

COMPTES ANNUELS

ASS
F.D.C. DU LOIRET

Exercice clos le 30/06/2015

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
Notes sur le compte de résultat	14
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	15
Détail du compte de résultat	20
Soldes intermédiaires de gestion	24

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

F.D.C. DU LOIRET

Pour l'exercice du 01 juillet 2014 au 30 juin 2015.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Président et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 02/01/2009, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

Nous avons 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.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	4 757 683
Total des ressources	3 224 522
Résultat net comptable (Excédent)	61 463

Fait à ORLEANS

Le 05/10/2015

Bruno ROUILLÉ
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 679	3 679		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	58 624	57 863	761	992
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 012 131	107 891	904 239	888 781
Constructions	1 754 130	1 514 888	239 242	279 189
Installations techniques, matériel et outillage	151 406	142 572	8 834	42 025
Autres immobilisations corporelles	539 478	393 986	145 491	165 039
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	147		147	
ACTIF IMMOBILISE	3 519 594	2 220 880	1 298 715	1 376 026
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	450		450	7 229
Créances				
Usagers et comptes rattachés	399		399	9 627
Autres créances	219 179		219 179	22 092
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 168 705		3 168 705	3 322 161
Charges constatées d'avance	70 236		70 236	30 799
ACTIF CIRCULANT	3 458 969		3 458 969	3 391 908
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 978 563	2 220 880	4 757 683	4 767 934

Bilan

	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	1 298 562	1 376 026
Réserves statutaires ou contractuelles	644 065	664 332
Réserves réglementées	1 671 699	1 897 458
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 463	-323 490
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 675 789	3 614 327
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	518 986	530 749
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	518 986	530 749
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	74 666	215 414
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	74 666	215 414
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	198 622	130 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 008	77 831
Dettes fiscales et sociales	201 877	199 185
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	225	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 508	
DETTES	562 907	622 858
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 757 683	4 767 934

Compte de résultat

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois
Ventes de marchandises	1 613	1 468
Production vendue	1 658 670	1 710 847
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	148 015	180 674
Reprises et Transferts de charge	600 711	653 592
Cotisations	1 564 239	1 430 623
Autres produits	42 875	16 671
Produits d'exploitation	4 016 123	3 993 875
Achats de marchandises	132 607	106 969
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	806 426	1 091 724
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	858 736	908 028
Impôts et taxes	103 354	115 923
Salaires et Traitements	801 122	820 925
Charges sociales	422 211	436 043
Amortissements et provisions	652 021	677 914
Autres charges	231 474	228 747
Charges d'exploitation	4 007 950	4 386 273
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 173	-392 399
Opérations faites en commun		
Produits financiers	48 454	53 591
Charges financières		
Résultat financier	48 454	53 591
RESULTAT COURANT	56 627	-338 807
Produits exceptionnels	28 500	17 114
Charges exceptionnelles	23 664	1 797
Résultat exceptionnel	4 836	15 318
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	61 463	-323 490

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2014 au 30/06/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2015 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2015 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 15 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 496	808		62 304
Immobilisations incorporelles	61 496	808		62 304
– Terrains	993 051	19 080		1 012 131
– Constructions sur sol propre	1 319 976			1 319 976
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	420 621	9 093	762	434 154
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	187 409			151 406
– Installations générales, agencements aménagement divers	26 312			26 312
– Matériel de transport	253 637	38 525	59 330	232 832
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	275 288			280 334
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 476 293	66 698	60 092	3 457 144
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				147
Immobilisations financières				147
ACTIF IMMOBILISE	3 537 788	67 506	60 092	3 519 594

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	808	66 698		67 506
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	808	66 698		67 506
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		60 092		60 092
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		60 092		60 092

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	60 504	1 038		61 542
Immobilisations incorporelles	60 504	1 038		61 542
– Terrains	104 269	3 622		107 891
– Constructions sur sol propre	1 134 523	16 626		1 167 140
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	326 884	15 849	762	347 749
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 384	3 029		142 572
– Installations générales, agencements aménagement divers	9 060	3 863		12 923
– Matériel de transport	154 967	43 859	59 330	139 496
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	226 170	486		241 567
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 101 258	87 333	60 092	2 159 337
ACTIF IMMOBILISE	2 161 762	88 372	60 092	2 220 880

