

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 2015

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 31/08/15	Net au 31/08/14
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 316	1 316		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	171 203	115 281	55 922	59 347
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	399 324	298 170	101 154	75 675
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	573 312	414 766	158 545	136 490
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	15 035		15 035	2 000
Créances				
Usagers et comptes rattachés	230 069	11 053	219 016	88 760
Autres créances	331 132	2 601	328 531	235 814
Divers				
Valeurs mobilières de placement	605 744		605 744	722 842
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	22 232		22 232	27 172
Charges constatées d'avance	14 074		14 074	18 018
ACTIF CIRCULANT	1 218 286	13 654	1 204 632	1 094 606
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 791 597	428 420	1 363 177	1 231 097

Bilan Association

	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
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	424 377	380 352
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 385	44 025
Subventions d'investissement	7 582	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	1 105 012	1 020 046
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	12 797
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 293	12 797
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	119 063	68 088
Dettes fiscales et sociales	86 213	64 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 159	46 821
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 436	18 473
DETTES	255 871	198 254
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 363 177	1 231 097

Compte de résultat Association

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	1 012 938	922 111
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	957 511	925 949
Reprises et Transferts de charge	11 370	36 658
Cotisations	7 100	6 050
Autres produits	130 916	88 169
Produits d'exploitation	2 119 835	1 978 938
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	1 491 738	1 373 726
Impôts et taxes	8 703	14 215
Salaires et Traitements	210 306	185 510
Charges sociales	83 279	67 692
Amortissements et provisions	44 074	94 855
Autres charges	219 167	225 201
Charges d'exploitation	2 057 267	1 961 198
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 568	17 740
Opérations faites en commun		
Produits financiers	7 255	9 082
Charges financières	739	719
Résultat financier	6 515	8 363
RESULTAT COURANT	69 083	26 104
Produits exceptionnels	10 633	18 100
Charges exceptionnelles	2 330	179
Résultat exceptionnel	8 302	17 921
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	77 385	44 025
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 31/08/15	Net au 31/08/14
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concess. brevets licences	1 315,60		1 315,60	1 315,60
28050000 – Amort.concess. droi.simil		1 315,60	-1 315,60	-1 315,60
	1 315,60	1 315,60		
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions				
21310000 – Batiments	171 203,30		171 203,30	171 203,30
28130000 – Amort.des constructions		115 280,85	-115 280,85	-111 856,78
	171 203,30	115 280,85	55 922,45	59 346,52
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Installations générales	113 146,89		113 146,89	105 406,89
21830000 – Matériel de bureau	11 921,37		11 921,37	9 928,97
21835000 – Materiel de concours	274 255,89		274 255,89	685 427,93
28181000 – Amortis. instal. gales, agenc.		105 110,60	-105 110,60	-103 522,94
28183000 – Amortis. matér.bureau et info		7 111,90	-7 111,90	-4 452,72
28183500 – Amort. materiel concours		185 947,37	-185 947,37	-617 112,83
	399 324,15	298 169,87	101 154,28	75 675,30
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	573 311,51	414 766,32	158 545,19	136 490,28
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/co	15 035,28		15 035,28	2 000,00
	15 035,28		15 035,28	2 000,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients débiteurs	83 936,49		83 936,49	39 607,40
41600000 – Clients douteux litigieux	11 052,83		11 052,83	7 221,89
41810000 – Usagers, produits non facturés	135 079,53		135 079,53	49 152,54
49100000 – Provis. dépréc. usagers et ratt		11 052,83	-11 052,83	-7 221,89
	230 068,85	11 052,83	219 016,02	88 759,94
Autres créances				
40110000 – Fournisseurs debits				3 893,93
46700000 – F.f.e.	126 994,00		126 994,00	124 517,00
46715000 – Compte org. cfe	3 374,68		3 374,68	3 550,39
46716000 – Ffeclub	2 341,72		2 341,72	1 412,62
46720000 – Fnds	27 040,00		27 040,00	
46870000 – Divers – produits à recevoir	171 381,98		171 381,98	105 041,37
49670000 – Provis. dépréc. autres cptes de		2 601,00	-2 601,00	-2 601,00
	331 132,38	2 601,00	328 531,38	235 814,31
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50810000 – Autres valeurs mobilières	77 817,39		77 817,39	76 935,83
50811000 – Livret csl 00300865328	527 926,15		527 926,15	645 906,18
	605 743,54		605 743,54	722 842,01
Disponibilités				
51220000 – Hsbc	14 982,72		14 982,72	15 758,71
51310000 – Hsbc	990,10		990,10	5 059,69

