

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

CREIF
56 rue des Renaudes
75017 PARIS

DOSSIER COMPTABLE AU 31 AOÛT 2011

SOMMAIRE

Bilan & Compte de Résultat

Bilan actif	
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Variation des produits	9
Variation des charges	11

Bilan actif**Euros**

	31/08/2011			31/08/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 240	5 240		151
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	171 203	101 585	69 619	73 043
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	738 214	456 842	281 373	367 387
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	1 468		1 468	
TOTAL (I)	916 126	563 666	352 460	440 581
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	116 080	7 317	108 763	
Autres créances	358 171		358 171	284 032
Valeurs mobilières de placement	265 617		265 617	70 620
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	238 326		238 326	7 296
Charges constatées d'avance (3)	2 067		2 067	5 436
TOTAL (II)	980 261	7 317	972 944	367 384
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 896 387	570 983	1 325 404	807 965
(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	
	31/08/2011	31/08/2010
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	282 354	267 109
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	165 467	165 467
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	162 391	162 391
Réserves réglementées		
Autres réserves	150 925	74 700
Report à nouveau	48 592	464 231
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	126 126	(411 005)
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) 770 386	557 426
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	21 007	
Provisions pour charges		
TOTAL	(III) 21 007	
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	4 723	
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV) 4 723	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 486	1 815
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	545	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 927	69 228
Dettes fiscales et sociales	62 107	43 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	67 925	136 450
Produits constatés d'avance (1)	13 298	
TOTAL	(V) 529 288	250 539
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 1 325 404	807 965
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	528 743	250 539
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>	88 486	1 815
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat

Euros

		31/08/2011	31/08/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		992 210	680 466
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		992 210	680 466
Production stockée			(24 083)
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 031 843	1 138 027
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 565	200
Collectes			
Cotisations		5 043	
Autres produits		1 394	1 568
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	2 051 055	1 796 178
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 344 364	1 713 060
Impôts, taxes et versements assimilés		10 459	6 382
Salaires et traitements		250 276	153 386
Charges sociales		103 303	55 059
Autres charges de personnel			3 798
Dotations aux amortissements sur immobilisations		111 616	114 265
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		7 317	
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		105 495	219 963
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 932 830	2 265 913
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	118 225	(469 736)
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)		16	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		11 866	252
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11 882	252
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1 178	2 478
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	1 178	2 478
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	10 704	(2 225)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	128 929	(471 961)

Compte de résultat

		Euros	
		31/08/2011	31/08/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		21 080	33 700
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	21 080	33 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		2 876	66 060
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		21 007	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	23 883	66 060
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 803)	(32 360)
Impôts sur les bénéfices			
	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS		2 084 018	1 830 130
TOTAL DES CHARGES		1 957 891	2 334 451
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		126 126	(504 321)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			93 316
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		126 126	(411 005)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		13 205	11 135
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			

Détail du bilan actif

Euros

	31/08/2011	31/08/2010
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
2050000 Concess. brevets licences	5 239.76	1 315.60
2805000 Amort.concess. droi.simil	(5 239.76)	(1 164.22)
Total		151.38
Total immobilisations incorporelles		151.38
Immobilisations corporelles		
Constructions		
2131000 Immeubles	171 203.30	171 203.30
2813000 Amort.des constructions	(101 584.57)	(98 160.50)
Total	69 618.73	73 042.80
Autres immobilisations corporelles		
2181000 Aai divers	105 406.89	105 406.89
2183000 Materiel bureau et info.	15 429.70	2 654.06
2183500 Materiel de concours	611 659.82	591 665.53
2184000 Mobilier	5 718.00	
2818100 Amort.aai divers	(75 708.86)	(66 315.18)
2818300 Amort.mat.bureau et info.	(13 463.86)	(1 843.38)
2818350 Amort. materiel concours	(361 950.79)	(264 180.98)
2818400 Amort.mobilier	(5 718.00)	
Total	281 372.90	367 386.94
Total immobilisations corporelles	350 991.63	440 429.74
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
2751000 Depots cautionnem.verses	1 468.46	
Total	1 468.46	
Total immobilisations financières	1 468.46	
Total actif immobilisé net	352 460.09	440 581.12
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
4110000 Clients debitteurs	89 129.65	
4160000 Clients douteux litigieux	7 317.38	
4181000 Clients prod.non enc.fact	19 633.00	
4910000 Prov.depr.comptes clients	(7 317.38)	
Total	108 762.65	