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	147		147
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	399	399	
Autres	219 179	219 179	
Charges constatées d'avance	70 236	70 236	
Total	289 961	289 814	147
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs A Recevoir	288
Produits A Recevoir	10 240
Produits A Recevoir	203 581
Total	214 109

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	664 332		20 267	644 065
Réserves réglementées	3 273 484		303 223	2 970 261
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-323 490	62 360	-322 592	61 463
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 614 327	62 360	897	3 675 789

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	530 749	518 986	530 749		518 986
Total	530 749	518 986	530 749		518 986
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		518 986	530 749		
Financières					
Exceptionnelles					

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	74 666	74 666		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 008	86 008		
Dettes fiscales et sociales	201 877	201 877		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	225	225		
Produits constatés d'avance	1 508	1 508		
Total	364 285	364 285		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, Factures Non Parvenue	86 008
Dettes Provisionnées Pour Conges A	78 043
Charges A Payer Aux Organismes Soci	73 597
Charges Sociales Sur Conges Payes	47 255
Charges A Payer	2 982
Autres Charges A Payer	225
Total	288 111

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees d Avance	70 236		
Total	70 236		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates d Avance	1 508		
Total	1 508		

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 840 Euros

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Logiciels	3 679		3 679	3 679
28050000 – Amort logiciel		3 679	-3 679	-3 679
	3 679	3 679		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
20800000 – Programmes Informatiques	58 624		58 624	57 817
28080000 – Amortissement Des Programmes Infor		57 863	-57 863	-56 825
	58 624	57 863	761	992
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 – Terrains	740 827		740 827	740 827
21100100 – Etangs	148 535		148 535	129 455
21200000 – Agencement – Aménagement Terrains	122 768		122 768	122 768
28120000 – Amortissement Aménagement Terrains		107 891	-107 891	-104 269
	1 012 131	107 891	904 239	888 781
Constructions				
21300000 – Constructions	268 733		268 733	268 733
21301000 – La Source	1 007 190		1 007 190	1 007 190
21310000 – Instal Gener Agence Amenagements D	44 053		44 053	44 053
21350000 – Aménagement Constructions	305 927		305 927	297 597
21350100 – Aménagement Construction La Source	128 227		128 227	123 024
28131000 – Amortissement Des Batiments		211 205	-211 205	-194 579
28132000 – Amortissement Construction La Sourc		955 935	-955 935	-939 944
28135000 – Amort Instal Gener Agenc Amenag De		237 709	-237 709	-222 622
28135100 – Amortissement Aménagement Constru		110 040	-110 040	-104 262
	1 754 130	1 514 888	239 242	279 189
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – Materiel Telephonique – Outillage	27 066		27 066	27 066
21500100 – Armement	9 343		9 343	9 343
21510000 – Materiel Et Outillage	8 608		8 608	8 608
21520000 – Materiel Et Outillage : Vision	18 123		18 123	16 638
21530000 – Materiel Agricole	34 308		34 308	71 796
21550000 – Materiel Audiovisuel	53 957		53 957	53 957
28150000 – Amortissement Materiel Et Outillage		25 195	-25 195	-23 874
28151000 – Amortissement Du Materiel Et Outill		8 608	-8 608	-8 608
28152000 – Amortissement Armement		7 338	-7 338	-6 445
28153000 – Amortissement Materiel Agricole		34 215	-34 215	-44 643
28155000 – Amortissement Du Materiel Audiovisu		50 422	-50 422	-45 201
28155100 – Amortissement Vision		16 794	-16 794	-16 611
	151 406	142 572	8 834	42 025
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Autres Immobilisations Corporelles	26 312		26 312	26 312
21820000 – Materiel De Transport	232 832		232 832	253 637
21830000 – Materiel De Bureau Et Materiel Info	174 696		174 696	169 650
21840000 – Mobilier	40 836		40 836	40 836
21840100 – Mobilier La Source	64 802		64 802	64 802
28181000 – Amortissements Autres Immobilisatio		12 923	-12 923	-9 060

