



**50 Avenue de Toulouse
09100 Pamiers**

Tél. : 05 34 01 31 90

Fax : 05 34 01 31 94

E-mail :

faceferrer@wanadoo.fr

**Société d'Expertise
Comptable**

ASSOCIATION LES AMIS DU CHEVAL A LA BERNIERE

50 Avenue de Toulouse

09100 PAMIRS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

———— <i>B I L A N</i> ————	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
———— <i>R E S U L T A T</i> ————	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>ETATS DE GESTION</i>	<i>11</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>12</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>13</i>

Etats financiers au 31/12/2018

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2018			31/12/2017
		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	11 254	563	10 691	11 254
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 854	838	16 016	737
	Autres immobilisations corporelles				
	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)		28 108	1 401	26 707	11 990
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				
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	906		906	
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)		906		906	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 014	1 401	27 613	11 990

(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

31/12/2018

31/12/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	2 000	2 000
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(607)	
	Résultat de l'exercice	486	(607)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 879	1 393
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)	21 614	10 597
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	521	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	3 600	
	Total des dettes	25 734	10 597
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	27 613	11 990
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		485,59	(606,60)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		25 734	10 597
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			539

Etats financiers au 31/12/2018

Compte de résultat

Compte de Résultat

		31/12/2018		31/12/2017	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)			25 503	100,00
	Production vendue (Services et Travaux)	48 522	100,00		
	Montant net du chiffre d'affaires	48 522	100,00	25 503	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation	2 400	4,95	542	2,12
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation	50 922	104,95	26 045	102,12
	Achats de marchandises				
	Variation de stock			8 670	34,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements	17 085	35,21		
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	28 436	58,60	17 827	69,90
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements	1 768	3,64		
	Charges sociales du personnel	1 380	2,84		
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 401	2,89		
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation	50 070	103,19	26 497	103,90
	RESULTAT D'EXPLOITATION	852	1,76	(452)	-1,77
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	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 transfert de charges				
CHARGES FINANCIERES	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	366	0,75	155	0,61
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	366	0,75	155	0,61
	RESULTAT FINANCIER	(366)	-0,75	(155)	-0,61
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	486	1,00	(607)	-2,38
	Total des produits exceptionnels				
	Total des charges exceptionnelles				
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	50 922	104,95	26 045	102,12
	TOTAL DES CHARGES	50 436	103,95	26 652	104,50
	RESULTAT DE L'EXERCICE	486	1,00	(607)	-2,38

Etats financiers au 31/12/2018

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2018	12	01/01/2017	12	Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	26 706,96	96,72	11 990,27	100,00	14 716,69	122,74
Constructions	10 690,98	38,72	11 253,72	93,86	(562,74)	-5,00
214500 AGENCEMENTS	11 253,72	40,75	11 253,72	93,86		
2814500 AMORTS AGENCEMENTS	(562,74)	-2,04			(562,74)	
Installations techniques, matériel et outillage	16 015,98	58,00	736,55	6,14	15 279,43	N/S
215400 MATERIEL CHEVAUX	16 854,00	61,04	736,55	6,14	16 117,45	N/S
2815400 AMORTS MATERIEL EXPLOITATION	(838,02)	-3,03			(838,02)	
TOTAL III - Actif Circulant NET	906,45	3,28			906,45	
Disponibilités	906,45	3,28			906,45	
512000 BP	906,45	3,28			906,45	
TOTAL DU BILAN ACTIF	27 613,41	100,00	11 990,27	100,00	15 623,14	130,30

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2018 12		01/01/2017 12		Variations	%
	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	1 878,99	6,80	1 393,40	11,62	485,59	34,85
Capital Social ou individuel	2 000,00	7,24	2 000,00	16,68		
101000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	2 000,00	7,24	2 000,00	16,68		
Report à nouveau	(606,60)	-2,20			(606,60)	
119000 Report à nouveau	(606,60)	-2,20			(606,60)	
Résultat de l'exercice	485,59	1,76	(606,60)	-5,06	1 092,19	180,05
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	25 734,42	93,20	10 596,87	88,38	15 137,55	142,85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	21 613,81	78,27	10 596,87	88,38	11 016,94	103,96
164000 EMPRUNT BP 12 000 €	6 105,59	22,11	10 058,21	83,89	(3 952,62)	-39,30
164100 EMPRUNT BP 16 854 €	15 508,22	56,16			15 508,22	
512000 BP			538,66	4,49	(538,66)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	520,61	1,89			520,61	
421000 PERSONNEL REM DUES	361,45	1,31			361,45	
438600 ORG SOCIAUX A PAYER	159,16	0,58			159,16	
Produits constatés d'avance	3 600,00	13,04			3 600,00	
487000 PCA	3 600,00	13,04			3 600,00	
TOTAL DU BILAN PASSIF	27 613,41	100,00	11 990,27	100,00	15 623,14	130,30

