



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

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

<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

		31/08/2018			31/08/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	24 847	10 849	13 998	
	Autres immobilisations corporelles	4 672	3 695	977	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>		<b>29 519</b>	<b>14 544</b>	<b>14 975</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	73 997		73 997	36 101	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	47 386		47 386	85 710	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>121 383</b>		<b>121 383</b>	<b>121 812</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>150 902</b>	<b>14 544</b>	<b>136 358</b>	<b>121 812</b>

(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

31/08/2018

31/08/2017

		31/08/2018	31/08/2017
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	95 158	82 409
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 905</b>	<b>12 748</b>
Subventions d'investissement	7 512		
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>111 575</b>	<b>95 158</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		4 196
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 417	3 432
	Dettes fiscales et sociales	2 955	7 026
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	961	12 000	
Produits constatés d'avance (1)	17 450		
	<b>Total des dettes</b>	<b>24 783</b>	<b>26 654</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>136 358</b>	<b>121 812</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 905,00	12 748,42
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	24 783	26 654	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2018

31/08/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	33 103		33 103	36 397
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>33 103</b>		<b>33 103</b>	<b>36 397</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			52 389	54 385
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 500	5 989	
Autres produits					
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>86 992</b>	<b>96 771</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			40 257	51 758
	Impôts, taxes et versements assimilés			448	491
	Salaires et traitements			17 957	21 407
	Charges sociales du personnel			6 588	6 445
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 292	213
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			17 450		
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>85 992</b>	<b>80 314</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 000</b>	<b>16 457</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2018

31/08/2017

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 000	16 457
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	492	9
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>492</b>	<b>9</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	14	107
	<b>Total des charges financières</b>	<b>14</b>	<b>107</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>478</b>	<b>(97)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 479</b>	<b>16 360</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 002 1 646	2 563
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>7 648</b>	<b>2 563</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	222	6 174
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>222</b>	<b>6 174</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>7 426</b>	<b>(3 611)</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>95 132</b>	<b>99 344</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>86 227</b>	<b>86 595</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>8 905</b>	<b>12 748</b>