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
28182000 – Amortissement Du Materiel De Transp		139 496	-139 496	-154 967
28183000 – Amortissement Materiel De Bureau Et		137 694	-137 694	-123 035
28184000 – Amortissement Du Mobilier		39 802	-39 802	-39 316
28184100 – Amortissement Mobilier La Source		64 071	-64 071	-63 819
	539 478	393 986	145 491	165 039
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27500000 – Depot Et Cautionnement	147		147	
	147		147	
ACTIF IMMOBILISE	3 519 594	2 220 880	1 298 715	1 376 026
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Avances Et Acomptes Verses Sur Com	450		450	7 229
	450		450	7 229
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients	399		399	9 627
	399		399	9 627
Autres créances				
40170000 – Retenue De Garantie				147
40980000 – Avoirs A Recevoir	288		288	
42500000 – Avances Et Acomptes Au Personnel	3 650		3 650	3 650
44870000 – Produits A Recevoir	10 240		10 240	10 439
46730000 – Comptes Debiteurs Ou Credituers	1 420		1 420	7 856
46870000 – Produits A Recevoir	203 581		203 581	
	219 179		219 179	22 092
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51400000 – Cheques Postaux	8 671		8 671	11 059
51610000 – Credit Lyonnais Degats	1 188 047		1 188 047	1 386 456
51720000 – Axa Contrat Capitalisation	720 257		720 257	703 045
51721000 – Axa Contrat Capitalisation Degats	720 257		720 257	703 045
51740000 – Contrat Capi Lcl La Mondial	524 356		524 356	510 327
53100000 – Caisse	7 115		7 115	8 228
53200000 – Caisse Degats	1		1	1
	3 168 705		3 168 705	3 322 161
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges Constataees d'Avance	70 236		70 236	30 799
	70 236		70 236	30 799
ACTIF CIRCULANT	3 458 969		3 458 969	3 391 908
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	6 978 563	2 220 880	4 757 683	4 767 934

Détail du bilan

	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
10620000 – Reserves D'Immobilisations	1 298 562	1 376 026
	1 298 562	1 376 026
Réserves statutaires ou contractuelles		
10613000 – Reserves P. Asso. Jeunes	28 302	48 569
10615000 – Reserves Indisponibles	615 764	615 764
	644 065	664 332
Réserves réglementées		
10610000 – Reserves De Gestion	1 243 061	1 297 495
10611000 – Reserves Degats	428 638	599 963
	1 671 699	1 897 458
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 463	-323 490
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 675 789	3 614 327
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15160000 – Provisions Pour Engagement De Retra	336 745	297 448
15180000 – Provision Indemnisation Degats	182 241	233 301
	518 986	530 749
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	518 986	530 749
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
51600000 – Credit Lyonnais Fd	74 666	215 414
	74 666	215 414
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	74 666	215 414
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – Clts av.acpt recus s/comm	198 622	130 428
	198 622	130 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 – Fournisseurs, Factures Non Parvenue	86 008	77 831
	86 008	77 831
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes Provisionnees Pour Conges A	78 043	75 007
43860000 – Charges A Payer Aux Organismes Soci	73 597	74 718

Détail du bilan

	Net au 30/06/15	Net au 30/06/14
43864000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	47 255	46 459
44860000 – Charges A Payer	2 982	3 001
	201 877	199 185
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46860000 – Autres Charges A Payer	225	
	225	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d’avance		
48700000 – Produits Constates d’Avance	1 508	
	1 508	
DETTES	562 907	622 858
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 757 683	4 767 934

