



ASSOC COMITE REGIONAL D'EQUITATION CORSE
ROUTE NATIONALE 200
BP 61
20250 CORTE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

| | |
|---|-----------|
| <i>Bilan Actif</i> | <i>1</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>2</i> |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i> | <i>3</i> |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i> | <i>4</i> |
| <i>Détail de l'Actif</i> | <i>5</i> |
| <i>Détail du Passif</i> | <i>6</i> |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | <i>7</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | <i>10</i> |
| <i>Annexe libre</i> | <i>12</i> |
| <i>Produits à recevoir (avec détail)</i> | <i>13</i> |
| <i>Charges à payer</i> | <i>14</i> |
| <i>Charges et Produits constatés d'avance</i> | <i>15</i> |
| <i>Immobilisations</i> | <i>16</i> |
| <i>Amortissements</i> | <i>17</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i> | <i>18</i> |

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

| | | 31/08/2019 | | | 31/08/2018 |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 24 847 | 14 228 | 10 619 | 13 998 |
| | Autres immobilisations corporelles | 5 490 | 4 355 | 1 135 | 977 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (II) | 30 337 | 18 583 | 11 754 | 14 975 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances | 52 954 | | 52 954 | 73 997 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 76 094 | | 76 094 | 47 386 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 129 048 | | 129 048 | 121 383 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 159 384 | 18 583 | 140 802 | 136 358 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

| | | 31/08/2019 | 31/08/2018 |
|--|---|----------------|----------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 104 063 | 95 158 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 5 856 | 8 905 |
| Subventions d'investissement | 5 594 | 7 512 | |
| Provisions réglementées | | | |
| | Total des capitaux propres | 115 513 | 111 575 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 679 | 3 417 |
| | Dettes fiscales et sociales | 2 881 | 2 955 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 1 063 | 961 | |
| Produits constatés d'avance (1) | 17 667 | 17 450 | |
| | Total des dettes | 25 289 | 24 783 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 140 802 | 136 358 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 5 855,85 | 8 905,00 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 25 289 | 24 783 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|---|---|---------------|-------------|----------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 33 142 | | 33 142 | 33 103 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 33 142 | | 33 142 | 33 103 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | 53 000 | 52 389 |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 1 826 | 1 500 | |
| Autres produits | | | 17 450 | | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 105 418 | 86 992 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 61 514 | 40 257 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 343 | 448 |
| | Salaires et traitements | | | 13 951 | 17 957 |
| | Charges sociales du personnel | | | 4 067 | 6 588 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 4 039 | 3 292 |
| - charges d'exploitation à répartir | | | | | |
| Dotations aux dépréciations : | | | | | |
| - sur immobilisations | | | | | |
| - sur actif circulant | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 18 009 | 17 450 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 101 924 | 85 992 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 3 494 | 1 000 |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2019

