

***Association Comité Régional d'Equitation de Provence***

*298 Avenue du Club Hyppique*

*13090 AIX EN PROVENCE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/09/2015 au 31/08/2016*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Istres

Le 15/11/2016

**Amélie Falco**

Expert Comptable

**ARGAUNE / AFC BRM**

3 ALLEE MONTGOLFIER

ISTRES

04 42 552 111

Association Comité Régional d'Equitation de Proven

298 Avenue du Club Hyppique

13090 AIX EN PROVENCE

## SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

**ARGAUNE / AFC BRM**

3 ALLEE MONTGOLFIER

ISTRES

04 42 552 111

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association Comité Régional d'Equitation de Provenç  
298 Avenue du Club Hyppique  
13090 AIX EN PROVENCE

pour l'exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	302 932 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	9 916 Euros
- Résultat net comptable,	5 760 Euros

Fait à Istres  
Le 15/11/2016

Amélie Falco  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2016 12			Exercice N-1 31/08/2015 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 021	2 021					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	92 443	45 316	47 127	53 285	6 158	11.56	
	Installations techniques Matériel et outillage	78 006	69 905	8 101	12 266	4 165	33.96	
	Autres immobilisations corporelles	48 818	24 095	24 722	12 532	12 190	97.27	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	772		772	772				
<b>Total I</b>	<b>222 060</b>	<b>141 338</b>	<b>80 722</b>	<b>78 855</b>	<b>1 867</b>	<b>2.37</b>		
Comptes de liaison								
<b>Total II</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							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	3 383		3 383	60	3 323	NS	
	Autres créances	83 794		83 794	72 597	11 197	15.42	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	135 033		135 033	152 887	17 854	11.68		
Charges constatées d'avance (3)				1 500	1 500	100.00		
<b>Total III</b>	<b>222 210</b>		<b>222 210</b>	<b>227 044</b>	<b>4 834</b>	<b>2.13</b>		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>444 270</b>	<b>141 338</b>	<b>302 932</b>	<b>305 899</b>	<b>2 967</b>	<b>0.97</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2016 12	Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	100 169	78 928	21 242	26.91
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	138 759	138 759		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	5 760	21 242	15 481	72.88
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>Total I</b>	244 689	238 928	5 760	2.41	
	<b>Comptes de liaison</b>				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>Total III</b>					
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	12 753		12 753	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804	5 645	4 841	85.77
	Dettes fiscales et sociales	2 201	3 967	1 766	44.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	38 486	53 059	14 573	27.47
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	4 000	4 300	300	6.98
	<b>Total IV</b>	58 244	66 971	8 727	13.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		302 932	305 899	2 967	0.97

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

54 244 62 671  
12 753

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	9 916	5 213	4 704	90.24
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	65 640	47 135	18 505	39.26
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 388	8 020	3 368	42.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	195 946	199 985	4 039	2.02
<b>Total I</b>	<b>282 890</b>	<b>260 352</b>	<b>22 538</b>	<b>8.66</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 273	2 756	1 483	53.81
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	93 578	84 272	9 306	11.04
Impôts, taxes et versements assimilés	2 019	1 879	140	7.42
Salaires et traitements	41 030	36 893	4 137	11.21
Charges sociales	17 409	16 506	903	5.47
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 398	9 956	8 442	84.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	23 922	25 683	1 761	6.86
<b>Total II</b>	<b>197 629</b>	<b>177 945</b>	<b>19 684</b>	<b>11.06</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>85 262</b>	<b>82 408</b>	<b>2 854</b>	<b>3.46</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2016 12	Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 262	1 541	279	18.10
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	1 262	1 541	279	18.10
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 262	1 541	279	18.10
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	86 523	83 948	2 575	3.07
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000		1 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	1 000		1 000	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	81 763	62 706	19 056	30.39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	81 763	62 706	19 056	30.39
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	80 763	62 706	18 056	28.80
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	285 152	261 893	23 259	8.88
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	279 391	240 651	38 740	16.10
<b>Solde intermédiaire</b>	5 760	21 242	15 481	72.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	5 760	21 242	15 481	72.88