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
51870000 – Interets cour. a recevoir	5 669,00		5 669,00	6 316,00
53100000 – Caisse	4,98		4,98	4,98
53110000 – Caisse en francs	584,91		584,91	32,28
	22 231,71		22 231,71	27 171,66
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	6 680,00		6 680,00	13 022,43
48650000 – Tickets restaurants	2 552,00		2 552,00	408,00
48660000 – Stoks cles usb	3 491,80		3 491,80	4 588,00
48670000 – Stocks stylos	1 350,00		1 350,00	
	14 073,80		14 073,80	18 018,43
ACTIF CIRCULANT	1 218 285,56	13 653,83	1 204 631,73	1 094 606,35
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 791 597,07	428 420,15	1 363 176,92	1 231 096,63

Bilan détaillé

	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
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)	424 376,75	380 352,03
	424 376,75	380 352,03
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 385,19	44 024,72
Subventions d'investissement		
13100000 – Subventions d'investissement	7 710,00	
13900000 – Subventions inscrites au c/r	-128,50	
	7 581,50	
FONDS PROPRES	1 105 012,20	1 020 045,51
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 – Autres provisions pour risques	2 293,33	12 797,33
	2 293,33	12 797,33
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 293,33	12 797,33
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	34 175,29	13 554,21
40810000 – Fournisseurs – fact. non parvenues	84 887,76	54 534,06
	119 063,05	68 088,27
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remuner.dues au personnel	13 354,31	10 057,63
42820000 – Dettes provis. pr congés à payer	7 329,92	6 088,00
42860000 – Personnel – autres charges à payer	10 715,00	7 000,00
43700000 – Autres organismes sociaux	318,28	
43734120 – Msa 2011/2012	16 446,25	16 446,25
43734130 – Msa 2012/2013	11 642,06	3 617,06
43734140 – Msa 2013/2014		8 106,89
43734150 – Msa 2014/2015	11 091,74	
43741400 – Cpcea 2013/2014		1 059,23
43741500 – Cpcea 2014/2015	1 097,30	
43820000 – Charges sociales s/congés à payer	2 943,31	2 444,00
43860000 – Charges sociales – charges à payer	4 286,00	3 000,00
44820000 – Charges fiscales à payer	6 682,00	6 577,00
44860000 – Etat – autres charges à payer	307,00	476,00
	86 213,17	64 872,06

Bilan détaillé

	Net au 31/08/15	Net au 31/08/14
Autres dettes		
41980000 – Rrr a accord. avr a etabl	3 588,20	110,00
46710000 – Notes de frais	4 632,78	5 140,78
46750000 – Carte bancaire	1 663,62	
46860000 – Divers – charges à payer	30 751,90	41 570,00
47100000 – Compte attente	2 522,52	
	43 159,02	46 820,78
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	7 436,15	18 472,68
	7 436,15	18 472,68
DETTES	255 871,39	198 253,79
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 363 176,92	1 231 096,63