31/08/2018

| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 3 494 | 1 000 |
|--|--|----------------|---------------|
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 446 | 492 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | 446 | 492 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 1 | 14 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | 1 | 14 |
| RESULTAT FINANCIER | | 445 | 478 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 3 939 | 1 479 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | 1 | 6 002 |
| | Sur opérations en capital | 1 918 | 1 646 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | 1 919 | 7 648 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 2 | 222 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | 2 | 222 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 1 917 | 7 426 |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 107 783 | 95 132 |
| TOTAL DES CHARGES | | 101 927 | 86 227 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 5 856 | 8 905 |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | 01/09/2018 | 12 | 01/09/2017 | 12 | Variations | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 31/08/2019 | mois | 31/08/2018 | mois | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 11 754 | 8,35 | 14 975 | 10,98 | (3 221) | -21,51 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 10 619 | 7,54 | 13 998 | 10,27 | (3 379) | -24,14 |
| MATERIEL ET OUTILLAGE | 24 847 | 17,65 | 24 847 | 18,22 | | |
| AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE | (14 228) | -10,10 | (10 849) | -7,96 | (3 379) | -31,15 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 135 | 0,81 | 977 | 0,72 | 158 | 16,16 |
| INST.GEN.AGENC.AMEN.DIVERS | 1 350 | 0,96 | 1 350 | 0,99 | | |
| MAT.DE BUREAU & MAT.INFORM. | 4 140 | 2,94 | 3 322 | 2,44 | 818 | 24,62 |
| AMORT.INST.GEN.AG.AMEN.DIV. | (1 350) | -0,96 | (1 350) | -0,99 | | |
| AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO. | (3 005) | -2,13 | (2 345) | -1,72 | (660) | -28,14 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 129 048 | 91,65 | 121 383 | 89,02 | 7 664 | 6,31 |
| Autres créances | 52 954 | 37,61 | 73 997 | 54,27 | (21 043) | -28,44 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS | 150 | 0,11 | | | 150 | |
| NAP MURRONI IRENE | 242 | 0,17 | 242 | 0,18 | | |
| ET AT SUBVENTION A RECEVOIR | 30 500 | 21,66 | 52 360 | 38,40 | (21 860) | -41,75 |
| FRAIS CRTE | | | 488 | 0,36 | (488) | -100,00 |
| FFE | 970 | 0,69 | | | 970 | |
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 21 092 | 14,98 | 20 907 | 15,33 | 185 | 0,88 |
| Disponibilités | 76 094 | 54,04 | 47 386 | 34,75 | 28 708 | 60,58 |
| CAISSE D'EPARGNE | 19 621 | 13,93 | 1 853 | 1,36 | 17 768 | 959,00 |
| CAISSE D'EPARGNE LIVRET | 56 473 | 40,11 | 45 534 | 33,39 | 10 940 | 24,03 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 140 802 | 100,00 | 136 358 | 100,00 | 4 443 | 3,26 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/09/2018 | 12 | 01/09/2017 | 12 | Variations | % |
|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 31/08/2019 | mois | 31/08/2018 | mois | | |
| TOTAL I - Capitaux propres | 115 513 | 82,04 | 111 575 | 81,82 | 3 938 | 3,53 |
| Capital Social ou individuel | 104 063 | 73,91 | 95 158 | 69,78 | 8 905 | 9,36 |
| FONDS ASSOCIATIFS | 104 063 | 73,91 | 95 158 | 69,78 | 8 905 | 9,36 |
| Résultat de l'exercice | 5 856 | 4,16 | 8 905 | 6,53 | (3 049) | -34,24 |
| Subventions d'investissement | 5 594 | 3,97 | 7 512 | 5,51 | (1 918) | -25,53 |
| SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT | 9 159 | 6,50 | 9 159 | 6,72 | | |
| SUBVENTIONS INSCR.A RESUL | (3 564) | -2,53 | (1 646) | -1,21 | (1 918) | -116,53 |
| TOTAL II - Autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 25 289 | 17,96 | 24 783 | 18,18 | 506 | 2,04 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 679 | 2,61 | 3 417 | 2,51 | 261 | 7,65 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS | 679 | 0,48 | 417 | 0,31 | 261 | 62,66 |
| FOURN.FACT.NON PARVENUES | 3 000 | 2,13 | 3 000 | 2,20 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 881 | 2,05 | 2 955 | 2,17 | (75) | -2,52 |
| NAP HAJDER SHANA | 901 | 0,64 | 870 | 0,64 | 31 | 3,58 |
| DETTES PROV/CONGES PAYES | 554 | 0,39 | 491 | 0,36 | 64 | 12,94 |
| SECURITE SOCIALE | 320 | 0,23 | 401 | 0,29 | (81) | -20,27 |
| CAISSE RETRAITE N/CADRES | 240 | 0,17 | 273 | 0,20 | (33) | -12,03 |
| CAISSE PREVOYANCE | 22 | 0,02 | 22 | 0,02 | | 2,21 |
| POLE EMPLOI | 568 | 0,40 | 568 | 0,42 | | |
| ORG.SOCIAUX CH.A PAYER | 161 | 0,11 | 175 | 0,13 | (14) | -7,99 |
| ET AT CHARGES A PAYER | 114 | 0,08 | 156 | 0,11 | (42) | -26,69 |
| Autres dettes | 1 063 | 0,75 | 961 | 0,70 | 102 | 10,62 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | 1 063 | 0,75 | 961 | 0,70 | 102 | 10,62 |
| Produits constatés d'avance | 17 667 | 12,55 | 17 450 | 12,80 | 217 | 1,24 |
| FONDS DEDIES | 17 667 | 12,55 | 17 450 | 12,80 | 217 | 1,24 |
| TOTAL DUBILAN PASSIF | 140 802 | 100,00 | 136 358 | 100,00 | 4 443 | 3,26 |