Détail du bilan actif

		Euros	
		31/08/2011	31/08/2010
		Net	Net
Autres créances			
4011000	Fournisseurs debits		500.00
4210000	Remuner.dues au personnel		1 659.49
4387000	Charges sociales - produits a recev	2 442.00	
4670000	F.f.e.	141 692.90	170 003.01
4671500	Compte org. cfe	3 746.78	3 334.75
4671600	Ffeclub	233.40	119.92
4672000	Fnds	152 997.00	98 748.00
4678000	Union formation fontaineb	29 058.66	
4687000	Divers prod. a recevoir	28 000.00	9 666.67
	Total	358 170.74	284 031.84
Valeurs mobilières de placement			
5030100	Compte à terme cat	60 000.00	
5031000	V.m.p.	192 427.89	67 923.11
5081000	Compte livret	13 189.13	2 696.46
	Total	265 617.02	70 619.57
Disponibilités			
5121000	Caisse d'epargne	166 976.90	
5140000	Cheques postaux		1 655.11
5178100	Livret d'epargne cep	70 555.54	
5187000	Interets cour. a recevoir	653.87	588.54
5310000	Caisse	52.27	5 052.27
5311000	Caisse	87.82	
	Total	238 326.40	7 295.92
Charges constatées d'avance (3)			
4860000	Charges constat. d'avance	483.00	3 956.17
4865000	Tickets restaurants	1 584.00	1 480.00
	Total	2 067.00	5 436.17
Total créances d'exploitation		972 943.81	367 383.50
Total actif circulant		972 943.81	367 383.50
TOTAL GENERAL		1 325 403.90	807 964.62

Détail du bilan passif

Euros

		31/08/2011	31/08/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
1010010	Fonds de dotation	101 642.18	101 642.18
1024000	Fonds ass.sans droit rep.	15 244.90	
1026001	Subv.inv. affec biens ren	165 466.65	165 466.65
Total		282 353.73	267 108.83
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
1063800	Reserves de fonct.	162 390.50	162 390.50
Total		162 390.50	162 390.50
Autres réserves			
1068000	Fonds d'intervention	74 700.02	74 700.02
1068200	Res.s/projet associatif	76 224.51	
Total		150 924.53	74 700.02
Total réserves		313 315.03	237 090.52
Report à nouveau			
1100000	Report a nouveau credit.	53 226.54	464 231.20
1190000	Report à nouveau débiteur	(4 635.04)	
Total		48 591.50	464 231.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		126 126.12	(411 004.66)
Total fonds propres		770 386.38	557 425.89
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		770 386.38	557 425.89
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
1518000	Autres provisions pour risques	21 007.00	
Total		21 007.00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		21 007.00	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
1940000	Fonds dedies	4 722.67	
Total		4 722.67	
TOTAL FONDS DEDIES		4 722.67	
DETTES			