Détail du compte de résultat

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70780000 – Autres Ventes	1 613	1 468	146	9,91
	1 613	1 468	146	9,91
Production vendue				
70010100 – Timbre Sanglier Departemental	354 625	294 880	59 745	20,26
70010200 – Tbre Sanglier 9 Jours	566	520	46	8,85
70010300 – Tbre Sanglier 3 Jours	11 802	8 406	3 396	40,40
70022000 – Taxe Percue Credit Lyonnais Degats	769 926	790 047	-20 121	-2,55
70025000 – Bracelets Sanglier	132 550	160 680	-28 130	-17,51
70050000 – Abonnement Revue Federale	67 394	73 607	-6 213	-8,44
70600000 – Prestations De Service	75 175	108 787	-33 613	-30,90
70610000 – Forfait Adherents		30 530	-30 530	-100,00
70670000 – Vente Plan Chasse	137 692	139 948	-2 256	-1,61
70671000 – Vente Sai Parc Enclos	3 300	3 120	180	5,77
70680000 – Formation Permis De Chasser	4 248	4 599	-351	-7,63
70680100 – Frais De Dossier Permis Guichet Uni	58 730	58 192	538	0,92
70680200 – Formation Gardes Particuliers	842	1 326	-485	-36,54
70680300 – Formation Venaison	840	914	-74	-8,10
70806000 – Battue La Motte	3 690	3 390	300	8,85
70808000 – Autres Produits /Services Exterieur	5 336	5 005	331	6,61
70809000 – Assurance Rc Chasse	22 836	17 849	4 987	27,94
70880000 – Autres Produits Des Activites Annex	9 120	9 047	73	0,81
	1 658 670	1 710 847	-52 177	-3,05
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74300000 – Subventions Conseil General	4 200	4 500	-300	-6,67
74310000 – Subvention Etat	73 340	75 060	-1 720	-2,29
74600000 – Timbre Ggn Quote Part Recue Fnc	62 338	65 673	-3 335	-5,08
74800000 – Autres Subventions	8 137	35 441	-27 304	-77,04
	148 015	180 674	-32 659	-18,08
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Reprise Prov Depart Retraite	297 448	276 704	20 744	7,50
78151000 – Reprise Prov Degats	233 301	327 446	-94 145	-28,75
79110000 – Avantages En Nature Logement	22 871	22 512	359	1,59
79180000 – Autres Transferts De Charges D'Expl	47 091	26 931	20 161	74,86
	600 711	653 592	-52 881	-8,09
Cotisations				
75610000 – Timbre Federal	1 008 063	961 350	46 713	4,86
75610100 – Timbre Temporaire 9 J	1 850	2 117	-267	-12,61
75610200 – Timbre Temporaire 3 Jours	53 858	47 933	5 925	12,36
75610400 – Vignette Nationale	257 198	265 341	-8 143	-3,07
75610500 – Vignette Nouveau Chasseur	9 630	7 780	1 850	23,78
75611000 – Affiliation Des Adherents	233 640	146 102	87 538	59,92
	1 564 239	1 430 623	133 616	9,34
Autres produits				
75800000 – Autres Produits De Gestion Courante	36 811	5 090	31 721	623,19
75860000 – Dommages Et Interets Des Tribunaux	3 557	9 858	-6 301	-63,92
75880000 – Remboursements Divers	2 508	1 724	784	45,49
	42 875	16 671	26 204	157,18
Produits d'exploitation	4 016 123	3 993 875	22 248	0,56