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | 01/09/2018 31/08/2019 | 12 mois | 01/09/2017 31/08/2018 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Total des produits d'exploitation | 105 418 | <i>318,08</i> | 86 992 | <i>262,79</i> | 18 426 | <i>21,18</i> |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| Production vendue Services + Travaux | 33 142 | <i>100,00</i> | 33 103 | <i>100,00</i> | 39 | <i>0,12</i> |
| Production vendue Services FRANCE | 33 142 | <i>100,00</i> | 33 103 | <i>100,00</i> | 39 | <i>0,12</i> |
| REVERSEMENT FFE | 33 142 | <i>100,00</i> | 33 103 | <i>100,00</i> | 39 | <i>0,12</i> |
| Montant net du chiffre d'affaires | 33 142 | <i>100,00</i> | 33 103 | <i>100,00</i> | 39 | <i>0,12</i> |
| Subventions d'exploitation | 53 000 | <i>159,92</i> | 52 389 | <i>158,26</i> | 611 | <i>1,17</i> |
| ASP | | | 29 | <i>0,09</i> | (29) | <i>-100,00</i> |
| SUBVENTION CTC | 45 000 | <i>135,78</i> | 45 000 | <i>135,94</i> | | |
| SUBVENTION CNDS | 8 000 | <i>24,14</i> | 7 360 | <i>22,23</i> | 640 | <i>8,70</i> |
| Reprises sur amort. & prov., transferts de charges | 1 826 | <i>5,51</i> | 1 500 | <i>4,53</i> | 326 | <i>21,74</i> |
| TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION | 1 826 | <i>5,51</i> | 1 500 | <i>4,53</i> | 326 | <i>21,74</i> |
| Autres produits d'exploitation | 17 450 | <i>52,65</i> | | | 17 450 | |
| REPRISE FONDS DEDIES | 17 450 | <i>52,65</i> | | | 17 450 | |
| Total des charges d'exploitation | 101 924 | <i>307,54</i> | 85 992 | <i>259,77</i> | 15 932 | <i>18,53</i> |
| Autres achats et charges externes | 61 514 | <i>185,61</i> | 40 257 | <i>121,61</i> | 21 258 | <i>52,80</i> |
| FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT | 1 576 | <i>4,76</i> | 567 | <i>1,71</i> | 1 009 | <i>178,02</i> |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 99 | <i>0,30</i> | 158 | <i>0,48</i> | (59) | <i>-37,19</i> |
| LOCATIONS IMMOBILIERES | 1 550 | <i>4,68</i> | 2 150 | <i>6,49</i> | (600) | <i>-27,91</i> |
| LOYER GARAGE | 800 | <i>2,41</i> | | | 800 | |
| HONORAIRES COMPT ABLES | 8 928 | <i>26,94</i> | 5 731 | <i>17,31</i> | 3 196 | <i>55,77</i> |