- (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	01/09/2017	12	01/09/2016	12	Variations	%
	31/08/2018	mois	31/08/2017	mois		
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>14 975</b>	<b>10,98</b>			<b>14 975</b>	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>13 998</b>	<b>10,27</b>			<b>13 998</b>	
MATERIEL ET OUTILLAGE	24 847	18,22	7 951	6,53	16 895	212,48
AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	(10 849)	-7,96	(7 951)	-6,53	(2 897)	-36,44
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>977</b>	<b>0,72</b>			<b>977</b>	
INST.GEN.AGENC.AMEN.DIVERS	1 350	0,99	1 350	1,11		
MAT.DE BUREAU & MAT.INFORM.	3 322	2,44	1 950	1,60	1 372	70,36
AMORT.INST.GEN.AG.AMEN.DIV.	(1 350)	-0,99	(1 350)	-1,11		
AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFO.	(2 345)	-1,72	(1 950)	-1,60	(395)	-20,25
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>121 383</b>	<b>89,02</b>	<b>121 812</b>	<b>100,00</b>	<b>(429)</b>	<b>-0,35</b>
<b>Autres créances</b>	<b>73 997</b>	<b>54,27</b>	<b>36 101</b>	<b>29,64</b>	<b>37 896</b>	<b>104,97</b>
NAP MURRONI IRENE	242	0,18	242	0,20		
ET AT SUBVENTION A RECEVOIR	52 360	38,40	35 000	28,73	17 360	49,60
FRAIS CRTE	488	0,36	488	0,40		
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	20 907	15,33	371	0,30	20 536	N/S
<b>Disponibilités</b>	<b>47 386</b>	<b>34,75</b>	<b>85 710</b>	<b>70,36</b>	<b>(38 324)</b>	<b>-44,71</b>
CAISSE D'EPARGNE	1 853	1,36	20 533	16,86	(18 680)	-90,98
CAISSE D'EPARGNE LIVRET	45 534	33,39	65 057	53,41	(19 523)	-30,01
CAISSE D'EPARGNE CB			121	0,10	(121)	-100,00
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>136 358</b>	<b>100,00</b>	<b>121 812</b>	<b>100,00</b>	<b>14 547</b>	<b>11,94</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>111 575</b>	<i>81,82</i>	<b>95 158</b>	<i>78,12</i>	<b>16 417</b>	<i>17,25</i>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>95 158</b>	<i>69,78</i>	<b>82 409</b>	<i>67,65</i>	<b>12 748</b>	<i>15,47</i>
FONDS ASSOCIATIFS	95 158	<i>69,78</i>	82 409	<i>67,65</i>	12 748	<i>15,47</i>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 905</b>	<i>6,53</i>	<b>12 748</b>	<i>10,47</i>	<b>(3 843)</b>	<i>-30,15</i>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>7 512</b>	<i>5,51</i>			<b>7 512</b>	
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	9 159	<i>6,72</i>			9 159	
SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	(1 646)	<i>-1,21</i>			(1 646)	
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>24 783</b>	<i>18,18</i>	<b>26 654</b>	<i>21,88</i>	<b>(1 871)</b>	<i>-7,02</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			<b>4 196</b>	<i>3,44</i>	<b>(4 196)</b>	<i>-100,00</i>
EMPRUNT CAISSE EPARGNE 8345568			1 415	<i>1,16</i>	(1 415)	<i>-100,00</i>
EMPRUNT CORSE ACTIVE			2 778	<i>2,28</i>	(2 778)	<i>-100,00</i>
INTERETS COURUS NON ECHUS			3		(3)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>3 417</b>	<i>2,51</i>	<b>3 432</b>	<i>2,82</i>	<b>(15)</b>	<i>-0,43</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	417	<i>0,31</i>	432	<i>0,35</i>	(15)	<i>-3,43</i>
FOURN.FACT.NON PARVENUES	3 000	<i>2,20</i>	3 000	<i>2,46</i>		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 955</b>	<i>2,17</i>	<b>7 026</b>	<i>5,77</i>	<b>(4 071)</b>	<i>-57,94</i>
NAP CULIOLI LAURENCE			1 445	<i>1,19</i>	(1 445)	<i>-100,00</i>
NAP HAJDER SHANA	870	<i>0,64</i>			870	
DETTES PROV/CONGES PAYES	491	<i>0,36</i>	2 807	<i>2,30</i>	(2 316)	<i>-82,51</i>
SECURITE SOCIALE	969	<i>0,71</i>	789	<i>0,65</i>	180	<i>22,82</i>
CAISSE RETRAITE N/CADRES	273	<i>0,20</i>	398	<i>0,33</i>	(125)	<i>-31,44</i>
CAISSE PREVOYANCE	22	<i>0,02</i>	32	<i>0,03</i>	(10)	<i>-31,48</i>
POLE EMPLOI			568	<i>0,47</i>	(568)	<i>-100,00</i>
ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	175	<i>0,13</i>	838	<i>0,69</i>	(663)	<i>-79,16</i>