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
70600010 – Recettes concours	95 864,60	4,85	94 788,00	5,11	1 076,60	1,14
70600020 – Recettes cico			5 298,62	0,29	-5 298,62	-100,00
70600030 – Recettes formations	17 469,03	0,88	5 658,33	0,31	11 810,70	208,73
70600040 – Recettes diverses	700,00	0,04	31 017,49	1,67	-30 317,49	-97,74
70600050 – Recettes des	28 860,50	1,46	3 462,78	0,19	25 397,72	733,45
70600070 – Recettes de	36 486,24	1,85	25 929,65	1,40	10 556,59	40,71
70610100 – Formation vetp	20 010,00	1,01	20 581,74	1,11	-571,74	-2,78
70610300 – Formation bp jeps	457 601,31	23,14	374 494,16	20,20	83 107,15	22,19
70610500 – Formation apprentissage	355 946,10	18,00	360 880,66	19,46	-4 934,56	-1,37
	1 012 937,78	51,22	922 111,43	49,73	90 826,35	9,85
Subventions d'exploitation						
74001000 – Subventions ffe dfa	687 218,00	34,75	700 279,00	37,77	-13 061,00	-1,87
74002000 – Subvention cr if	107 967,00	5,46	81 232,25	4,38	26 734,75	32,91
74003000 – Subvention ffe 1€ / lic.	96 486,00	4,88	99 105,00	5,35	-2 619,00	-2,64
74004000 – Subvention dr jscs	5 000,00	0,25			5 000,00	
74008000 – Cnds	40 640,00	2,06	45 333,00	2,44	-4 693,00	-10,35
74009000 – Fonds eperon	20 200,00	1,02			20 200,00	
	957 511,00	48,42	925 949,25	49,94	31 561,75	3,41
Reprises et Transferts de charge						
78174000 – Repris.s/prov.dépréc. créance	7 221,89	0,37	34 258,21	1,85	-27 036,32	-78,92
79100000 – Transfert de charges d'exploit	4 147,99	0,21	2 400,00	0,13	1 747,99	72,83
	11 369,88	0,57	36 658,21	1,98	-25 288,33	-68,98
Cotisations						
75610200 – Cotisation stagiaire bp jeps	7 100,00	0,36	6 050,00	0,33	1 050,00	17,36
	7 100,00	0,36	6 050,00	0,33	1 050,00	17,36
Autres produits						
75800000 – Produits divers gestion couran	129 936,15	6,57	88 169,27	4,76	41 766,88	47,37
75810000 – Dons manuels non affectés	979,74	0,05			979,74	
	130 915,89	6,62	88 169,27	4,76	42 746,62	48,48
Produits d'exploitation	2 119 834,55	107,20	1 978 938,16	106,73	140 896,39	7,12
Autres achats non stockés et charges externes						
60410100 – Vetp sous traitance	11 100,00	0,56	9 357,80	0,50	1 742,20	18,62
60410303 – Bp sous traitance boissiPre	10 606,78	0,54	5 802,47	0,31	4 804,31	82,80
60410304 – Bp sous traitance alic	12 986,66	0,66	8 505,58	0,46	4 481,08	52,68
60410321 – Bp sous traitance la courbette	8 254,00	0,42	3 884,93	0,21	4 369,07	112,46
60410330 – Bp sous traitance cnf	35 826,00	1,81	12 999,72	0,70	22 826,28	175,59
60410331 – Bp sous traitance dortet	6 999,73	0,35	8 344,44	0,45	-1 344,71	-16,12
60410333 – Bp sous traitance haras cossig	10 236,00	0,52			10 236,00	
60410335 – Bp sous traitance ce du chatea	3 569,54	0,18	2 976,24	0,16	593,30	19,93
60410340 – Bp sous traitance la houssaye	34 307,09	1,73	17 311,72	0,93	16 995,37	98,17
60410341 – Bp sous traitance haras des sa	30 776,89	1,56	13 305,00	0,72	17 471,89	131,32
60410342 – Bp sous traitance haras haute			5 118,00	0,28	-5 118,00	-100,00
60410350 – Bp sous traitance les jablines	30 163,23	1,53	18 373,62	0,99	11 789,61	64,17
60410360 – Bp sous traitance jardy	7 266,05	0,37	8 559,62	0,46	-1 293,57	-15,11
60410364 – Bp sous traitance formalys	16 718,40	0,85	50 439,63	2,72	-33 721,23	-66,85
60410366 – Bp sous traitance 3 pignons			9 417,12	0,51	-9 417,12	-100,00
60410370 – Bp sous traitance manège fran			2 337,22	0,13	-2 337,22	-100,00
60410372 – Bp sous traitance les mulottes	38 378,93	1,94	42 667,28	2,30	-4 288,35	-10,05
60410384 – Bp sous traitance odyssee	5 118,00	0,26			5 118,00	
60410385 – Bp sous traitance h taniere	1 791,30	0,09	7 591,70	0,41	-5 800,40	-76,40
60410390 – Bp sous traitance vieux mouli	26 673,89	1,35			26 673,89	