| HONORAIRES SITE WEB | | | 341 | <i>1,03</i> | (341) | <i>-100,00</i> |
| CADEAUX | | | 155 | <i>0,47</i> | (155) | <i>-100,00</i> |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 1 560 | <i>4,71</i> | 413 | <i>1,25</i> | 1 147 | <i>277,90</i> |
| RECEPTIONS | 872 | <i>2,63</i> | 867 | <i>2,62</i> | 6 | <i>0,65</i> |
| AFFRANCHISSEMENTS | 271 | <i>0,82</i> | 290 | <i>0,88</i> | (19) | <i>-6,62</i> |
| TELEPHONE | 303 | <i>0,91</i> | 346 | <i>1,05</i> | (43) | <i>-12,50</i> |
| SERVICES BANCAIRES COMPTE COUR | 244 | <i>0,74</i> | 127 | <i>0,38</i> | 117 | <i>92,03</i> |
| SERVICES BANCAIRES COMPTE CB | | | 217 | <i>0,66</i> | (217) | <i>-100,00</i> |
| AUTRES SERVICES BANCAIRES | | | 77 | <i>0,23</i> | (77) | <i>-100,00</i> |
| COTISATIONS | 660 | <i>1,99</i> | 50 | <i>0,15</i> | 610 | <i>N/S</i> |
| AIDE FORM CSO | 902 | <i>2,72</i> | | | 902 | |
| AIDE FORM DRESSAGE | 280 | <i>0,84</i> | 1 646 | <i>4,97</i> | (1 366) | <i>-82,99</i> |
| AIDE FORM ENDURANCE | 464 | <i>1,40</i> | | | 464 | |
| AIDE FORM TREC | 968 | <i>2,92</i> | | | 968 | |
| AIDE FORM HUNTER | 1 142 | <i>3,45</i> | 661 | <i>2,00</i> | 481 | <i>72,76</i> |
| FOIRE REG. CAVALLU IN FESTA | | | 1 000 | <i>3,02</i> | (1 000) | <i>-100,00</i> |
| AIDE CONCOURS ORG.CSO | 11 850 | <i>35,76</i> | 2 500 | <i>7,55</i> | 9 350 | <i>374,00</i> |
| AIDE CONCOURS ORG.DRESSAGE | 7 800 | <i>23,54</i> | 1 100 | <i>3,32</i> | 6 700 | <i>609,09</i> |
| AIDE CONCOURS ORG.ENDURANCE | 1 800 | <i>5,43</i> | 1 800 | <i>5,44</i> | | |
| AIDE CONCOURS ORG.WESTERN TRAV | 300 | <i>0,91</i> | | | 300 | |
| AIDE CONCOURS ORG.TREC | 2 350 | <i>7,09</i> | 400 | <i>1,21</i> | 1 950 | <i>487,50</i> |
| AIDE CONCOURS ORG.HUNTER | 2 250 | <i>6,79</i> | 1 200 | <i>3,63</i> | 1 050 | <i>87,50</i> |
| AIDE CONCOURS ORG.PONY GAMES | 2 500 | <i>7,54</i> | 300 | <i>0,91</i> | 2 200 | <i>733,33</i> |
| AIDE CHAMPIONNATS CSO | | | 8 400 | <i>25,38</i> | (8 400) | <i>-100,00</i> |
| AIDE CHAMPIONNATS DRESSAGE | | | 3 500 | <i>10,57</i> | (3 500) | <i>-100,00</i> |
| AIDE CHAMPIONNATS ENDURANCE | 1 700 | <i>5,13</i> | 1 700 | <i>5,14</i> | | |
| AIDE CHAMPIONNATS WESTERN TRAV | 1 000 | <i>3,02</i> | 1 450 | <i>4,38</i> | (450) | <i>-31,03</i> |