Détail du compte de résultat

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats de marchandises				
60710000 – Achats Pour L'Aménagement Des Terr	16 564	19 893	-3 329	-16,74
60711000 – Achats De Dispositifs D'Agrainage	1 857		1 857	
60716000 – Achats De Cultures A Gibier		1 000	-1 000	-100,00
60718000 – Autres Achats Pour Creation Amenag.	25 104	21 878	3 226	14,75
60730000 – Achats De Pieges	268	208	60	28,85
60760000 – Achats De Clotures Electriques S/Ti	26 227	19 287	6 940	35,98
60770000 – Achat De Documentation	972	1 232	-260	-21,07
60780000 – Autres Achats	61 615	43 472	18 143	41,74
	132 607	106 969	25 637	23,97
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60100000 – Indemmnisation Degats De Grand Gibi	806 426	1 091 724	-285 298	-26,13
	806 426	1 091 724	-285 298	-26,13
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – Eau Et Assainissement	825	3 364	-2 539	-75,48
60612000 – Electricite Gaz	20 460	19 005	1 455	7,66
60614100 – Carburant Personnel Technique Et Ag	20 079	26 264	-6 185	-23,55
60620000 – Fournitures D'Entretien	4 646	4 378	269	6,13
60630000 – Fournitures Informatiques	998	4 430	-3 432	-77,47
60640000 – Fournitures Administratives Et De B	9 954	10 750	-796	-7,40
60650000 – Petit Equipement	4 111	12 153	-8 042	-66,17
60660000 – Tenues Et Vetements	10 867	11 007	-140	-1,27
60670000 – Achats Pour Le Plan De Chasse	44 814	48 545	-3 731	-7,69
61320000 – Locations Immobilières	60	570	-510	-89,47
61351000 – Location Materiel De Transport	525	1 119	-594	-53,05
61352000 – Autres Locations	19 369	22 731	-3 361	-14,79
61520000 – Entretien Et Reparation : Biens Imm	20 627	17 788	2 839	15,96
61551000 – Entretien Et Reparation Materiel	3 239	1 445	1 794	124,18
61552100 – Entretien Vehicules Personnel Techn	11 077	8 537	2 540	29,75
61560000 – Maintenance	10 382	9 594	788	8,21
61570000 – Maintenance Informatique	47 827	58 903	-11 076	-18,80
61610000 – Assurances Responsabilite Civile	4 743	5 087	-344	-6,76
61640000 – Assurances Des Immobilisations	14 108	16 793	-2 685	-15,99
61680000 – Autres Assurances	180	187	-7	-3,58
61850000 – Frais De Colloques	368		368	
62261000 – Honoraires Sur Contentieux	17 614	16 449	1 165	7,08
62262000 – Honoraires Sur Frais D'Analyse	1 802	1 428	375	26,24
62263000 – Honoraires Expert Comptable & Com	21 469	21 640	-171	-0,79
62264000 – Honoraires Estimateurs Departementa	80 533	81 902	-1 369	-1,67
62268000 – Honoraires Autres	1 240	720	520	72,22
62310000 – Annonces Et Insertions	1 520	1 573	-54	-3,42
62360000 – Catalogues Et Imprimés	3 097	3 730	-632	-16,96
62371000 – Frais Inherents Au Journal Federal		1 569	-1 569	-100,00
62372000 – Abonnements Siege Techniciens	1 374	1 403	-29	-2,04
62510000 – Frais De Deplacement Personnel Admi	2 605	1 677	929	55,39
62511000 – Frais De Deplacement Personnel Tech	8 268	12 823	-4 555	-35,52
62512000 – Frais depla.stagiaire ..	61		61	
62513000 – Frais De Deplacement Conseil D'Admi	26 717	31 707	-4 990	-15,74
62515000 – Frais De Deplacement Personnel Dega	3 879	3 211	668	20,81
62518000 – Frais De Deplacement Autres	3 015	2 509	506	20,17