ET AT CHARGES A PAYER	156	<i>0,11</i>	150	<i>0,12</i>	6	<i>3,67</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>961</b>	<i>0,70</i>	<b>12 000</b>	<i>9,85</i>	<b>(11 039)</b>	<i>-91,99</i>
DIVERS CHARGES A PAYER	961	<i>0,70</i>	12 000	<i>9,85</i>	(11 039)	<i>-91,99</i>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>17 450</b>	<i>12,80</i>			<b>17 450</b>	
FONDS DEDIES	17 450	<i>12,80</i>			17 450	
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>136 358</b>	<i>100,00</i>	<b>121 812</b>	<i>100,00</i>	<b>14 547</b>	<i>11,94</i>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>86 992</b>	<b>262,79</b>	<b>96 771</b>	<b>265,88</b>	<b>(9 779)</b>	<b>-10,11</b>
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>33 103</b>	<b>100,00</b>	<b>36 397</b>	<b>100,00</b>	<b>(3 294)</b>	<b>-9,05</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>33 103</b>	<b>100,00</b>	<b>36 397</b>	<b>100,00</b>	<b>(3 294)</b>	<b>-9,05</b>
REVERSEMENT FFE	33 103	100,00	33 397	91,76	(294)	-0,88
FORMATION			3 000	8,24	(3 000)	-100,00
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>33 103</b>	<b>100,00</b>	<b>36 397</b>	<b>100,00</b>	<b>(3 294)</b>	<b>-9,05</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>52 389</b>	<b>158,26</b>	<b>54 385</b>	<b>149,42</b>	<b>(1 996)</b>	<b>-3,67</b>
ASP	29	0,09	1 385	3,81	(1 356)	-97,92
SUBVENTION CTC	45 000	135,94	35 000	96,16	10 000	28,57
SUBVENTION CNDS	7 360	22,23	18 000	49,45	(10 640)	-59,11
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>	<b>1 500</b>	<b>4,53</b>	<b>5 989</b>	<b>16,45</b>	<b>(4 489)</b>	<b>-74,95</b>
REPRISE PROV ACTIF CIRCULANT			5 000	13,74	(5 000)	-100,00
TRANSFERT DE CH.D'EXPLOITATION	1 500	4,53	989	2,72	512	51,75
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>85 992</b>	<b>259,77</b>	<b>80 314</b>	<b>220,66</b>	<b>5 678</b>	<b>7,07</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>40 257</b>	<b>121,61</b>	<b>51 758</b>	<b>142,20</b>	<b>(11 501)</b>	<b>-22,22</b>
FOURNITURE PETIT EQUIPEMENT	567	1,71	68	0,19	499	738,79
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	158	0,48	550	1,51	(392)	-71,22
LOCATIONS IMMOBILIERES	2 150	6,49	4 200	11,54	(2 050)	-48,81
HONORAIRES COMPTABLES	5 731	17,31	6 087	16,72	(356)	-5,84
HONORAIRES SITE WEB	341	1,03	255	0,70	86	33,75
CADEAUX	155	0,47	227	0,62	(72)	-31,69
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	413	1,25	938	2,58	(526)	-56,01
RECEPTIONS	867	2,62	326	0,90	540	165,53
AFFRANCHISSEMENTS	290	0,88	637	1,75	(347)	-54,50
TELEPHONE	346	1,05	334	0,92	12	3,59
SERVICES BANCAIRES COMPTE COUR	127	0,38	114	0,31	13	11,32
SERVICES BANCAIRES COMPTE CB	217	0,66	67	0,18	150	223,21
AUTRES SERVICES BANCAIRES	77	0,23	246	0,67	(169)	-68,85
COTISATIONS	50	0,15	360	0,99	(310)	-86,11
AIDE COMP MAT CSO			534	1,47	(534)	-100,00
AIDE COMP FORM CSO			1 082	2,97	(1 082)	-100,00
AIDE COMP FORM DRESSAGE	1 646	4,97	1 682	4,62	(36)	-2,13
AIDE COMP FORM ENDURANCE			363	1,00	(363)	-100,00
AIDE COMP FORM WESTERN TRAVAIL			280	0,77	(280)	-100,00
AIDE COMP FORM HUNTER	661	2,00	1 414	3,88	(753)	-53,24
AIDE COMPETIT° EXCEDENT PROV16			(5 375)	-14,77	5 375	100,00
FOIRE REG. CAVALLU IN FESTA	1 000	3,02	298	0,82	702	235,44
AIDE CONCOURS PROV 2016			(3 710)	-10,19	3 710	100,00
AIDE CONCOURS ORG.CSO	2 500	7,55	2 600	7,14	(100)	-3,85
AIDE CONCOURS ORG.DRESSAGE	1 100	3,32	2 100	5,77	(1 000)	-47,62
AIDE CONCOURS ORG.ENDURANCE	1 800	5,44	2 400	6,59	(600)	-25,00
AIDE CONCOURS ORG.WESTERN TRAV			1 100	3,02	(1 100)	-100,00
AIDE CONCOURS ORG.TREC	400	1,21	1 700	4,67	(1 300)	-76,47
AIDE CONCOURS ORG.HUNTER	1 200	3,63	1 400	3,85	(200)	-14,29
AIDE CONCOURS ORG.PONY GAMES	300	0,91	1 000	2,75	(700)	-70,00
AIDE CHAMPIONNATS CSO	8 400	25,38	6 000	16,48	2 400	40,00
AIDE CHAMPIONNATS DRESSAGE	3 500	10,57	3 500	9,62		
AIDE CHAMPIONNATS ENDURANCE	1 700	5,14	510	1,40	1 190	233,33