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | 01/09/2018 31/08/2019 | 12 mois | 01/09/2017 31/08/2018 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------|---------------|
| AIDE CHAMPIONNATS HUNTER | | | 1 300 | 3,93 | (1 300) | -100,00 |
| AIDE COUPE PONYGAMES | | | 1 000 | 3,02 | (1 000) | -100,00 |
| AIDE STARS HORSE | 1 665 | 5,02 | 600 | 1,81 | 1 065 | 177,47 |
| AIDE CAVALL IN FEST A | 500 | 1,51 | | | 500 | |
| AIDE POT REGIONS CHAMP.FRANCE | | | 212 | 0,64 | (212) | -100,00 |
| DETECTION DES JEUNES | 1 502 | 4,53 | | | 1 502 | |
| DISPOSITIF EXPERTS FEDERAUX | 2 457 | 7,41 | | | 2 457 | |
| CHAMPIONNATS DE FRANCE | 3 223 | 9,72 | | | 3 223 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 343 | 1,04 | 448 | 1,35 | (104) | -23,31 |
| TAXE D'APPRENTISSAGE | 94 | 0,28 | 138 | 0,42 | (44) | -31,91 |
| PARTICIP.EMPL./A LA FPC | 249 | 0,75 | 310 | 0,94 | (60) | -19,48 |
| Salaires et traitements | 13 951 | 42,10 | 17 957 | 54,25 | (4 006) | -22,31 |
| SALAIRES, APPOINT., COMMISSIONS | 13 888 | 41,90 | 16 940 | 51,18 | (3 053) | -18,02 |
| CONGES PAYES | 64 | 0,19 | 1 017 | 3,07 | (953) | -93,75 |
| Charges sociales du personnel | 4 067 | 12,27 | 6 588 | 19,90 | (2 521) | -38,27 |
| CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES | (14) | -0,04 | (663) | -2,00 | 649 | 97,90 |
| COTISATION A L'URSSAF | 2 552 | 7,70 | 4 583 | 13,85 | (2 032) | -44,32 |
| COTISATIONS RETRAITE | 822 | 2,48 | 1 699 | 5,13 | (877) | -51,62 |
| COTISATIONS PREVOYANCE | 66 | 0,20 | 76 | 0,23 | (9) | -12,20 |
| COTISATIONS POLE EMPLOI | 583 | 1,76 | 851 | 2,57 | (267) | -31,42 |
| MEDECINE DE TRAVAIL | 57 | 0,17 | 42 | 0,13 | 15 | 35,13 |
| Dotation aux amortissements sur immobilisations | 4 039 | 12,19 | 3 292 | 9,95 | 747 | 22,68 |
| DOTAT° AUX AMORT | 4 039 | 12,19 | 3 292 | 9,95 | 747 | 22,68 |
| Autres charges de gestion courante | 18 009 | 54,34 | 17 450 | 52,71 | 559 | 3,20 |
| PERTE SUR CREANCE IRRECOUVR. | 342 | 1,03 | | | 342 | |
| ENG A REALISER SUR RESSOURCES | 17 667 | 53,31 | 17 450 | 52,71 | 217 | 1,24 |
| Résultat d'exploitation | 3 494 | 10,54 | 1 000 | 3,02 | 2 494 | 249,33 |
| Total des produits financiers | 446 | 1,35 | 492 | 1,49 | (46) | -9,33 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 446 | 1,35 | 492 | 1,49 | (46) | -9,33 |
| AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 446 | 1,35 | 492 | 1,49 | (46) | -9,33 |
| Total des charges financières | 1 | 0,04 | 14 | 0,04 | (13) | -93,38 |
| Intérêts et charges assimilées | 1 | 0,04 | 14 | 0,04 | (13) | -93,38 |
| INTERETS DES EMPRUNTS | | | 12 | 0,04 | (12) | -100,00 |
| INTERETS SUR DECOUVERTS | 1 | | 1 | | (1) | -37,50 |
| Résultat financier | 445 | 1,34 | 478 | 1,44 | (33) | -6,94 |
| Résultat courant avant impôts | 3 939 | 11,89 | 1 479 | 4,47 | 2 461 | 166,44 |
| Total des produits exceptionnels | 1 919 | 5,79 | 7 648 | 23,10 | (5 729) | -74,91 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 | 0,00 | 6 002 | 18,13 | (6 001) | -99,99 |
| PDT'S EXCEP./OPE.DE GESTION | 1 | | 6 002 | 18,13 | (6 001) | -99,99 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 918 | 5,79 | 1 646 | 4,97 | 272 | 16,53 |
| QUOTES-PARTS SUBV.D'INV.VIR.R. | 1 918 | 5,79 | 1 646 | 4,97 | 272 | 16,53 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/09/2018 | 12 | 01/09/2017 | 12 | Variations | % |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 31/08/2019 | mois | 31/08/2018 | mois | | |
| Total des charges exceptionnelles | 2 | 0,01 | 222 | 0,67 | (219) | -99,01 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 2 | 0,01 | 222 | 0,67 | (219) | -99,01 |
| CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE | 2 | 0,01 | 10 | 0,03 | (7) | -77,12 |
| PENALITES AMENDES FISC.& PENAL | | | 212 | 0,64 | (212) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | 1 917 | 5,78 | 7 426 | 22,43 | (5 510) | -74,19 |
| Résultat de l'exercice | 5 856 | 17,67 | 8 905 | 26,90 | (3 049) | -34,24 |