Détail du bilan passif

		Euros	
		31/08/2011	31/08/2010
		Net	Net
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
5131000	Hsbc	88 485.77	1 815.12
Total		88 485.77	1 815.12
Avances et acomptes reçus sur commandes			
4191000	Clients crediteurs	545.00	
Total		545.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
4010000	Fournisseurs	101 810.30	69 227.94
4081000	Fourn. fact.non parvenues	195 117.00	
Total		296 927.30	69 227.94
Dettes fiscales et sociales			
4214440	Salaries	174.31	
4282000	Dettes prov./conges payes	14 441.00	9 318.00
4310000	Securite sociale		4 677.92
4370000	Autres organismes sociaux		1 483.58
4371000	Pole emploi		755.46
4373000	Cmsa	20 719.30	
4373400	Msa	14 421.74	18 360.55
4373500	Cpcea	1 884.62	
4382000	Charg.soc./conges a payer	6 437.00	3 727.00
4482000	Etat charges a payer	4 029.00	4 723.00
Total		62 106.97	43 045.51
Autres dettes			
4671000	Notes de frais	474.20	
4671060	Cre ile de france	29 058.66	
4675000	Carte bancaire	355.50	303.39
4677000	Autr.cpts debit.ou credit		99 282.00
4686000	Divers charges a payer	34 347.33	36 864.77
4710000	Compte d attente	3 689.12	
Total		67 924.81	136 450.16
Produits constatés d'avance			
4870000	Produits constat.d'avance	13 298.00	
Total		13 298.00	
TOTAL DETTES		529 287.85	250 538.73
TOTAL GENERAL		1 325 403.90	807 964.62

Variation des produits

Euros

	31/08/2011	31/08/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
7060001 Recettes concours	99 972.00	92 745.00	7 227.00	7.8
7060002 Recettes cico	107 480.80		107 480.80	
7060003 Recettes formations	16 095.00		16 095.00	
7060004 Recettes diverses	1 455.52		1 455.52	
7061010 Formation vetp	31 870.00		31 870.00	
7061030 Formation bp jeps	480 251.46		480 251.46	
7061050 Formation apprentissage	222 990.70		222 990.70	
7061080 Formation be2	32 094.90		32 094.90	
7065030 Champ. d'europe		587 720.61	(587 720.61)	- 100.0
Total	992 210.38	680 465.61	311 744.77	45.8
Montant net des produits d'exploitation	992 210.38	680 465.61	311 744.77	45.8
Production stockée				
7134500 Var. en cours prod.servic		(24 083.00)	24 083.00	100.0
Total		(24 083.00)	24 083.00	100.0
Subventions d'exploitation				
7400100 Subventions ffe dfa	739 567.00	742 790.00	(3 223.00)	- 0.4
7400200 Subvention cr if	109 880.50	81 500.00	28 380.50	34.8
7400300 Subvention ffe 1ç / lic.	102 042.00	99 296.00	2 746.00	2.8
7400350 Subv. haras nationaux	7 000.00		7 000.00	
7400400 Subvention cg 77	9 192.00	4 400.00	4 792.00	108.9
7400500 Subvention cg 78	2 333.33	7 333.67	(5 000.34)	- 68.2
7400800 Cnds	50 667.00	48 000.00	2 667.00	5.6
7400900 Fonds eperon	11 161.00	7 207.35	3 953.65	54.9
7401000 Subventions cheu		146 500.00	(146 500.00)	- 100.0
7405000 Pôle emploi		1 000.00	(1 000.00)	- 100.0
Total	1 031 842.83	1 138 027.02	(106 184.19)	- 9.3
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
7817400 Creances	10 837.57		10 837.57	
7910000 Transfert de charges	9 727.59	200.00	9 527.59	4 763.8
Total	20 565.16	200.00	20 365.16	10 182.6
Cotisations				
7561020 Cotisation stagiaire bp jeps	3 307.00		3 307.00	
7561021 Cotisation stagiaire be2	206.00		206.00	
7561090 Cotisation apprentissage	1 530.00		1 530.00	
Total	5 043.00		5 043.00	
Autres produits				
7580000 Prod.divers de gest.cour.	1 392.31	1 568.07	(175.76)	- 11.2
7581000 Difference de reglement	1.64		1.64	
Total	1 393.95	1 568.07	(174.12)	- 11.1
Total des produits d'exploitation	2 051 055.32	1 796 177.70	254 877.62	14.2
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				