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2016 12	Exercice N-1 31/08/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>				
20500000 Logiciels	2 021	2 021		
28050000 Amortissement des logiciels	2 021	2 021		
<b>CONSTRUCTIONS</b>	47 127	53 285	6 158	11.56
21300000 Construction	92 443	92 443		
28130000 Amortissement de construction	45 316	39 158	6 158	15.73
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	8 101	12 266	4 165	33.96
21500000 Matériel et outillage	78 006	75 241	2 765	3.68
28150000 Amortissement des matériels	69 905	62 975	6 930	11.00
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	24 722	12 532	12 190	97.27
21820000 Matériel de transport	44 758	32 046	12 712	39.67
21830000 Mat. de bureau et informatique	2 148	2 148		
21840000 Mobilier	1 911	1 911		
28182000 Amort matériel de transport	20 449	20 044	405	2.02
28183000 Amortissement du mat de bureau	2 148	2 148		
28184000 Amortissement du mobilier	1 499	1 382	117	8.47
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	772	772		
27500000 Cautions	772	772		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	80 722	78 855	1 867	2.37
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	3 383	60	3 323	NS
41100000 Clients	3 383	60	3 323	NS
<b>AUTRES CREANCES</b>	83 794	72 597	11 197	15.42
40100000 Collectif Fournisseur	39	1 500	1 461	97.37
43130000 UG2R	3		3	
46701413 Revers. CDE 2014 dep.13		1	1	100.00
46870000 Produits à recevoir	83 751	71 096	12 655	17.80
<b>DISPONIBILITES</b>	135 033	152 887	17 854	11.68
51210000 Crédit Mutuel Compte 1		10 127	10 127	100.00
51220000 Crédit Mutuel Compte 2	113 205	125 844	12 638	10.04
51230000 COMPTE FFE SIF	19 655	15 131	4 524	29.90
51240000 COMPTE FFE COMPET	2 172	1 785	387	21.69
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		1 500	1 500	100.00
48600000 Charges constatées d'avance		1 500	1 500	100.00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	222 210	227 044	4 834	2.13
<b>TOTAL GENERAL</b>	302 932	305 899	2 967	0.97