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60410391 – Bp sous traitance vieux mouli	29 918,21	1,51	29 480,08	1,59	438,13	1,49
60410501 – Formation bp apprentissage b	5 583,48	0,28	676,26	0,04	4 907,22	725,64
60410510 – Formation bp apprentissage ja	111 814,10	5,65	117 900,44	6,36	-6 086,34	-5,16
60410511 – Formation bp apprentissage h			1 653,08	0,09	-1 653,08	-100,00
60410512 – Formation bp apprentissage c	3 722,32	0,19	890,12	0,05	2 832,20	318,18
60410513 – Formation bp apprentissage c	8 375,22	0,42			8 375,22	
60410520 – Formation bp apprentissage ja	35 442,96	1,79	32 988,58	1,78	2 454,38	7,44
60410540 – Formation bp apprentissage vi	30 668,68	1,55	27 963,64	1,51	2 705,04	9,67
60410550 – Formation bp apprentissage f	10 640,45	0,54	21 263,62	1,15	-10 623,17	-49,96
60410560 – Formation bp apprentissage m	17 663,15	0,89	27 674,64	1,49	-10 011,49	-36,18
60410570 – Formation bp apprentissage h	25 021,16	1,27	14 039,62	0,76	10 981,54	78,22
60410580 – Formation bp apprentissage c	2 832,20	0,14	8 011,08	0,43	-5 178,88	-64,65
60410590 – Formation bp apprentissage c	12 663,98	0,64			12 663,98	
60410591 – Formation bp apprentissage d	11 086,04	0,56	12 947,20	0,70	-1 861,16	-14,38
60410720 – Intervention jury bp	169,99	0,01			169,99	
60610000 – Achats fournitures non stocka	1 393,18	0,07	1 624,74	0,09	-231,56	-14,25
60640000 – Achats fournitures administrat	10 038,48	0,51	12 669,10	0,68	-2 630,62	-20,76
61100000 – Info web sous-traitance	38 090,37	1,93	33 459,51	1,80	4 630,86	13,84
61110000 – Claire olivier	10 956,65	0,55			10 956,65	
61220000 – Redevances crédit-bail mobili	25 678,82	1,30	25 996,80	1,40	-317,98	-1,22
61220500 – Lease peugeot 2008	6 877,00	0,35			6 877,00	
61320300 – Loc.locaux formation et exam	6 100,00	0,31	6 000,00	0,32	100,00	1,67
61400000 – Charges locatives & copropri	7 249,23	0,37	6 509,63	0,35	739,60	11,36
61500000 – Entretien et réparations	106,81	0,01	28,32		78,49	277,15
61550000 – Entretien sur biens mobiliers	19 254,98	0,97	16 953,01	0,91	2 301,97	13,58
61610000 – Assurances multirisques	1 651,45	0,08	1 997,09	0,11	-345,64	-17,31
61630000 – Risques de transport	799,00	0,04			799,00	
61810000 – Documentation générale	214,00	0,01			214,00	
61850010 – Commission attelage	3 664,52	0,19	5 128,97	0,28	-1 464,45	-28,55
61850020 – Commission cce	58 081,98	2,94	81 717,61	4,41	-23 635,63	-28,92
61850040 – Commission cso	89 552,52	4,53	69 278,53	3,74	20 273,99	29,26
61850050 – Commission dressage	31 753,76	1,61	27 784,38	1,50	3 969,38	14,29
61850060 – Formation officiel compet	16 282,74	0,82			16 282,74	
61850070 – Commission formation	28 005,29	1,42	37 704,98	2,03	-9 699,69	-25,73
61850080 – Commission horse ball	5 265,54	0,27	3 421,81	0,18	1 843,73	53,88
61850090 – Commission hunter	8 209,20	0,42	7 799,99	0,42	409,21	5,25
61850100 – Commission polo	3 265,90	0,17	2 512,29	0,14	753,61	30,00
61850130 – Salon du cheval	36 432,91	1,84	35 603,53	1,92	829,38	2,33
61850140 – Animations et fetes	12 538,90	0,63	22 597,79	1,22	-10 058,89	-44,51
61850150 – Materiel commissions	40 206,97	2,03	32 742,07	1,77	7 464,90	22,80
61850160 – Comite tourisme equestre	35 105,00	1,78	37 315,13	2,01	-2 210,13	-5,92
61850170 – Commission voltige	628,00	0,03	298,40	0,02	329,60	110,46
61850200 – Commission venerie	3 352,26	0,17	3 680,00	0,20	-327,74	-8,91
61850210 – Commission ethologie equi	180,18	0,01	199,53	0,01	-19,35	-9,70
61850220 – Commission endurance	17 732,59	0,90	15 187,46	0,82	2 545,13	16,76
61850230 – Complet international	51 400,34	2,60	57 884,00	3,12	-6 483,66	-11,20
61850270 – Para equestre	31 108,77	1,57	3 000,00	0,16	28 108,77	936,96
61850310 – Seminaire	30 611,60	1,55	65 893,43	3,55	-35 281,83	-53,54
61850320 – Commission organisateurs	7 660,50	0,39			7 660,50	
61850330 – Commission trot	71,94				71,94	
61850340 – Formation des	28 866,19	1,46			28 866,19	
61850360 – De jeps	12 686,92	0,64	14 052,71	0,76	-1 365,79	-9,72