Détail du compte de résultat

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62550000 – Frais Repas Comptage		3 315	-3 315	-100,00
62568000 – Frais De Reunion Autres	17 943	24 306	-6 363	-26,18
62578000 – Frais De Reception Divers	25 690	20 110	5 580	27,75
62611000 – Telephone Administratif	782	1 191	-409	-34,37
62612000 – Telephone Personnel Technique	11 201	12 560	-1 359	-10,82
62615000 – Telephone Personnel Degats	2 190	2 359	-169	-7,16
62618000 – Telephone Autres	7 218	5 557	1 662	29,90
62628000 – Affranchissement	83 251	81 507	1 744	2,14
62700000 – Frais sur titres (achat, vente, gar		13	-13	-100,00
62780000 – Autres Services Bancaires Et Assimi	7 886	18 727	-10 841	-57,89
62809000 – Cotisation Fnc P/Fedes A Faibles Re	9 165	9 417	-252	-2,68
62810000 – Cotisation Fnc	78 644	80 247	-1 604	-2,00
62810100 – Cotisation Unfdc	100	100		
62811000 – Cotisation Frc	38 189	38 418	-230	-0,60
62818000 – Autres Cotisations	11 914	12 665	-751	-5,93
62880000 – Autres Prestations Diverses	142 109	132 548	9 560	7,21
	858 736	908 028	-49 292	-5,43
Impôts et taxes				
63110200 – Taxe/Salaires : Personnel De Servic	132	147	-15	-10,20
63110300 – Taxe/Salaires : Personnel Administr	21 352	24 319	-2 967	-12,20
63110400 – Taxe/Salaires : Personnel Technique	33 029	41 579	-8 550	-20,56
63115000 – Taxe S/Salaires Personnel Degats	14 762	17 020	-2 258	-13,27
63330000 – Formation Continue	1 199		1 199	
63330200 – F.A.F. Personnel Administratif	4 498	4 667	-169	-3,62
63330300 – F.A.F. Personnel Technique	6 865	7 169	-303	-4,23
63330400 – F.A.F. Personnel Degats	2 869	2 529	340	13,43
63512000 – Taxes Foncières	14 928	14 891	37	0,25
63580000 – Autres Impots, Taxes Et Versements	3 720	3 603	118	3,27
	103 354	115 923	-12 569	-10,84
Salaires et Traitements				
64111000 – Salaires Personnel Administratif Et	201 250	200 850	400	0,20
64112000 – Salaires Personnel Technique	264 666	287 319	-22 653	-7,88
64115000 – Salaires Personnel Degats	139 416	128 561	10 854	8,44
64118000 – Indemnités Journalières	-2 788	-5 029	2 241	-44,57
64120500 – Provisions Conges Payes	3 036	-3 481	6 517	-187,22
64131000 – Primes Personnel Administratif	54 438	58 464	-4 025	-6,89
64132000 – Primes Personnel Technique	98 833	113 477	-14 644	-12,90
64135000 – Primes Personnel Degats	42 271	40 764	1 507	3,70
	801 122	820 925	-19 803	-2,41
Charges sociales				
64511000 – Msa Personnel Administratif Et De S	97 838	100 433	-2 596	-2,58
64512000 – Msa Personnel Technique	149 455	164 749	-15 294	-9,28
64515000 – Msa Personnel Degats	67 246	58 692	8 554	14,57
64526000 – Axa Personnel Administratif	13 307	13 421	-114	-0,85
64527000 – Axa Personnel Technique	18 866	20 501	-1 635	-7,98
64528000 – Axa Personnel Degats	8 042	8 330	-289	-3,47
64531000 – Cirsic Personnel Administratif Et D	12 675	12 870	-195	-1,52
64532000 – Cirsic : Personnel Technique	12 404	13 635	-1 231	-9,03
64535000 – Cirsic : Personnel Degats	7 607	7 088	518	7,31
64561000 – Arial Personnel Administratif	10 123	9 482	641	6,76
64562000 – Arial Personnel Technique	17 495	19 321	-1 826	-9,45
64565000 – Arial Personnel Degats	6 359	6 121	238	3,88