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
AIDE CHAMPIONNATS WESTERN TRAV	1 450	4,38			1 450	
AIDE CHAMPIONNATS HUNTER	1 300	3,93			1 300	
AIDE COUPE PONYGAMES	1 000	3,02	1 300	3,57	(300)	-23,08
AIDE STARS HORSE	600	1,81	600	1,65		
AIDE POT REGIONS CHAMP.FRANCE	212	0,64	204	0,56	7	3,45
REVERSEMENT CRTE			16 367	44,97	(16 367)	-100,00
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>448</b>	<b>1,35</b>	<b>491</b>	<b>1,35</b>	<b>(44)</b>	<b>-8,89</b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	138	0,42	234	0,64	(96)	-41,04
PARTICIP.EMPL./A LA FPC	310	0,94	257	0,71	52	20,36
<b>Salaires et traitements</b>	<b>17 957</b>	<b>54,25</b>	<b>21 407</b>	<b>58,81</b>	<b>(3 449)</b>	<b>-16,11</b>
SALAIRES, APPOINT., COMMISSIONS	16 940	51,18	18 686	51,34	(1 746)	-9,34
CONGES PAYES	1 017	3,07	2 720	7,47	(1 704)	-62,63
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>6 588</b>	<b>19,90</b>	<b>6 445</b>	<b>17,71</b>	<b>143</b>	<b>2,21</b>
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	(663)	-2,00	819	2,25	(1 482)	-180,96
COTISATION A L'URSSAF	4 583	13,85	3 456	9,50	1 127	32,61
COTISATIONS RETRAITE	1 699	5,13	1 269	3,49	430	33,84
COTISATIONS PREVOYANCE	76	0,23	81	0,22	(6)	-7,17
COTISATIONS POLE EMPLOI	851	2,57	768	2,11	82	10,69
MEDECINE DE TRAVAIL	42	0,13	51	0,14	(8)	-16,66
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>3 292</b>	<b>9,95</b>	<b>213</b>	<b>0,59</b>	<b>3 079</b>	<b>N/S</b>
DOTAT° AUX AMORT	3 292	9,95	213	0,59	3 079	N/S
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>17 450</b>	<b>52,71</b>			<b>17 450</b>	
ENG A REALISER SUR RESSOURCES	17 450	52,71			17 450	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 000</b>	<b>3,02</b>	<b>16 457</b>	<b>45,21</b>	<b>(15 457)</b>	<b>-93,92</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>492</b>	<b>1,49</b>	<b>9</b>	<b>0,03</b>	<b>482</b>	<b>N/S</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>492</b>	<b>1,49</b>	<b>9</b>	<b>0,03</b>	<b>482</b>	<b>N/S</b>
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	492	1,49	9	0,03	482	N/S
<b>Total des charges financières</b>	<b>14</b>	<b>0,04</b>	<b>107</b>	<b>0,29</b>	<b>(93)</b>	<b>-87,26</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>14</b>	<b>0,04</b>	<b>107</b>	<b>0,29</b>	<b>(93)</b>	<b>-87,26</b>
INTERETS DES EMPRUNTS	12	0,04	67	0,18	(55)	-81,91
INTERETS SUR DECOUVERTS	1		40	0,11	(38)	-96,35
<b>Résultat financier</b>	<b>478</b>	<b>1,44</b>	<b>(97)</b>	<b>-0,27</b>	<b>576</b>	<b>591,48</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>1 479</b>	<b>4,47</b>	<b>16 360</b>	<b>44,95</b>	<b>(14 881)</b>	<b>-90,96</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>7 648</b>	<b>23,10</b>	<b>2 563</b>	<b>7,04</b>	<b>5 085</b>	<b>198,36</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>6 002</b>	<b>18,13</b>	<b>2 563</b>	<b>7,04</b>	<b>3 439</b>	<b>134,15</b>
PDT S EXCEP./OPE.DE GESTION	6 002	18,13	2 563	7,04	3 439	134,15
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 646</b>	<b>4,97</b>			<b>1 646</b>	
QUOTES-PARTS SUBV.D'INV.VIR.R.	1 646	4,97			1 646	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>222</b>	<b>0,67</b>	<b>6 174</b>	<b>16,96</b>	<b>(5 953)</b>	<b>-96,41</b>