Variation des produits

Euros

	31/08/2011	31/08/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés				
7640000 Revenus titres placement	15.87		15.87	
Total	15.87		15.87	
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
7670000 Prod.nets/ces.val.mob.pla	11 866.04	252.37	11 613.67	4 601.8
Total	11 866.04	252.37	11 613.67	4 601.8
Total des produits financiers	11 881.91	252.37	11 629.54	4 608.1
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
7710000 Produits exceptionnels	6 951.52		6 951.52	
7718000 Prod.except./oper.gestion	14 128.79	33 700.00	(19 571.21)	- 58.1
Total	21 080.31	33 700.00	(12 619.69)	- 37.4
Total des produits exceptionnels	21 080.31	33 700.00	(12 619.69)	- 37.4
TOTAL DES PRODUITS	2 084 017.54	1 830 130.07	253 887.47	13.9
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
7890000 Report res.non ut.ex.ant.		93 316.00	(93 316.00)	- 100.0
Total		93 316.00	(93 316.00)	- 100.0
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		411 004.66	(411 004.66)	- 100.0
TOTAL GENERAL	2 084 017.54	2 334 450.73	(250 433.19)	- 10.7

Variation des charges

Euros

	31/08/2011	31/08/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
6041010 Vetp sous traitance	7 160.00		7 160.00	
6041030 Bp sous traitance artimus	2 092.79		2 092.79	
6041031 Bp sous traitance cez	0.46		0.46	
6041033 Bp sous traitance cnf	53 148.65		53 148.65	
6041034 Bp sous traitance la housseye	32 437.40		32 437.40	
6041035 Bp sous traitance les jablines	10 376.10		10 376.10	
6041036 Bp sous traitance jardy	131 931.51		131 931.51	
6041037 Bp sous traitance manege franklin	51 000.32		51 000.32	
6041038 Bp sous traitance les 3gris	12 152.33		12 152.33	
6041039 Bp sous traitance vieux moulin	17 130.96		17 130.96	
6041051 Formation bp apprentissage jardy	158 336.90		158 336.90	
6041052 Formation bp apprentissage jablines	50 890.58		50 890.58	
6041053 Formation bp apprentissage sgb	3 035.34		3 035.34	
6041071 Intervention jury vetp	520.00		520.00	
6041072 Intervention jury bp	840.00		840.00	
6041080 Be2 sous traitance	7 185.40		7 185.40	
6061000 Edf gdf	2 125.55	1 901.54	224.01	11.8
6064000 Fournitures administrati.	14 474.92	12 970.42	1 504.50	11.6
6110000 Communications les infos	32 526.72	26 045.54	6 481.18	24.9
6122000 Credit-bail mobilier	11 626.50	11 135.14	491.36	4.4
6122060 Lease photocopieur mx 3100	1 578.72		1 578.72	
6132060 Loyer bureaux	3 856.96		3 856.96	
6140000 Charges locat.copropriete	5 793.15	5 416.46	376.69	7.0
6141060 Charges locatives bureaux	1 515.36		1 515.36	
6150000 Entretien et réparations	914.95		914.95	
6155000 Ent. reparat° mobiliers	12 437.98	10 344.80	2 093.18	20.2
6161000 Assurances multirisques	1 377.78	1 588.22	(210.44)	- 13.3
6181000 Documentation	139.80	156.00	(16.20)	- 10.4
6185001 Commission attelage	3 918.72	3 415.89	502.83	14.7
6185002 Commission cce	52 243.19	40 475.64	11 767.55	29.1
6185003 Commission courses	7 400.00	11 261.04	(3 861.04)	- 34.3
6185004 Commission cso	95 894.63	83 271.91	12 622.72	15.2
6185005 Commission dressage	29 659.67	7 736.05	21 923.62	283.4
6185007 Commission formation	25 497.56	19 856.67	5 640.89	28.4
6185008 Commission horse ball	8 330.50	10 651.54	(2 321.04)	- 21.8
6185009 Commission hunter	13 512.68	4 212.20	9 300.48	220.8
6185010 Commission polo	3 300.00	4 598.03	(1 298.03)	- 28.2
6185013 Salon du cheval	31 929.92	28 332.41	3 597.51	12.7
6185014 Animations et fetes	10 602.58	5 558.01	5 044.57	90.8
6185015 Materiel commissions	30 637.02	25 769.64	4 867.38	18.9
6185016 Comite tourisme equestre	61 319.15	78 157.14	(16 837.99)	- 21.5
6185017 Commission voltige	210.00	60.00	150.00	250.0
6185018 Commission amazone	448.40	300.00	148.40	49.5
6185020 Commission venerie	7 847.14	4 012.82	3 834.32	95.6
6185021 Commission ethologie equi	2 300.00	957.20	1 342.80	140.3
6185022 Commission endurance		1 706.85	(1 706.85)	- 100.0
6185023 Complet international	165 136.09		165 136.09	
6185027 Para equestre	288.00	3 835.18	(3 547.18)	- 92.5
6185029 Pony games		813.40	(813.40)	- 100.0