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61850370 – Ate			754,62	0,04	-754,62	-100,00
61850380 – Salon agriculture	10 548,33	0,53			10 548,33	
61850400 – Les brevaires	8 091,07	0,41	8 732,03	0,47	-640,96	-7,34
61850500 – Dossier tva			34 701,13	1,87	-34 701,13	-100,00
62210000 – Honoraires huissiers			539,82	0,03	-539,82	-100,00
62260000 – Honoraires	38 327,36	1,94	23 287,53	1,26	15 039,83	64,58
62260600 – Honoraires comptable	6 609,70	0,33	5 800,90	0,31	808,80	13,94
62280000 – Rémun. & honoraires divers			5 849,00	0,32	-5 849,00	-100,00
62310000 – Communication	33 756,60	1,71	32 831,96	1,77	924,64	2,82
62330100 – Evenement master enseignant	18 719,74	0,95	9 432,27	0,51	9 287,47	98,46
62330600 – Salons et expositions	442,69	0,02	5 169,60	0,28	-4 726,91	-91,44
62341000 – Cadeaux	2 326,35	0,12	1 238,80	0,07	1 087,55	87,79
62380000 – Divers (pourboires, dons cour			2 543,20	0,14	-2 543,20	-100,00
62510100 – Frais depl/repas vetp	195,36	0,01	1 003,09	0,05	-807,73	-80,52
62510110 – Déplacements permanents	6 291,35	0,32	7 714,05	0,42	-1 422,70	-18,44
62510120 – Déplacements bureau	13 507,88	0,68	9 618,79	0,52	3 889,09	40,43
62510130 – Déplacements techniciens	2 321,29	0,12	2 460,04	0,13	-138,75	-5,64
62510140 – Frais cts	12 783,46	0,65	10 116,99	0,55	2 666,47	26,36
62510300 – Frais depl/repas bp	10 800,24	0,55	10 100,63	0,54	699,61	6,93
62510500 – Frais depl/repas bfe			27,06		-27,06	-100,00
62510600 – Frais depl/repas salarie	254,09	0,01	1 710,39	0,09	-1 456,30	-85,14
62570000 – Réceptions	13 426,77	0,68	13 935,55	0,75	-508,78	-3,65
62570600 – Frais receptions			165,81	0,01	-165,81	-100,00
62571000 – Frais de représentation	16 469,72	0,83	17 146,83	0,92	-677,11	-3,95
62610000 – Frais de poste	11 276,73	0,57	10 778,11	0,58	498,62	4,63
62610600 – Frais postaux			1,51		-1,51	-100,00
62611000 – Téléphonie	6 668,47	0,34	5 016,68	0,27	1 651,79	32,93
62710600 – Services bancaires	1 291,96	0,07	1 347,89	0,07	-55,93	-4,15
62810600 – Cotisations diverses	180,00	0,01	180,00	0,01		
	1 491 738,08	75,43	1 373 725,54	74,09	118 012,54	8,59
Impôts et taxes						
63110000 – Taxe sur les salaires			3 417,29	0,18	-3 417,29	-100,00
63130000 – Formation continue (trésor)	357,00	0,02	341,00	0,02	16,00	4,69
63330000 – Formation continue (organism	3 530,06	0,18	4 242,22	0,23	-712,16	-16,79
63512000 – Taxes foncières	4 816,00	0,24	5 344,00	0,29	-528,00	-9,88
63780000 – Taxes diverses			870,03	0,05	-870,03	-100,00
	8 703,06	0,44	14 214,54	0,77	-5 511,48	-38,77
Salaires et Traitements						
64110000 – Salaires appointements comm	196 184,73	9,92	174 102,54	9,39	22 082,19	12,68
64111100 – Indemnités stage			1 090,13	0,06	-1 090,13	-100,00
64112000 – Indemnités transport	973,20	0,05	1 331,05	0,07	-357,85	-26,88
64120000 – Congés payés	1 241,92	0,06	-581,00	-0,03	1 822,92	-313,76
64130000 – Primes et gratifications	10 715,00	0,54			10 715,00	
64140000 – Indemnités et avantages diver	-4 192,80	-0,21	4 809,67	0,26	-9 002,47	-187,17
64141000 – Tickets restaurants	5 384,07	0,27	4 757,96	0,26	626,11	13,16