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2017 31/08/2018	12 mois	01/09/2016 31/08/2017	12 mois	Variations	%
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>222</b>	<b>0,67</b>	<b>6 174</b>	<b>16,96</b>	<b>(5 953)</b>	<b>-96,41</b>
CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE	10	0,03	6 174	16,96	(6 165)	-99,85
PENALITES AMENDES FISC.& PENAL	212	0,64			212	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>7 426</b>	<b>22,43</b>	<b>(3 611)</b>	<b>-9,92</b>	<b>11 038</b>	<b>305,66</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 905</b>	<b>26,90</b>	<b>12 748</b>	<b>35,03</b>	<b>(3 843)</b>	<b>-30,15</b>

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 **136 358** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **95 132** euros et un total **charges** de **86 227** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **8 905** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2017** et finit le **31/08/2018**.

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.

Depuis l'exercice précédent, 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.

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

## Subventions

Tableau de composition des subventions publiques

N° de compte	Subvention	Montant
74000100	ASP	2887 €
74000300	ODARC	0,00 €
74000400	IPPOTYRR	0,00 €
74000500	CTC	55 000,00 €
74000800	CNDS	7 360,00 €

## ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/08/2018	31/08/2017	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	73 267	35 371	37 896	107,14
<b>TOTAL</b>	<b>73 267</b>	<b>35 371</b>	<b>37 896</b>	<b>107,14</b>

SUBVENTION CTC FONCTIONNEMENT : 35 000,00 €

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2018

		31/08/2018
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>4 782</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>3 000</b>
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>3 000</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>821</b>
<i>DETTES PROV/CONGES PAYES</i>	<i>491</i>	
<i>ORG.SOCIAUX CH.A PAYER</i>	<i>175</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>156</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>961</b>
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>961</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/08/2018	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			17 450
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			<b>17 450</b>

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2018
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	7 951		16 895			24 847
Instal., agencement, aménagement divers	1 350					1 350
Matériel de transport			12 501		12 501	
Matériel de bureau, mobilier	1 950		1 372			3 322
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 251</b>		<b>30 769</b>		<b>12 501</b>	<b>29 519</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>11 251</b>		<b>30 769</b>		<b>12 501</b>	<b>29 519</b>

## ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2018
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 951	2 897		10 849
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 350			1 350
	Matériel de transport		38	38	
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	1 950	395		2 345
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 251</b>	<b>3 330</b>	<b>38</b>	<b>14 544</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11 251</b>	<b>3 330</b>	<b>38</b>	<b>14 544</b>

	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## 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
SUBVENTION CNDS			2 450	2 450
<b>TOTAL</b>			<b>17 450</b>	<b>17 450</b>

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				
<b>TOTAL</b>				