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	100 169	78 928	21 242	26.91
10240000 Apports sans droit de reprises	100 169	78 928	21 242	26.91
REPORT A NOUVEAU	138 759	138 759		
11000000 Report à nouveau	138 759	138 759		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 760	21 242	15 481	72.88
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>244 689</b>	<b>238 928</b>	<b>5 760</b>	<b>2.41</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	12 753		12 753	
51210000 Crédit Mutuel Compte 1	12 753		12 753	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	804	5 645	4 841	85.77
40100000 Collectif Fournisseur	804	5 645	4 841	85.77
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 201	3 967	1 766	44.52
43100000 MSA	2 076	3 395	1 319	38.86
43130000 UG2R		572	572	100.00
43140000 Générali Frce Assurances	126		126	
AUTRES DETTES	38 486	53 059	14 573	27.47
41100000 Clients	2 000	4 300	2 300	53.49
46700400 Aide UE PACA 2010-2011	2 000	2 000		
46700500 Aide UE PACA 2011-2012	1 736	1 736		
46700600 Aide UE Paca 12-13	120		120	
46701384 Revers. CDE 2013 dep. 84		6 698	6 698	100.00
46701405 Revers. CDE 2014 dep.05		1 192	1 192	100.00
46701484 Revers. CDE 2014 dep.84	2 265	6 591	4 326	65.64
46701504 Revers. CDE 2015 dep 04		2 156	2 156	100.00
46701505 Revers. CDE 2015 dep. 05		2 086	2 086	100.00
46701513 Revers. CDE 2015 dep.13	813	9 432	8 619	91.38
46701584 Revers. CDE 2015 dep. 84	2 652	6 268	3 616	57.69
46701613 Revers. CDE 2016 dep. 13	10 269		10 269	
46701684 Revers. CDE 2016 dep. 84	6 032		6 032	
46860000 Charges à payer	10 600	10 600		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 000	4 300	300	6.98
48700000 Produits constatés d'avance	4 000	4 300	300	6.98
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>58 244</b>	<b>66 971</b>	<b>8 727</b>	<b>13.03</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>302 932</b>	<b>305 899</b>	<b>2 967</b>	<b>0.97</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	9 916	5 213	4 704	90.24
70610000 Enregistrement DUC		250	250	100.00
70620000 Inscription stage CRE	4 380	4 530	150	3.31
70630000 Engagements Compétitions CRE	5 376	433	4 944	NS
70650000 Inscription examens	160		160	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	65 640	47 135	18 505	39.26
74130000 Subventions Conseil Régional	15 000	4 278	10 722	250.59
74130100 Subventions C R CHEVAL PASSION	26 140	9 000	17 140	190.44
74140000 Subventions FNDS	24 500	33 856	9 356	27.64
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	11 388	8 020	3 368	42.00
79100000 Transfert de charges	11 388	8 020	3 368	42.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	195 946	199 985	4 039	2.02
75800000 Autres produits de gestion cou	35	90	55	61.16
75800100 Participation CRE Côte d'Azur	3 247	5 204	1 957	37.60
75800300 Participation FC PACA	2 084		2 084	
75810000 Reversement Licences	173 283	183 791	10 508	5.72
75840000 Aides partenaires	1 000	4 200	3 200	76.19
75850000 Revente matériel divers	396		396	
75860000 Participations actions diverse	15 900	6 700	9 200	137.31
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	282 890	260 352	22 538	8.66
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	1 273	2 756	1 483	53.81
60225000 Fournitures Bureau	1 273	2 756	1 483	53.81
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	93 578	84 272	9 306	11.04
60510000 Achat de matériel, équipement	3 292	363	2 929	807.69
60611000 Achat énergie	1 989	1 661	328	19.73
60630000 Fournitures Petit Equipement	162	1 646	1 484	90.16
61234010 Récompenses	4 731	4 805	74	1.54
61320300 Location boxes	250		250	
61320400 Location salle	2 536	1 097	1 439	131.11
61320600 location diverses	6 634	6 473	161	2.48
61350000 Location COPIEUR	1 286	1 286		
61350100 Location machine affranchir	382	381	2	0.40
61400000 Charges loc de copropriété	1 305	3 673	2 369	64.48
61520000 Entretiens des biens immobilié	373		373	
61550000 Entretien des biens mobiliers		158	158	100.00
61560000 Maintenance, réparation	1 318	513	805	156.94
61560100 Maintenance, COPIEUR	289	164	125	75.81
61600000 Primes d'assurance	2 683	3 368	684	20.31
61830000 Documentation technique	2 450	1 342	1 107	82.49
62260100 Honoraires	278	811	534	65.76
62260200 Honoraires comptables	1 499	1 469	30	2.04
62260300 Honoraires GHN	219	36	182	500.99
62340100 Cadeaux et récompenses		2 644	2 644	100.00
62340200 Récompenses commissions	15 300	14 277	1 024	7.17
62370000 Publications	6 654	1 406	5 248	373.31
62510000 Frais de déplacements	3 100	3 786	687	18.14
62510100 Défraiements bénévoles	1 520	100	1 420	NS
62510400 Déplacement CTS Falanga P	850	1 127	276	24.53
62510600 Défraiements intervenants	10 895	12 369	1 474	11.91