	210 306,12	10,63	185 510,35	10,01	24 795,77	13,37
Charges sociales						
64510400 – Cotisations msa	64 074,12	3,24	55 631,74	3,00	8 442,38	15,18
64510500 – Cotisation cpcea	3 769,38	0,19	3 220,88	0,17	548,50	17,03
64510600 – Cotisation mutuelle	891,18	0,05			891,18	
64511000 – Cotisations msa	12 006,97	0,61	8 513,16	0,46	3 493,81	41,04
64580000 – Cotisations sociales s/provisio	1 785,31	0,09	-534,08	-0,03	2 319,39	-434,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/09/14 au 31/08/15 12 mois	%	du 01/09/13 au 31/08/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64760000 – Cartes de transport	752,00	0,04	860,00	0,05	-108,00	-12,56
	83 278,96	4,21	67 691,70	3,65	15 587,26	23,03
Amortissements et provisions						
68111000 – Dot. amort. s/immobil. incorp			872,24	0,05	-872,24	-100,00
68112000 – Dot. amort. s/immobil. corpor	33 020,95	1,67	84 159,71	4,54	-51 138,76	-60,76
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances cl	11 052,83	0,56	9 822,89	0,53	1 229,94	12,52
	44 073,78	2,23	94 854,84	5,12	-50 781,06	-53,54
Autres charges						
65410000 – Pertes sur créances de l'exerci	1 884,50	0,10	40 110,67	2,16	-38 226,17	-95,30
65720000 – Subventions comites deptx	96 466,00	4,88	99 085,00	5,34	-2 619,00	-2,64
65730000 – Adhésions diverses	3 130,00	0,16	3 063,00	0,17	67,00	2,19
65800000 – Charges diverses gestion cour	117 681,35	5,95	82 914,48	4,47	34 766,87	41,93
65810000 – Difference de reglement	4,95		27,62		-22,67	-82,08
	219 166,80	11,08	225 200,77	12,15	-6 033,97	-2,68
Charges d'exploitation	2 057 266,80	104,03	1 961 197,74	105,78	96 069,06	4,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	62 567,75	3,16	17 740,42	0,96	44 827,33	252,68
Produits financiers						
76400000 – Revenus des vmp	3 741,81	0,19	7 583,20	0,41	-3 841,39	-50,66
76700000 – Produits nets s/cessions vmp	3 512,72	0,18	1 499,01	0,08	2 013,71	134,34
	7 254,53	0,37	9 082,21	0,49	-1 827,68	-20,12
Charges financières						
66000000 – Charges financières	702,17	0,04	719,07	0,04	-16,90	-2,35
66600000 – Pertes de change	37,26				37,26	
	739,43	0,04	719,07	0,04	20,36	2,83
Résultat financier	6 515,10	0,33	8 363,14	0,45	-1 848,04	-22,10
RESULTAT COURANT	69 082,85	3,49	26 103,56	1,41	42 979,29	164,65
Produits exceptionnels						
77100000 – Produits except. s/opér. gestio			3 547,29	0,19	-3 547,29	-100,00
77211000 – Prod.exploit./exerc.anter			4 050,00	0,22	-4 050,00	-100,00
77700000 – Quote-part des subventions vi	128,50	0,01			128,50	
78750000 – Reprise prov.risque et charge	10 504,00	0,53	10 503,00	0,57	1,00	0,01
	10 632,50	0,54	18 100,29	0,98	-7 467,79	-41,26
Charges exceptionnelles						
67100000 – Charges exception. s/opérat.g	1 312,77	0,07			1 312,77	
67200000 – Charges sur exercices antérie			179,13	0,01	-179,13	-100,00
67210000 – Charges/exer. antérieurs	1 017,39	0,05			1 017,39	
	2 330,16	0,12	179,13	0,01	2 151,03	NS
Résultat exceptionnel	8 302,34	0,42	17 921,16	0,97	-9 618,82	-53,67
EXCEDENT OU DEFICIT	77 385,19	3,91	44 024,72	2,37	33 360,47	75,78