
60410550 – Formation bp apprentissage f	5 300,26	0,26	10 640,45	0,54	-5 340,19	-50,19
60410560 – Formation bp apprentissage	14 120,54	0,69	17 663,15	0,89	-3 542,61	-20,06
60410570 – Formation bp apprentissage h	15 051,02	0,74	25 021,16	1,27	-9 970,14	-39,85
60410580 – Formation bp apprentissage c	11 005,12	0,54	2 832,20	0,14	8 172,92	288,57
60410590 – Formation bp apprentissage c	34 391,00	1,68	12 663,98	0,64	21 727,02	171,57
60410591 – Formation bp apprentissage d	13 756,40	0,67	11 086,04	0,56	2 670,36	24,09
60410720 – Intervention jury bp			169,99	0,01	-169,99	-100,00
60413000 – Formation de/des	27 283,59	1,34			27 283,59	
60610000 – Achats fournitures non stocka	1 780,09	0,09	1 393,18	0,07	386,91	27,77
60640000 – Achats fournitures administra	16 194,33	0,79	10 038,48	0,51	6 155,85	61,32
61100000 – Info web sous-traitance	33 782,05	1,65	38 090,37	1,93	-4 308,32	-11,31
61110000 – Claire olivier			10 956,65	0,55	-10 956,65	-100,00
61220000 – Redevances crédit-bail mobili	24 600,26	1,20	25 678,82	1,30	-1 078,56	-4,20
61220500 – Lease peugeot 2008	3 799,56	0,19	6 877,00	0,35	-3 077,44	-44,75
61320300 – Loc.locaux formation et exam	13 410,00	0,66	6 100,00	0,31	7 310,00	119,84
61400000 – Charges locatives & copropri	6 005,25	0,29	7 249,23	0,37	-1 243,98	-17,16
61500000 – Entretien et réparations	276,00	0,01	106,81	0,01	169,19	158,40
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	17 691,90	0,87	19 254,98	0,97	-1 563,08	-8,12
61610000 – Assurances multirisques	1 864,16	0,09	1 651,45	0,08	212,71	12,88
61630000 – Risques de transport	401,33	0,02	799,00	0,04	-397,67	-49,77
61810000 – Documentation générale	578,90	0,03	214,00	0,01	364,90	170,51
61850010 – Commission attelage	5 295,79	0,26	3 664,52	0,19	1 631,27	44,52
61850020 – Commission cce	67 512,83	3,30	58 081,98	2,94	9 430,85	16,24
61850040 – Commission cso	93 909,11	4,60	89 552,52	4,53	4 356,59	4,86
61850050 – Commission dressage	32 963,97	1,61	31 753,76	1,61	1 210,21	3,81
61850060 – Formation officiel compet	16 689,64	0,82	16 282,74	0,82	406,90	2,50
61850070 – Commission formation	30 215,71	1,48	28 005,29	1,42	2 210,42	7,89
61850080 – Commission horse ball	4 242,00	0,21	5 265,54	0,27	-1 023,54	-19,44
61850090 – Commission hunter	11 891,37	0,58	8 209,20	0,42	3 682,17	44,85
61850100 – Commission polo	3 261,95	0,16	3 265,90	0,17	-3,95	-0,12
61850130 – Salon du cheval	19 807,01	0,97	36 432,91	1,84	-16 625,90	-45,63
61850140 – Animations et fetes	7 415,50	0,36	12 538,90	0,63	-5 123,40	-40,86
61850150 – Materiel commissions	41 160,13	2,01	40 206,97	2,03	953,16	2,37
61850160 – Comite tourisme equestre	33 569,80	1,64	35 105,00	1,78	-1 535,20	-4,37
61850170 – Commission voltige	1 407,92	0,07	628,00	0,03	779,92	124,19
61850200 – Commission venerie	53,54		3 352,26	0,17	-3 298,72	-98,40
61850210 – Commission ethologie equi	202,86	0,01	180,18	0,01	22,68	12,59
61850220 – Commission endurance	12 517,92	0,61	17 732,59	0,90	-5 214,67	-29,41
61850230 – Complet international	55 544,60	2,72	51 400,34	2,60	4 144,26	8,06
61850270 – Para equestre	1 500,00	0,07	31 108,77	1,57	-29 608,77	-95,18