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	50 921,72	<i>104,95</i>	26 045,14	<i>102,12</i>	24 876,58	<i>95,51</i>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	48 521,72	<i>100,00</i>	25 503,42	<i>100,00</i>	23 018,30	<i>90,26</i>
Production vendue Services FRANCE	48 521,72	<i>100,00</i>	25 503,42	<i>100,00</i>	23 018,30	<i>90,26</i>
706000 PENSIONS	51 979,72	<i>107,13</i>	25 503,42	<i>100,00</i>	26 476,30	<i>103,81</i>
706900 DEBOURS ET REMBOURSEMENTS	(3 458,00)	<i>-7,13</i>			(3 458,00)	
Montant net du chiffre d'affaires	48 521,72	<i>100,00</i>	25 503,42	<i>100,00</i>	23 018,30	<i>90,26</i>
Subventions d'exploitation	2 400,00	<i>4,95</i>			2 400,00	
745000 MECENNAT	2 400,00	<i>4,95</i>			2 400,00	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges			541,72	<i>2,12</i>	(541,72)	<i>-100,00</i>
791000 TRANSFERT DE CHARGES			541,72	<i>2,12</i>	(541,72)	<i>-100,00</i>
Total des charges d'exploitation	50 070,06	<i>103,19</i>	26 497,07	<i>103,90</i>	23 572,99	<i>88,96</i>
Achats de matières premières et autres appro.	17 085,38	<i>35,21</i>	8 670,41	<i>34,00</i>	8 414,97	<i>97,05</i>
601000 ALIMENTS CHEVAUX	8 452,38	<i>17,42</i>	6 349,91	<i>24,90</i>	2 102,47	<i>33,11</i>
601100 FOIN	8 633,00	<i>17,79</i>	2 320,50	<i>9,10</i>	6 312,50	<i>272,03</i>
Autres achats et charges externes	28 435,83	<i>58,60</i>	17 826,66	<i>69,90</i>	10 609,17	<i>59,51</i>
605000 TRAVAUX	5 419,76	<i>11,17</i>			5 419,76	
606300 MATERIEL ECURIES	2 636,40	<i>5,43</i>	857,72	<i>3,36</i>	1 778,68	<i>207,37</i>
606310 MATERIELS DIVERS	1 417,87	<i>2,92</i>			1 417,87	
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			44,58	<i>0,17</i>	(44,58)	<i>-100,00</i>
606600 CARBURANT	2 287,38	<i>4,71</i>	2 273,39	<i>8,91</i>	13,99	<i>0,62</i>
611000 CURAGE Sous traitance générale	2 530,00	<i>5,21</i>			2 530,00	
613200 LOCATIONS PRES	570,00	<i>1,17</i>			570,00	
613300 LOCATIONS BOX	1 177,00	<i>2,43</i>			1 177,00	
613400 LOCATION VL CHEVAUX	280,00	<i>0,58</i>			280,00	
615000 ENTRETEN	16,00	<i>0,03</i>			16,00	
616000 ASSURANCES	2 590,32	<i>5,34</i>	358,50	<i>1,41</i>	2 231,82	<i>622,54</i>
618000 DOCUMENTATIONS ET VIDEOS	172,91	<i>0,36</i>			172,91	
621000 PERSONNEL EXTERIEUR	50,00	<i>0,10</i>			50,00	
622610 VETERINAIRES	2 588,49	<i>5,33</i>	12 605,49	<i>49,43</i>	(10 017,00)	<i>-79,47</i>
622620 MARECHAL	2 497,00	<i>5,15</i>	195,00	<i>0,76</i>	2 302,00	<i>N/S</i>
622630 OSTEOPATHE	560,00	<i>1,15</i>			560,00	
623100 PUBLICITE	1 678,88	<i>3,46</i>	195,00	<i>0,76</i>	1 483,88	<i>760,96</i>
624100 TRANSPORTS	370,00	<i>0,76</i>			370,00	
625100 DEPLACEMENTS	509,69	<i>1,05</i>	51,90	<i>0,20</i>	457,79	<i>882,06</i>
625700 RECEPTIONS	641,49	<i>1,32</i>	225,54	<i>0,88</i>	415,95	<i>184,42</i>
627000 FRAIS BANCAIRES	422,64	<i>0,87</i>	158,90	<i>0,62</i>	263,74	<i>165,98</i>
628100 COTISATIONS	20,00	<i>0,04</i>	860,64	<i>3,37</i>	(840,64)	<i>-97,68</i>
Salaires et traitements	1 767,72	<i>3,64</i>			1 767,72	
641100 REMUNERATIONS	1 767,72	<i>3,64</i>			1 767,72	
Charges sociales du personnel	1 380,37	<i>2,84</i>			1 380,37	
645100 URSSAF	696,00	<i>1,43</i>			696,00	
645200 RETRAITE	192,64	<i>0,40</i>			192,64	
645300 MUTUELLE	329,76	<i>0,68</i>			329,76	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Variations	%
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	161,97	0,33			161,97	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		1 400,76	2,89			1 400,76	
681120	Compte n° 681120	1 400,76	2,89			1 400,76	
Résultat d'exploitation		851,66	1,76	(451,93)	-1,77	1 303,59	288,45
Total des produits financiers							
Total des charges financières		366,07	0,75	154,67	0,61	211,40	136,68
Intérêts et charges assimilées		366,07	0,75	154,67	0,61	211,40	136,68
661100	INTERETS EMPRUNT			154,67	0,61	(154,67)	-100,00
66111	INTERETS	366,07	0,75			366,07	
Résultat financier		(366,07)	-0,75	(154,67)	-0,61	(211,40)	-136,68
Résultat courant avant impôts		485,59	1,00	(606,60)	-2,38	1 092,19	180,05
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Résultat de l'exercice		485,59	1,00	(606,60)	-2,38	1 092,19	180,05

Etats financiers au 31/12/2018

ETATS DE GESTION