Détail du compte de résultat

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64570000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	796	-1 842	2 637	-143,21
64800000 – Indemnités Stagiaire		3 242	-3 242	-100,00
	422 211	436 043	-13 833	-3,17
Amortissements et provisions				
68110000 – Dotations Aux Amort. Des Immob. Co	133 034	147 165	-14 131	-9,60
68150000 – Provisions Indem Depart Retraite	336 745	297 448	39 297	13,21
68151000 – PROVISION INDEMNISATION DE	182 241	233 301	-51 060	-21,89
	652 021	677 914	-25 893	-3,82
Autres charges				
65713800 – Autres Subvention Regulation Predat	28 481	28 667	-186	-0,65
65716100 – Subventions Clotures	24 570	28 271	-3 701	-13,09
65718000 – Subventions Versees Aux Adherents	141 957	139 804	2 154	1,54
65718100 – Subvention Miradors Amen Clotures	7 560	5 850	1 710	29,23
65724000 – Subvention Groupement D'Interet Cyn	750	1 500	-750	-50,00
65738000 – Subventions A Divers Organismes	16 216	17 657	-1 441	-8,16
65800000 – Charges diverses gestion courante	57		57	
65820000 – Remboursement Du Permis De Chasse	10 180	6 267	3 913	62,44
65830000 – Remboursement Bracelet Sanglier	105	73	33	44,83
65880000 – Autres Charges Gestion Courante	1 598	659	939	142,38
	231 474	228 747	2 727	1,19
Charges d'exploitation	4 007 950	4 386 273	-378 324	-8,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 173	-392 399	400 572	-102,08
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76700000 – Produits Nets S/Cessions De Valeurs	48 454	53 591	-5 137	-9,59
	48 454	53 591	-5 137	-9,59
Charges financières				
Résultat financier	48 454	53 591	-5 137	-9,59
RESULTAT COURANT	56 627	-338 807	395 434	-116,71
Produits exceptionnels				
77500000 – Produits De Cession D'Elements D'Ac	28 500	13 000	15 500	119,23
77800000 – Produits sur ex antérieurs		4 114	-4 114	-100,00
	28 500	17 114	11 386	66,53
Charges exceptionnelles				
67500000 – Val.compta.elts actif ced	23 664	1 797	21 868	NS
	23 664	1 797	21 868	NS
Résultat exceptionnel	4 836	15 318	-10 482	-68,43
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	61 463	-323 490	384 952	-119,00

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	%	du 01/07/13 au 30/06/14 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 613	100,00	1 468	100,00	146	9,91
Coût d'achats marchandises vendues	132 607	NS	106 969	NS	25 637	23,97
MARGE COMMERCIALE	-130 994	NS	-105 502	NS	-25 492	24,16
Production vendue	1 658 670	51,44	1 710 847	54,43	-52 177	-3,05
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	1 564 239	48,51	1 430 623	45,52	133 616	9,34
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	3 222 909	99,95	3 141 470	99,95	81 439	2,59
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 224 522	100,00	3 142 938	100,00	81 584	2,60
Achats de matières premières et approv.	806 426	25,01	1 091 724	34,74	-285 298	-26,13
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 416 484	74,94	2 049 746	65,22	366 737	17,89
MARGE BRUTE GLOBALE	2 285 490	70,88	1 944 245	61,86	341 245	17,55
Autres achats et charges externes	858 736	26,63	908 028	28,89	-49 292	-5,43
VALEUR AJOUTEE	1 426 753	44,25	1 036 217	32,97	390 537	37,69
Subventions d'exploitation	148 015	4,59	180 674	5,75	-32 659	-18,08
Impôts, taxes et verst assimilés	103 354	3,21	115 923	3,69	-12 569	-10,84
Charges de personnel	1 223 333	37,94	1 256 968	39,99	-33 636	-2,68
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	248 081	7,69	-156 001	-4,96	404 083	-259,03
Reprises s/ charges et Transferts	600 711	18,63	653 592	20,80	-52 881	-8,09
Autres produits	42 875	1,33	16 671	0,53	26 204	157,18
Dot. amortissements et provisions	652 021	20,22	677 914	21,57	-25 893	-3,82
Autres charges	231 474	7,18	228 747	7,28	2 727	1,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 173	0,25	-392 399	-12,49	400 572	-102,08
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	48 454	1,50	53 591	1,71	-5 137	-9,59
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	56 627	1,76	-338 807	-10,78	395 434	-116,71
Produits exceptionnels	28 500	0,88	17 114	0,54	11 386	66,53
Charges exceptionnelles	23 664	0,73	1 797	0,06	21 868	NS
Résultat exceptionnel	4 836	0,15	15 318	0,49	-10 482	-68,43
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	61 463	1,91	-323 490	-10,29	384 952	-119,00