Variation des charges

Euros

		31/08/2011	31/08/2010	Variation	
		Net	Net	Montant	%
6185030	Champ. europe		1 195 181.14	(1 195 181.14)	- 100.0
6185031	Seminaire	24 883.14	18 269.18	6 613.96	36.2
6210000	Personnel exter. a l'entr	14 500.01		14 500.01	
6221000	Honoraires huissiers	743.92		743.92	
6226000	Remunerat.intermed. honor	26 343.89	32 289.76	(5 945.87)	- 18.4
6226060	Honoraires comptable	9 371.74		9 371.74	
6230000	Publicités	5 000.00		5 000.00	
6231000	Publicites	6 059.44	3 372.47	2 686.97	79.7
6234000	Cadeaux a la clientele	304.90		304.90	
6234100	Cadeaux	1 033.00	234.47	798.53	340.6
6238000	Cotisations dons	10.00	100.00	(90.00)	- 90.0
6251010	Frais depl/repas vetp	1 601.85		1 601.85	
6251011	Deplacements permanents	10 460.08	11 716.43	(1 256.35)	- 10.7
6251012	Deplacements bureau	4 693.97	3 106.20	1 587.77	51.1
6251013	Deplacements techniciens	4 904.35	9 269.02	(4 364.67)	- 47.1
6251014	Frais cts	8 655.55		8 655.55	
6251030	Frais depl/repas bp	4 149.53		4 149.53	
6251060	Frais depl/repas salarie	4 420.58		4 420.58	
6251070	Frais depl/repas vo	231.30		231.30	
6251100	Frais depl/repas be2	832.99		832.99	
6251110	Frais depl/repas des	107.04		107.04	
6257000	Receptions	6 207.99	4 562.62	1 645.37	36.1
6257060	Frais receptions	26.50		26.50	
6257100	Frais de représentation	8 597.04	10 078.45	(1 481.41)	- 14.7
6261000	Frais de poste	12 298.39	20 194.38	(7 895.99)	- 39.1
6261060	Frais postaux	3 248.90		3 248.90	
6261100	Téléphonie	6 100.59		6 100.59	
6262060	Frais de telephone	1 678.86		1 678.86	
6263060	Frais internet	460.88		460.88	
6271060	Services bancaires	174.94		174.94	
6281000	Commission tr		146.20	(146.20)	- 100.0
6281060	Cotisations diverses	180.00		180.00	
	Total	1 344 363.75	1 713 060.06	(368 696.31)	- 21.5
	Impôts, taxes et versements assimilés				
6311000	Taxes sur les salaires	1 239.00	1 192.00	47.00	3.9
6312000	Taxe d'apprentissage	(444.00)		(444.00)	
6313000	Particip.employeurs fpc	(359.00)		(359.00)	
6318000	Autres taxes		26.00	(26.00)	- 100.0
6333000	Part.employ. f.p.c.	4 404.20	1 114.00	3 290.20	295.4
6351200	Taxes foncieres	4 686.00	4 050.00	636.00	15.7
6378000	Taxes sur les salaires	933.00		933.00	
	Total	10 459.20	6 382.00	4 077.20	63.9
	Salaires et traitements				
6410000	Remuneration pers msa	109 576.45	77 017.44	32 559.01	42.3
6411000	Remunerations personnel	132 950.98	66 663.56	66 287.42	99.4
6412000	Conges payes	(783.00)	1 471.00	(2 254.00)	- 153.2
6413000	Primes et gratifications		2 190.33	(2 190.33)	- 100.0
6414000	Indemnites avantages dive	3 275.25	1 687.90	1 587.35	94.0
6414100	Tickets restaurants	5 256.49	4 355.65	900.84	20.7
	Total	250 276.17	153 385.88	96 890.29	63.2