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2016 12	31/08/2015 12	Euros	%
62510700 Défraiement C RAVEL	134	5	130	NS
62511000 Frais déplacements bénévoles	16 055	14 504	1 551	10.69
62570100 Réception Commission	2 049	517	1 532	296.17
62570200 Réception CRE Provence	785	467	319	68.27
62610100 SFR	399	416	16	3.95
62610200 Orange	1 051	1 449	398	27.49
62620000 Frais postaux	1 843	753	1 090	144.82
62700000 Frais bancaire	77	46	30	66.03
62810100 Cotisation	1 190	1 160	30	2.59
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 019</b>	<b>1 879</b>	<b>140</b>	<b>7.42</b>
63512000 Taxes foncières	1 849	1 789	60	3.35
63580000 Taxes diverses	170	90	80	88.33
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>41 030</b>	<b>36 893</b>	<b>4 137</b>	<b>11.21</b>
64110200 Salaire bruts CJ	38 214	36 893	1 321	3.58
64110400 Salaires bruts FB	2 817		2 817	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>17 409</b>	<b>16 506</b>	<b>903</b>	<b>5.47</b>
64510000 Cotisations MSA	15 226	14 642	584	3.99
64530000 Caisse de retraite	2 082	1 864	218	11.70
64540000 Mutuelle employeur	100		100	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>18 398</b>	<b>9 956</b>	<b>8 442</b>	<b>84.79</b>
68112000 Dot aux Amortis. mmos corporel	18 398	9 956	8 442	84.79
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>23 922</b>	<b>25 683</b>	<b>1 761</b>	<b>6.86</b>
65802000 Charges diverses gestion coura	31	1	30	NS
65810000 Reversements CRTE	23 891	25 682	1 791	6.97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>197 629</b>	<b>177 945</b>	<b>19 684</b>	<b>11.06</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>85 262</b>	<b>82 408</b>	<b>2 854</b>	<b>3.46</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>1 262</b>	<b>1 541</b>	<b>279</b>	<b>18.10</b>
76800000 Autres produits financiers	1 262	1 541	279	18.10
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 262</b>	<b>1 541</b>	<b>279</b>	<b>18.10</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 262</b>	<b>1 541</b>	<b>279</b>	<b>18.10</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>86 523</b>	<b>83 948</b>	<b>2 575</b>	<b>3.07</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	
77510000 CESSION IMMO	1 000		1 000	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 000</b>		<b>1 000</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>81 763</b>	<b>62 706</b>	<b>19 056</b>	<b>30.39</b>
67120000 Majorations de retard	35		35	
67150200 Subventions CDE	17 662	18 480	818	4.43
67150400 Aide accordée aux Clubs	22 463	20 949	1 514	7.23
67150450 Aide aux clubs matériel	33 166	23 277	9 889	42.49
67150600 Reversements subventions	8 436		8 436	



**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
46870000 Produits à recevoir			83 751.00
31/08/2016 BI SUBVENTION CNDS A RECEVOIR	24 500.00		
31/08/2016 BI SUBV CR N°16777 SDE A REC FCT	15 000.00		
31/08/2016 BI DFA 2015/2016	26 251.00		
31/08/2016 BI SUBV CR N°16652 SDE A REC CV	18 000.00		
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
48700000 Produits constatés d'avance			4 000.00
01/04/2016 OD Participation MPJ 16 Ce d'Istr		1 000.00	
12/04/2016 OD Participation MPJ 16 Ce Pastré		1 000.00	
12/04/2016 OD Participation MPJ 16 CHAM		1 000.00	
29/04/2016 OD Participation MPJ 16 La sabre		1 000.00	
46860000 Charges à payer			10 600.00
17/08/2013 AN Particip 12-13 UE paca provis		7 000.00	
31/08/2013 AN DPAE 2013 CHEV PASSION		8 900.00	
31/08/2014 AN DPAE CHEVAL PASSION 2014		8 900.00	
26/05/2015 AN 7065 DPAE Cv Passion13 DPAE	7 500.00		
26/05/2015 AN 7066 DPAE Cv Passion14 DPAE	6 700.00		