61850280 – Tir a l arc	2 916,53	0,14			2 916,53	
61850310 – Seminaire	67 133,30	3,29	30 611,60	1,55	36 521,70	119,31

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61850320 – Commission organisateurs	9 501,49	0,46	7 660,50	0,39	1 840,99	24,03
61850330 – Commission trot			71,94		-71,94	-100,00
61850340 – Formation des	2 680,56	0,13	28 866,19	1,46	-26 185,63	-90,71
61850360 – De jeps	6 902,12	0,34	12 686,92	0,64	-5 784,80	-45,60
61850380 – Salon agriculture	13 070,43	0,64	10 548,33	0,53	2 522,10	23,91
61850400 – Les brevaires	38 000,49	1,86	8 091,07	0,41	29 909,42	369,66
61850450 – Operation radio	15 136,09	0,74			15 136,09	
62210000 – Honoraires huissiers	321,77	0,02			321,77	
62260000 – Honoraires	33 345,53	1,63	38 327,36	1,94	-4 981,83	-13,00
62260600 – Honoraires comptable	6 977,70	0,34	6 609,70	0,33	368,00	5,57
62300000 – Publicité	600,00	0,03			600,00	
62310000 – Communication	23 605,42	1,16	33 756,60	1,71	-10 151,18	-30,07
62330100 – Evenement master enseignant	16 520,85	0,81	18 719,74	0,95	-2 198,89	-11,75
62330600 – Salons et expositions			442,69	0,02	-442,69	-100,00
62340000 – Cadeaux a la clientele	352,74	0,02			352,74	
62341000 – Cadeaux	1 158,30	0,06	2 326,35	0,12	-1 168,05	-50,21
62510100 – Frais depl/repas vetp	217,84	0,01	195,36	0,01	22,48	11,51
62510110 – Deplacements permanents	7 800,68	0,38	6 291,35	0,32	1 509,33	23,99
62510120 – Deplacements bureau	16 452,58	0,81	13 507,88	0,68	2 944,70	21,80
62510130 – Deplacements techniciens	2 829,78	0,14	2 321,29	0,12	508,49	21,91
62510140 – Frais cts	2 356,23	0,12	12 783,46	0,65	-10 427,23	-81,57
62510300 – Frais depl/repas bp	15 628,79	0,76	10 800,24	0,55	4 828,55	44,71
62510600 – Frais depl/repas salarie	139,24	0,01	254,09	0,01	-114,85	-45,20
62511100 – Frais depl/repas des	9 076,80	0,44			9 076,80	
62570000 – Réceptions	10 546,82	0,52	13 426,77	0,68	-2 879,95	-21,45
62571000 – Frais de représentation	20 769,53	1,02	16 469,72	0,83	4 299,81	26,11
62610000 – Frais de poste	11 650,85	0,57	11 276,73	0,57	374,12	3,32
62611000 – Téléphonie	5 340,74	0,26	6 668,47	0,34	-1 327,73	-19,91
62710600 – Services bancaires	1 440,40	0,07	1 291,96	0,07	148,44	11,49
62810600 – Cotisations diverses	180,00	0,01	180,00	0,01		
	1 543 688,67	75,54	1 491 738,08	75,43	51 950,59	3,48
Impôts et taxes						
63110000 – Taxe sur les salaires	1 978,09	0,10			1 978,09	
63130000 – Formation continue (trésor)	1 161,00	0,06	357,00	0,02	804,00	225,21
63330000 – Formation continue (organis)	-1 972,00	-0,10	3 530,06	0,18	-5 502,06	-155,86
63512000 – Taxes foncières	5 076,00	0,25	4 816,00	0,24	260,00	5,40
63513000 – Autres impôts locaux	124,00	0,01			124,00	
63780000 – Taxes diverses	417,30	0,02			417,30	
	6 784,39	0,33	8 703,06	0,44	-1 918,67	-22,05
Salaires et Traitements						
64110000 – Salaires appointements comm	225 066,89	11,01	196 184,73	9,92	28 882,16	14,72
64111100 – IndemnitÛs stage	140,00	0,01			140,00	
64112000 – Indemnites transport	840,00	0,04	973,20	0,05	-133,20	-13,69
64120000 – Congés payés	2 597,91	0,13	1 241,92	0,06	1 355,99	109,18