Variation des charges

Euros

	31/08/2011	31/08/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
6451000 Charges sur salaires	13 178.97	26 307.33	(13 128.36)	- 49.9
6451040 Cotis msa	44 452.18	27 911.54	16 540.64	59.3
6451050 Cotisation cpcea	726.43		726.43	
6451100 Cotisations msa	34 076.08		34 076.08	
6452000 Cotisations icirs prev.	2 430.81		2 430.81	
6453000 Cot.retraite cips/mederic	5 713.25		5 713.25	
6458000 Charges sur congés payés	938.00	588.00	350.00	59.5
6475000 Médecine du travail pharm		252.58	(252.58)	- 100.0
6476000 Tickets restaurants	1 478.40		1 478.40	
6476500 Prestat° s/t.restaurant	250.98		250.98	
6477000 Indemnités transport	57.60		57.60	
Total	103 302.70	55 059.45	48 243.25	87.6
Autres charges de personnel				
6480000 Aut. charges de personnel		3 798.45	(3 798.45)	- 100.0
Total		3 798.45	(3 798.45)	- 100.0
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
6811100 Dot.amort.immo.incorpore.	151.38	1 164.22	(1 012.84)	- 87.0
6811200 Dot.amort.immo.corporell.	111 464.93	113 100.32	(1 635.39)	- 1.4
Total	111 616.31	114 264.54	(2 648.23)	- 2.3
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
6817400 Dot.prov.depr.actifs circ	7 317.38		7 317.38	
Total	7 317.38		7 317.38	
Autres charges				
6571000 Subventions union		20 000.00	(20 000.00)	- 100.0
6572000 Subventions comites deptx	102 011.00	196 803.71	(94 792.71)	- 48.2
6573000 Adhésions diverses	3 350.00	2 983.00	367.00	12.3
6580000 Charge de gest. courante	126.29	176.21	(49.92)	- 28.3
6581000 Difference de règlement	7.23		7.23	
Total	105 494.52	219 962.92	(114 468.40)	- 52.0
Total des charges d'exploitation	1 932 830.03	2 265 913.30	(333 083.27)	- 14.7
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
6600000 Charges financières	1 177.95	2 477.67	(1 299.72)	- 52.5
Total	1 177.95	2 477.67	(1 299.72)	- 52.5
Total des charges financières	1 177.95	2 477.67	(1 299.72)	- 52.5
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
6710000 Charges exceptionnelles	2 876.44		2 876.44	
6718000 Charges excep./op.gestion		8 372.00	(8 372.00)	- 100.0
6720000 Charges exploit./exer.ant		57 687.76	(57 687.76)	- 100.0
Total	2 876.44	66 059.76	(63 183.32)	- 95.6

Variation des charges

Euros

	31/08/2011	31/08/2010	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
6875000 Dot. prov. risques et charges excep	21 007.00		21 007.00	
Total	21 007.00		21 007.00	
Total des charges exceptionnelles	23 883.44	66 059.76	(42 176.32)	- 63.8
TOTAL DES CHARGES	1 957 891.42	2 334 450.73	(376 559.31)	- 16.1
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	126 126.12		126 126.12	
TOTAL GENERAL	2 084 017.54	2 334 450.73	(250 433.19)	- 10.7