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67120000 Majorations de retard			35.00
04/07/2016 AC 8541 Pv N°6461397940 Tresor p	35.00		
67150200 Subventions CDE			17 662.32
09/05/2016 AC 3251 Aide FCT CDE 13	8 042.55		
09/05/2016 AC 3249 Aide FCT CDE 04	2 784.03		
09/05/2016 AC 3250 Aide FCT CDE 05	2 647.05		
09/05/2016 AC 3252 Aide FCT CDE 84	4 188.69		
67150400 Aide accordée aux Clubs			22 463.26
04/11/2015 AC 0278 Aide Po Pas15 Pc galopin	610.00		
04/11/2015 AC 0279 Aide Po Pas15 Ec cv arge	610.00		
04/11/2015 AC 0280 Aide Po Pas15 Pc d'ioé	610.00		
04/11/2015 AC 0281 Aide Po Pas15 Cabane pon	610.00		
04/11/2015 AC 0282 Aide Po Pas15 CE d'Istre	610.00		
04/11/2015 AC 0283 Aide Po Pas 15 La goume	610.00		
04/11/2015 AC 0284 Aide Po Pas 15 Ec espéra	610.00		
04/11/2015 AC 0285 Aide Po Pas 15 Ski joeri	610.00		
04/11/2015 AC 0286 Aide Po Pas 15 Ranch mar	610.00		
11/04/2016 AC 6675 Aide org chall PG Deven	100.00		
09/05/2016 AC 3247 Aide org TREC Ec aiguill	235.70		
23/05/2016 AC 3271 Exam blc BFEFH Pc le far	200.00		
23/05/2016 AC 3274 Aide org pro OCE La gour	1 500.00		
27/06/2016 AC 3284 Chall handi Equifu Equi	100.00		
18/07/2016 AC 8554 Aid org Volt Ac manosqui	600.00		
18/07/2016 AC 8554 Aid org Att Ac manosquin	150.00		
18/07/2016 AC 8554 Aid org Equifee Ac manos	94.44		
18/07/2016 AC 8555 Aide org Att Aix Driving	250.00		
18/07/2016 AC 8556 Aide org West AKWC	420.00		
18/07/2016 AC 8557 Aide org Eq w Ec st loui	150.00		
18/07/2016 AC 8558 Aide org Eq w CE d'avign	150.00		
18/07/2016 AC 8559 Aide org Volt CE des pla	100.00		
18/07/2016 AC 8560 Aide org Equif CIE jouca	377.78		
18/07/2016 AC 8561 Aide cross Cav rousine	465.12		
18/07/2016 AC 8562 Aide orf Equif Cav louvi	94.40		
18/07/2016 AC 8563 Aide cross DE poet	558.14		
18/07/2016 AC 8564 Aide org Eq w Ec francon	150.00		
18/07/2016 AC 8565 Aide org Equif Equitrot	94.44		
18/07/2016 AC 8567 Aide org Equif Gaec pima	94.44		
18/07/2016 AC 8568 Aide orgEq w Gap ec luye	150.00		
18/07/2016 AC 8569 Aide org Eq w Gardians c	150.00		
18/07/2016 AC 8570 Aide org Att ifoa	200.00		
18/07/2016 AC 8571 Aide org Eq w Jurenterie	150.00		