64130000 – Primes et gratifications	-10 715,00	-0,52	10 715,00	0,54	-21 430,00	-200,00
64140000 – Indemnités et avantages diver	2 520,00	0,12	-4 192,80	-0,21	6 712,80	-160,10
64141000 – Tickets restaurants	3 520,38	0,17	5 384,07	0,27	-1 863,69	-34,61
	223 970,18	10,96	210 306,12	10,63	13 664,06	6,50
Charges sociales						
64510400 – Cotis msa	74 322,99	3,64	64 074,12	3,24	10 248,87	16,00
64510500 – Cotisation cpcea	3 987,41	0,20	3 769,38	0,19	218,03	5,78
64510600 – Cotisation mutuelle	1 350,24	0,07	891,18	0,05	459,06	51,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/15 au 31/08/16 12 mois	%	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64511000 – Cotisations msa	12 240,80	0,60	12 006,97	0,61	233,83	1,95
64580000 – Cotisations sociales s/provisio	-3 245,04	-0,16	1 785,31	0,09	-5 030,35	-281,76
64760000 – Cartes de transport	880,00	0,04	752,00	0,04	128,00	17,02
	89 536,40	4,38	83 278,96	4,21	6 257,44	7,51
Amortissements et provisions						
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corpor	34 214,74	1,67	33 020,95	1,67	1 193,79	3,62
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances cl	7 907,43	0,39	11 052,83	0,56	-3 145,40	-28,46
	42 122,17	2,06	44 073,78	2,23	-1 951,61	-4,43
Autres charges						
65410000 – Pertes sur créances de l'exerci	10 323,99	0,51	1 884,50	0,10	8 439,49	447,84
65720000 – Subventions comites deptx	111 268,00	5,44	96 466,00	4,88	14 802,00	15,34
65730000 – Adhésions diverses	4 495,00	0,22	3 130,00	0,16	1 365,00	43,61
65800000 – Charges diverses gestion cour	154 380,36	7,55	117 681,35	5,95	36 699,01	31,19
65810000 – Difference de reglement	6,94		4,95		1,99	40,20
	280 474,29	13,73	219 166,80	11,08	61 307,49	27,97
Charges d'exploitation	2 186 576,10	107,00	2 057 266,80	104,03	129 309,30	6,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 368,69	1,34	62 567,75	3,16	-35 199,06	-56,26
Produits financiers						
76100000 – Produits de participations	22,03				22,03	
76400000 – Revenus des vmp	3 003,82	0,15	3 741,81	0,19	-737,99	-19,72
76700000 – Produits nets s/cessions vmp	369,40	0,02	3 512,72	0,18	-3 143,32	-89,48
	3 395,25	0,17	7 254,53	0,37	-3 859,28	-53,20
Charges financières						
66000000 – Charges financieres	704,72	0,03	702,17	0,04	2,55	0,36
66600000 – Pertes de change			37,26		-37,26	-100,00
	704,72	0,03	739,43	0,04	-34,71	-4,69
Résultat financier	2 690,53	0,13	6 515,10	0,33	-3 824,57	-58,70
RESULTAT COURANT	30 059,22	1,47	69 082,85	3,49	-39 023,63	-56,49
Produits exceptionnels						
77100000 – Produits except. s/opér. gestio	15 260,77	0,75			15 260,77	
77700000 – Quote-part des subventions vi	771,00	0,04	128,50	0,01	642,50	500,00
78750000 – Reprise prov.risque et charge			10 504,00	0,53	-10 504,00	-100,00
	16 031,77	0,78	10 632,50	0,54	5 399,27	50,78
Charges exceptionnelles						
67100000 – Charges exception. s/opérat.g			1 312,77	0,07	-1 312,77	-100,00
67210000 – Charges/exer. anterieurs			1 017,39	0,05	-1 017,39	-100,00
			2 330,16	0,12	-2 330,16	-100,00
Résultat exceptionnel	16 031,77	0,78	8 302,34	0,42	7 729,43	93,10
EXCEDENT OU DEFICIT	46 090,99	2,26	77 385,19	3,91	-31 294,20	-40,44