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **140 802** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **107 783** euros et un total **charges** de **101 927** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 856** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2018** et finit le **31/08/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général et aux prescriptions du Code du commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Continuité de l'exploitation

Sont comptabilisés dans les charges de l'exercice, les aides consenties pour les manifestations et les factures liées aux formations qui sont réalisées au cours de l'exercice.

Subventions

Tableau de composition des subventions publiques

| N° de compte | Subvention | Montant |
|--------------|------------|-------------|
| 74000100 | ASP | 0,00 € |
| 74000300 | ODARC | 0,00 € |
| 74000400 | IPPOTYRR | 0,00 € |
| 74000500 | CTC | 45 000,00 € |
| 74000800 | CNDS | 8 000,00 € |

Les subventions CTC de 45 000,00 € et CNDS de 8 000,00 €, ont été rattachées à l'exercice prorata temporis.

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/08/2019 | 31/08/2018 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 51 592 | 73 267 | (21 675) | -29,58 |
| TOTAL | 51 592 | 73 267 | (21 675) | -29,58 |

SUBVENTION CTC FONCTIONNEMENT : 22 500 €
 SOLDE DFA 2018 /2019 : 18 294 €
 DOTATION COMPLEMENTAIRE 2018/2019 : 2 652 €
 REVERSEMENT FFE : 145,58 €
 SUBVENTION CNDS : 8 000 €

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2019

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Total des Charges à payer | | 4 892 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 3 000 |
| <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i> | <i>3 000</i> | |
| Dettes fiscales et sociales | | 829 |
| <i>DETTES PROV/CONGES PAYES</i> | <i>554</i> | |
| <i>ORG.SOCIAUX CH.A PAYER</i> | <i>161</i> | |
| <i>ETAT CHARGES A PAYER</i> | <i>114</i> | |
| Autres dettes | | 1 063 |
| <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i> | <i>1 063</i> | |

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | 31/08/2019 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|---------|---------------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | | 17 667 |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 17 667 |

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2019 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 24 847 | | | | | 24 847 |
| Instal., agencement, aménagement divers | 1 350 | | | | | 1 350 |
| Matériel de transport | | | 12 501 | | 12 501 | |
| Matériel de bureau, mobilier | 3 322 | | 818 | | | 4 140 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 29 519 | | 13 319 | | 12 501 | 30 337 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 29 519 | | 13 319 | | 12 501 | 30 337 |

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2019 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 10 849 | 3 379 | | 14 228 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 350 | | | 1 350 |
| Matériel de transport | | 38 | 38 | |
| Matériel de bureau, mobilier | 2 345 | 660 | | 3 005 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 14 544 | 4 077 | 38 | 18 583 |
| TOTAL | 14 544 | 4 077 | 38 | 18 583 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| SUBVENTION CTC | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| SUBVENTION CNDS | 2 450 | 2 450 | 2 667 | 2 667 |
| TOTAL | 17 450 | 17 450 | 17 667 | 17 667 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |