



Edition provisoire

Assoc CRE EQUITATION PAYS DE
La Ferme l'Isle Briand
49220 LE LION D'ANGERS

Résultats économiques

Association

2016



LES EFFECTIFS

Activités de l'association

Bureau

Président MICHAUD Patrick
Secrétaire CHATEAU Patrice
Trésorier HEYBERGER Jean-Louis

Edition de l'effectif moyen

	31/08/2016		31/08/2015	
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres				
Agents de maîtrise				
Employés et techniciens	2,00		2,00	
Ouvriers				

Commentaire sur les effectifs

LES EFFECTIFS

- Commentaire sur les rémunérations des instances d'administration et de direction**

- Edition du tableaux des rémunérations des instances d'administration et de direction**

Montants
RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES
Administration
Direction

ACTIF	Exercice du 01/09/2015 au 31/08/2016			01/09/2014 au 31/08/2015
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	5 640,00	4 029,78	1 610,22	3 490,22
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	3 202,09	16,01	3 186,08	
Installations techniques, matériels	63 089,82	56 586,08	6 503,74	3 442,61
Autres immobilisations corporelles	40 616,88	27 057,89	13 558,99	8 843,23
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 portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	112 548,79	87 689,76	24 859,03	15 776,06
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	488,75		488,75	978,35
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	90,00		90,00	60,00
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	13 481,83		13 481,83	13 684,03
Autres	24 000,00		24 000,00	9 100,00
Valeurs mobilières de placement	200 000,00		200 000,00	250 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	61 846,45		61 846,45	56 138,28
Charges constatées d'avance (3)	1 748,24		1 748,24	1 378,46
TOTAL (III)	301 655,27		301 655,27	331 339,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	414 204,06	87 689,76	326 514,30	347 115,18
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

PASSIF	Du 01/09/2015 au 31/08/2016	Du 01/09/2014 au 31/08/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	254 497,87	287 980,07
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-3 216,33	-33 482,20
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	251 281,54	254 497,87
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 944,75	78 334,35
Dettes fiscales et sociales	11 085,92	13 982,96
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 202,09	
Autres dettes		300,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	75 232,76	92 617,31
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	326 514,30	347 115,18
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	75 232,76	92 617,31
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/09/15 au 31/08/16	Du 01/09/14 au 31/08/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	138 773,83	123 025,06	15 748,77	12,80
Production vendue de travaux				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	53 264,76	45 172,52	8 092,24	17,91
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	1 011,60	2 415,60	-1 404,00	-58,12
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	298 614,28	312 034,13	-13 419,85	-4,30
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	491 664,47	482 647,31	9 017,16	1,87
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achat de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achat de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements		2 209,56	-2 209,56	-100,00
Variation de stock d'approvisionnements	489,60	-379,36	868,96	229,06
Autres achats et charges externes *	414 713,39	433 497,65	-18 784,26	-4,33
Impôts, taxes et versements assimilés	449,76	371,00	78,76	21,23
Salaires et traitements	58 082,29	61 710,84	-3 628,55	-5,88
Charges sociales	24 851,61	26 166,18	-1 314,57	-5,02
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 692,23	11 701,68	1 990,55	17,01
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges		0,14	-0,14	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	512 278,88	535 277,69	-22 998,81	-4,30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-20 614,41	-52 630,38	32 015,97	60,83
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 923,78	6 751,28	-1 827,50	-27,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 923,78	6 751,28	-1 827,50	-27,07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 923,78	6 751,28	-1 827,50	-27,07