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
18/07/2016 AC 8572 Aide org Equif Ec st jea	94.44		
18/07/2016 AC 8572 Aide org West Ec st jean	45.00		
18/07/2016 AC 8573 Aide org Eq w Ec petit c	150.00		
18/07/2016 AC 8574 Aide org Eq w Les Engane	150.00		
18/07/2016 AC 8575 Aide org West Moulin ran	5.00		
18/07/2016 AC 8576 Aie org West Fanck etalo	30.00		
18/07/2016 AC 8577 Aide org Volt Un air de	100.00		
21/07/2016 AC 8580 Aide cross Ec du bregoux	372.09		
30/07/2016 AC 8589 Aide cross Ce la gourmet	2 604.65		
22/08/2016 AC 9962 Chal TREC Handi A lure à	100.00		
22/08/2016 AC 9964 Aide org TREC A lure à c	160.00		
22/08/2016 AC 9965 Aide org TREC Ec d'aigui	360.00		
22/08/2016 AC 9966 Aide org TREC Ce la feni	80.00		
22/08/2016 AC 9967 Aide org TREC CDIE 05	320.00		
22/08/2016 AC 9968 Aide org TREC Poe à Cv	200.00		
22/08/2016 AC 9969 Aide org TREC Ec de bede	80.00		
22/08/2016 AC 9970 Aide org TREC La grenoui	80.00		
22/08/2016 AC 9971 Aide org TREC Cvx st est	240.00		
22/08/2016 AC 9972 Aide org TREC Crins gaia	200.00		
22/08/2016 AC 9973 Aide org TREC Les Engane	240.00		
22/08/2016 AC 9974 Aide org TREC Lucky hors	240.00		
23/08/2016 AC 9975 Aide org End Greoux end	766.62		
23/08/2016 AC 9976 Aide org End Ec st louis	1 967.00		
23/08/2016 AC 9977 Aide org end Ec d'aiguil	611.00		
23/08/2016 AC 9978 Aide org End Ce la feniè	443.00		
23/08/2016 AC 9979 Aide org End Galoi endur	212.00		
30/08/2016 AC 9984 Aide org HB Cav de forge	205.00		
30/08/2016 AC 9985 Aide org HB Cav des alpi	95.00		
31/08/2016 AC 7842 Aide org End Galoi endur	288.00		
<b>67150450 Aide aux clubs matériel</b>			<b>33 166.20</b>
07/06/2016 AC 9951 Achat barres Spring gard	21 177.00		
13/07/2016 AC Ach barres Camion 2 Spring ga	11 000.40		
29/07/2016 AC Barres camion 2 rectif Spring	988.80		
<b>67150600 Reversements subventions</b>			<b>8 435.97</b>
22/03/2016 AC 6667 1er acpt Cv Pas 15 DPAE	4 320.00		
15/06/2016 AC 3275 2e acpt Cv Pas 15 DPAE	4 115.97		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
<b>77510000 CESSION IMMO</b>			<b>1 000.00</b>
24/03/2016 VE Vente remorque bleue CHAM		1 000.00	

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 021		
Constructions sur sol propre	92 443		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	75 241		2 765
Matériel de transport	32 046		17 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 059		
<b>TOTAL</b>	<b>203 789</b>		<b>20 265</b>
Prêts, autres immobilisations financières	772		
<b>TOTAL</b>	<b>772</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>206 583</b>		<b>20 265</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 021	2 021
Constructions sur sol propre			92 443	92 443
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			78 006	78 006
Matériel de transport		4 788	44 758	44 758
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 059	4 059
<b>TOTAL</b>		<b>4 788</b>	<b>219 267</b>	<b>219 267</b>
Prêts, autres immobilisations financières			772	772
<b>TOTAL</b>			<b>772</b>	<b>772</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 788</b>	<b>222 060</b>	<b>222 060</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 021			2 021
Constructions sur sol propre	39 158	6 158		45 316
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	62 975	6 930		69 905
Matériel de transport	20 044	5 193	4 788	20 449
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 530	117		3 647
<b>TOTAL</b>	<b>125 706</b>	<b>18 398</b>	<b>4 788</b>	<b>139 317</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 728</b>	<b>18 398</b>	<b>4 788</b>	<b>141 338</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	6 158				
Instal. techniques matériel outillage indus.	6 930				
Matériel de transport	5 193				
Matériel de bureau informatique mobilier	117				
<b>TOTAL</b>	<b>18 398</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 398</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016

**Etat des provisions**

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	772	772	
Autres créances clients	3 383	3 383	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3	3	
Débiteurs divers	83 790	83 790	
<b>TOTAL</b>	<b>87 949</b>	<b>87 949</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	12 753	12 753		
Fournisseurs et comptes rattachés	804	804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 201	2 201		
Autres dettes	38 486	38 486		
Produits constatés d'avance	4 000	4 000		
<b>TOTAL</b>	<b>58 244</b>	<b>58 244</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	83 751
<b>Total</b>	<b>83 751</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	10 600
<b>Total</b>	<b>10 600</b>

6 02/11/2016

Fraeek DAVID  
Président



Dominique LÉBOY  
Trésorier