	Du 01/09/15 au 31/08/16	Du 01/09/14 au 31/08/15	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	12 474,30	12 396,90	77,40	0,62
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	12 474,30	12 396,90	77,40	0,62
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	12 474,30	12 396,90	77,40	0,62
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-3 216,33	-33 482,20	30 265,87	90,39
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	509 062,55	501 795,49	7 267,06	1,45
TOTAL DES CHARGES	512 278,88	535 277,69	-22 998,81	-4,30
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-3 216,33	-33 482,20	30 265,87	90,39
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature	3 000,00	2 509,80	490,20	19,53
TOTAL PRODUITS	3 000,00	2 509,80	490,20	19,53
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	3 000,00	2 509,80	490,20	19,53
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES	3 000,00	2 509,80	490,20	19,53
TOTAL	-3 216,33	-33 482,20	30 265,87	90,39
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> (1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> (2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> (3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	12 474,30	12 396,90		

	Du 01/09/15 Au 31/08/16	en %	Du 01/09/14 Au 31/08/15	en %	Du 01/09/13 Au 31/08/14	en %
TOTAL DES RESSOURCES	138 773,83	100,00	123 025,06	100,00	146 326,05	100,00
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue + / - Production stockée + Production immobilisée + Autres	138 773,83	100,00	123 025,06	100,00	146 326,05	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	138 773,83	100,00	123 025,06	100,00	146 326,05	100,00
+ Cotisations et dons + Subventions d'exploitation - Consommation en provenance des tiers - Subventions accordées	3 000,00 53 264,76 418 202,99	2,16 38,38 301,36	2 509,80 45 172,52 437 837,65	2,04 36,72 355,89	2 913,60 43 633,09 430 043,97	1,99 29,82 293,89
VALEUR AJOUTÉE	-223 164,40	-160,81	-267 130,27	-217,13	-237 171,23	-162,08
- Impôts, taxes et versements assimilés - Charges de personnel	449,76 82 933,90	0,32 59,76	371,00 87 877,02	0,30 71,43	4 042,00 102 688,09	2,76 70,18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-306 548,06	-220,90	-355 378,29	-288,87	-343 901,32	-235,02
+ Produits de gestion courante - Charges de gestion courante + Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles - Provisions à caractère de charges	299 625,88 12 474,30	215,91 8,99	314 449,73 12 396,90	255,60 10,08	316 303,97 14 077,02	216,16 9,62
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	5 552,12	4,00	-28 531,80	-23,19	-13 521,19	-9,24
+ Produits financiers - Charges financières + Résultat sur cessions d'actifs + Provisions financières	4 923,78	3,55	6 751,28	5,49	6 948,38	4,75
COÛT DE FINANCEMENT	4 923,78	3,55	6 751,28	5,49	6 948,38	4,75
- Impôts sur les bénéfices - Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	10 475,90	7,55	-21 780,52	-17,70	-6 572,81	-4,49
+ Résultat sur cessions d'actifs - Dotations aux amortissements + Reprises sur amortissements - Dotations aux provisions + Reprises sur provisions - Dotations aux fonds dédiés + Reprises aux fonds dédiés + Subventions d'équipement virée au résultat	13 692,23	9,87	11 701,68	9,51	7 240,90	4,95
RÉSULTAT NET	-3 216,33	-2,32	-33 482,20	-27,22	-13 813,71	-9,44



Siège

8 rue de Laponie - BP 44113
44241 LA CHAPELLE SUR ERDRE
CEDEX
tél 02 28 09 35 00
fax 02 28 09 35 99
e-mail : cerfrance@44.cerfrance.fr
www.cerfrance44.fr

Agences Nord Loire

BLAIN
tél 02 28 09 47 50
GUERANDE
tél 02 28 09 46 80
PONTCHATEAU
tél 02 28 09 46 90
CHATEAUBRIANT
tél 02 28 09 46 20
NOZAY
tél 02 28 09 47 60
ANCENIS
tél 02 28 09 46 00
TREILLIERES
tél 02 28 09 35 50

Agences Sud Loire

ST HILAIRE DE CHALEONS
tél 02 28 09 46 50
ST PHILBERT DE GRAND LIEU
tél 02 28 09 47 80
LA HAYE-FOUASSIERE
tél 02 28 09 47 20



Association de Gestion et de Comptabilité de Loire-Atlantique

Membre du Conseil National des CER France, inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables