

COMPTES ANNUELS

ASS
F.D.C. DU LOIRET

Exercice clos le 30/06/2016

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 2015 au 30 juin 2016.

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 :

	Montants en Euros
Total bilan	4 982 818
Total des ressources	3 447 334
Résultat net comptable (Excédent)	289 215

Fait à ORLEANS

Le 07/10/2016

B.ROUILLÉ

Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
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	59 432	58 756	676	761
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 025 819	111 513	914 306	904 239
Constructions	1 757 268	1 567 594	189 674	239 242
Installations techniques, matériel et outillage	154 922	149 077	5 845	8 834
Autres immobilisations corporelles	544 250	419 945	124 305	145 491
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	147		147	147
ACTIF IMMOBILISE	3 545 517	2 310 564	1 234 953	1 298 715
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	46 927		46 927	450
Créances				
Usagers et comptes rattachés				399
Autres créances	18 062		18 062	219 179
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 638 379		3 638 379	3 168 705
Charges constatées d'avance	44 497		44 497	70 236
ACTIF CIRCULANT	3 747 865		3 747 865	3 458 969
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 293 382	2 310 564	4 982 818	4 757 683

Bilan

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	1 234 801	1 298 562
Réserves statutaires ou contractuelles	619 282	644 065
Réserves réglementées	1 821 707	1 671 699
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	289 215	61 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 965 004	3 675 789
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	634 334	518 986
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	634 334	518 986
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		74 666
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		74 666
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	116 706	198 622
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 169	86 008
Dettes fiscales et sociales	183 919	201 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	322	225
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 364	1 508
DETTES	383 480	562 907
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 982 818	4 757 683

Compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois
Ventes de marchandises	2 015	1 613
Production vendue	1 859 186	1 658 670
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	173 095	148 015
Reprises et Transferts de charge	556 121	600 711
Cotisations	1 586 133	1 564 239
Autres produits	30 466	42 875
Produits d'exploitation	4 207 016	4 016 123
Achats de marchandises	67 578	132 607
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	754 553	806 426
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	837 020	858 736
Impôts et taxes	105 526	103 354
Salaires et Traitements	812 079	801 122
Charges sociales	426 517	422 211
Amortissements et provisions	758 893	652 021
Autres charges	202 688	231 474
Charges d'exploitation	3 964 854	4 007 950
RESULTAT D'EXPLOITATION	242 162	8 173
Opérations faites en commun		
Produits financiers	41 765	48 454
Charges financières		
Résultat financier	41 765	48 454
RESULTAT COURANT	283 927	56 627
Produits exceptionnels	7 249	28 500
Charges exceptionnelles	1 960	23 664
Résultat exceptionnel	5 288	4 836
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	289 215	61 463

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2016 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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	62 304	808		63 111
Immobilisations incorporelles	62 304	808		63 111
– Terrains	1 012 131	13 689		1 025 819
– Constructions sur sol propre	1 319 976			1 319 976
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	434 154			437 292
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	151 406			154 922
– Installations générales, agencements aménagement divers	26 312			26 312
– Matériel de transport	232 832	37 868	30 782	239 918
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	280 334			278 021
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 457 144	51 556	30 782	3 482 259
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	147			147
Immobilisations financières	147			147
ACTIF IMMOBILISE	3 519 594	52 364	30 782	3 545 517

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	808	51 556		52 364
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	808	51 556		52 364
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		30 782		30 782
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		30 782		30 782

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 542	893		62 436
Immobilisations incorporelles	61 542	893		62 436
– Terrains	107 891	3 622		111 513
– Constructions sur sol propre	1 167 140	16 379		1 199 510
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	347 749	15 252		368 083
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 572	2 938		149 077
– Installations générales, agencements aménagement divers	12 923	3 831		16 754
– Matériel de transport	139 496	46 972	30 782	155 686
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	241 567	405		247 505
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 159 337	89 400	30 782	2 248 129
ACTIF IMMOBILISE	2 220 880	90 293	30 782	2 310 564

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			
Autres	18 062	18 062	
Charges constatées d'avance	44 497	44 497	
Total	62 706	62 559	147
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs A Recevoir	6 061
Produits A Recevoir	7 951
Total	14 012

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	644 065		24 784	619 282
Réserves réglementées	2 970 261	86 246		3 056 507
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	61 463	227 753		289 215
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 675 789	313 999	24 784	3 965 004

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	518 986				634 334
Total	518 986				634 334
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		634 334	518 986		
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				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 169	69 169		
Dettes fiscales et sociales	183 919	183 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	322	322		
Produits constatés d'avance	13 364	13 364		
Total	266 774	266 774		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, Factures Non Parvenue	69 169
Dettes Provisionnees Pour Conges A	74 718
Charges A Payer Aux Organismes Soci	63 325
Charges Sociales Sur Conges Payes	45 877
Total	253 088

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees d Avance	41 473		
Total	41 473		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates d Avance	13 364		
Total	13 364		

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 30/06/16	Net au 30/06/15
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 acomp				
20800000 – Programmes Informatiques	59 432		59 432	58 624
28080000 – Amortissement Des Programmes Infor		58 756	-58 756	-57 863
	59 432	58 756	676	761
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 – Terrains	740 827		740 827	740 827
21100100 – Etangs	162 224		162 224	148 535
21200000 – Agencement – Aménagement Terrains	122 768		122 768	122 768
28120000 – Amortissement Aménagement Terrains		111 513	-111 513	-107 891
	1 025 819	111 513	914 306	904 239
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	305 927
21350100 – Aménagement Construction La Source	131 364		131 364	128 227
28131000 – Amortissement Des Batiments		227 584	-227 584	-211 205
28132000 – Amortissement Construction La Sourc		971 926	-971 926	-955 935
28135000 – Amort Instal Gener Agenc Amenag De		252 961	-252 961	-237 709
28135100 – Amortissement Aménagement Constru		115 122	-115 122	-110 040
	1 757 268	1 567 594	189 674	239 242
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	18 123
21530000 – Materiel Agricole	37 824		37 824	34 308
21550000 – Materiel Audiovisuel	53 957		53 957	53 957
28150000 – Amortissement Materiel Et Outillage		26 425	-26 425	-25 195
28151000 – Amortissement Du Materiel Et Outill		8 608	-8 608	-8 608
28152000 – Amortissement Armement		8 153	-8 153	-7 338
28153000 – Amortissement Materiel Agricole		35 043	-35 043	-34 215
28155000 – Amortissement Du Materiel Audiovisu		53 682	-53 682	-50 422
28155100 – Amortissement Vision		17 165	-17 165	-16 794
	154 922	149 077	5 845	8 834
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Autres Immobilisations Corporelles	26 312		26 312	26 312
21820000 – Materiel De Transport	239 918		239 918	232 832
21830000 – Materiel De Bureau Et Materiel Info	172 383		172 383	174 696
21840000 – Mobilier	40 836		40 836	40 836
21840100 – Mobilier La Source	64 802		64 802	64 802
28181000 – Amortissements Autres Immobilisatio		16 754	-16 754	-12 923

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
28182000 – Amortissement Du Materiel De Transp		155 686	-155 686	-139 496
28183000 – Amortissement Materiel De Bureau Et		142 974	-142 974	-137 694
28184000 – Amortissement Du Mobilier		40 208	-40 208	-39 802
28184100 – Amortissement Mobilier La Source		64 323	-64 323	-64 071
	544 250	419 945	124 305	145 491
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		147	147
ACTIF IMMOBILISE	3 545 517	2 310 564	1 234 953	1 298 715
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	46 927		46 927	450
	46 927		46 927	450
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 – Clients				399
				399
Autres créances				
40980000 – Avoirs A Recevoir	6 061		6 061	288
42500000 – Avances Et Acomptes Au Personnel	4 050		4 050	3 650
44870000 – Produits A Recevoir	7 951		7 951	10 240
46730000 – Comptes Debiteurs Ou Crediteurs				1 420
46870000 – Produits A Recevoir				203 581
	18 062		18 062	219 179
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51400000 – Cheques Postaux	6 302		6 302	8 671
51600000 – Credit Lyonnais Fd	47 500		47 500	
51610000 – Credit Lyonnais Degats	1 569 736		1 569 736	1 188 047
51720000 – Axa Contrat Capitalisation	734 455		734 455	720 257
51721000 – Axa Contrat Capitalisation Degats	734 455		734 455	720 257
51740000 – Contrat Capi Lcl La Mondial	537 725		537 725	524 356
53100000 – Caisse	8 205		8 205	7 115
53200000 – Caisse Degats	1		1	1
	3 638 379		3 638 379	3 168 705
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges Constatees d'Avance	44 497		44 497	70 236
	44 497		44 497	70 236
ACTIF CIRCULANT	3 747 865		3 747 865	3 458 969
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 293 382	2 310 564	4 982 818	4 757 683

Détail du bilan

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
10620000 – Reserves D'Immobilisations	1 234 801	1 298 562
	1 234 801	1 298 562
Réserves statutaires ou contractuelles		
10613000 – Reserves P. Asso. Jeunes	3 518	28 302
10615000 – Reserves Indisponibles	615 764	615 764
	619 282	644 065
Réserves réglementées		
10610000 – Reserves De Gestion	1 331 583	1 243 061
10611000 – Reserves Degats	490 124	428 638
	1 821 707	1 671 699
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	289 215	61 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 965 004	3 675 789
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	332 523	336 745
15180000 – Provision Indemnisation Degats	301 811	182 241
	634 334	518 986
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	634 334	518 986
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
51600000 – Credit Lyonnais Fd		74 666
		74 666
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		74 666
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – Clts av.acpt recus s/comm	116 706	198 622
	116 706	198 622
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 – Fournisseurs, Factures Non Parvenue	69 169	86 008
	69 169	86 008
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes Provisionnees Pour Conges A	74 718	78 043
43860000 – Charges A Payer Aux Organismes Soci	63 325	73 597

Détail du bilan

	Net au 30/06/16	Net au 30/06/15
43864000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	45 877	47 255
44860000 – Charges A Payer		2 982
	183 919	201 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46730000 – Comptes Debiteurs Ou Crediturs	322	
46860000 – Autres Charges A Payer		225
	322	225
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits Constates d'Avance	13 364	1 508
	13 364	1 508
DETTES	383 480	562 907
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 982 818	4 757 683

Détail du compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70780000 – Autres Ventes	2 015	1 613	402	24,89
	2 015	1 613	402	24,89
Production vendue				
70010100 – Timbre Sanglier Departemental	348 750	354 625	-5 875	-1,66
70010200 – Tbre Sanglier 9 Jours	650	566	84	14,84
70010300 – Tbre Sanglier 3 Jours	12 985	11 802	1 183	10,02
70022000 – Taxe Percue Credit Lyonnais Degats	882 653	769 926	112 727	14,64
70025000 – Bracelets Sanglier	175 725	132 550	43 175	32,57
70050000 – Abonnement Revue Federale	60 353	67 394	-7 041	-10,45
70600000 – Prestations De Service	75 033	75 175	-141	-0,19
70650000 – Facturation Frais Estimateurs	705		705	
70670000 – Vente Plan Chasse	146 162	137 692	8 471	6,15
70671000 – Vente Sai Parc Enclos	8 625	3 300	5 325	161,36
70680000 – Formation Permis De Chasser	4 584	4 248	336	7,91
70680100 – Frais De Dossier Permis Guichet Uni	99 290	58 730	40 560	69,06
70680200 – Formation Gardes Particuliers	1 912	842	1 071	127,21
70680300 – Formation Venaison	1 390	840	550	65,52
70680500 – Formation Securite	440		440	
70806000 – Battue La Motte	3 630	3 690	-60	-1,63
70808000 – Autres Produits /Services Exterieur	4 873	5 336	-463	-8,68
70809000 – Assurance Rc Chasse	22 340	22 836	-497	-2,17
70880000 – Autres Produits Des Activites Annex	9 086	9 120	-34	-0,37
	1 859 186	1 658 670	200 516	12,09
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74300000 – Subventions Conseil General	4 743	4 200	543	12,93
74310000 – Subvention Etat	71 884	73 340	-1 456	-1,99
74600000 – Timbre Ggn Quote Part Recue Fnc	84 279	62 338	21 941	35,20
74800000 – Autres Subventions	12 190	8 137	4 053	49,81
	173 095	148 015	25 081	16,94
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Reprise Prov Depart Retraite	336 745	297 448	39 297	13,21
78151000 – Reprise Prov Degats	182 241	233 301	-51 060	-21,89
79110000 – Avantages En Nature Logement	23 194	22 871	324	1,42
79111000 – Reprise Reintegration Sociale	1 921		1 921	
79180000 – Autres Transferts De Charges D'Expl	12 019	47 091	-35 073	-74,48
	556 121	600 711	-44 590	-7,42
Cotisations				
75610000 – Timbre Federal	1 024 254	1 008 063	16 191	1,61
75610100 – Timbre Temporaire 9 J	2 375	1 850	525	28,38
75610200 – Timbre Temporaire 3 Jours	63 730	53 858	9 872	18,33
75610400 – Vignette Nationale	255 654	257 198	-1 544	-0,60
75610500 – Vignette Nouveau Chasseur	7 680	9 630	-1 950	-20,25
75611000 – Affiliation Des Adherents	232 440	233 640	-1 200	-0,51
	1 586 133	1 564 239	21 894	1,40
Autres produits				
75800000 – Autres Produits De Gestion Courante	10 586	36 811	-26 225	-71,24
75860000 – Dommages Et Interets Des Tribunaux	17 509	3 557	13 952	392,29
75880000 – Remboursements Divers	2 372	2 508	-136	-5,43
	30 466	42 875	-12 409	-28,94

Détail du compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation	4 207 016	4 016 123	190 893	4,75
Achats de marchandises				
60710000 – Achats Pour L'Aménagement Des Terri	6 560	16 564	-10 004	-60,40
60711000 – Achats De Dispositifs D'Agrainage	1 641	1 857	-216	-11,63
60718000 – Autres Achats Pour Creation Amenag.	1 241	25 104	-23 863	-95,06
60730000 – Achats De Pieges	278	268	10	3,73
60760000 – Achats De Clotures Electriques S/Ti	25 087	26 227	-1 139	-4,34
60770000 – Achat De Documentation	3 495	972	2 523	259,57
60780000 – Autres Achats	29 276	61 615	-32 339	-52,49
	67 578	132 607	-65 028	-49,04
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60100000 – Indemnisation Degats De Grand Gibi	754 553	806 426	-51 873	-6,43
	754 553	806 426	-51 873	-6,43
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – Eau Et Assainissement	2 931	825	2 106	255,36
60612000 – Electricite Gaz	19 517	20 460	-943	-4,61
60614100 – Carburant Personnel Technique Et Ag	17 041	20 079	-3 037	-15,13
60620000 – Fournitures D'Entretien	4 873	4 646	226	4,87
60630000 – Fournitures Informatiques	962	998	-36	-3,56
60640000 – Fournitures Administratives Et De B	10 283	9 954	329	3,31
60650000 – Petit Equipement	3 335	4 111	-776	-18,88
60660000 – Tenues Et Vetements	11 364	10 867	496	4,57
60670000 – Achats Pour Le Plan De Chasse	52 854	44 814	8 040	17,94
61320000 – Locations Immobilières		60	-60	-100,00
61351000 – Location Materiel De Transport	828	525	302	57,53
61352000 – Autres Locations	19 876	19 369	507	2,62
61520000 – Entretien Et Reparation : Biens Imm	3 347	20 627	-17 280	-83,77
61551000 – Entretien Et Reparation Materiel	2 006	3 239	-1 233	-38,05
61552100 – Entretien Vehicules Personnel Techn	8 751	11 077	-2 326	-21,00
61560000 – Maintenance	13 935	10 382	3 554	34,23
61570000 – Maintenance Informatique	32 819	47 827	-15 008	-31,38
61610000 – Assurances Responsabilite Civile	7 069	4 743	2 327	49,05
61640000 – Assurances Des Immobilisations	12 977	14 108	-1 131	-8,02
61680000 – Autres Assurances	372	180	192	106,58
61850000 – Frais De Colloques	20	368	-348	-94,57
62261000 – Honoraires Sur Contentieux	15 565	17 614	-2 050	-11,64
62262000 – Honoraires Sur Frais D'Analyse	1 069	1 802	-733	-40,69
62263000 – Honoraires Expert Comptable & Com	22 601	21 469	1 132	5,27
62264000 – Honoraires Estimateurs Departementa	73 730	80 533	-6 803	-8,45
62268000 – Honoraires Autres	900	1 240	-340	-27,42
62310000 – Annonces Et Insertions	1 311	1 520	-209	-13,73
62360000 – Catalogues Et Imprimés	2 570	3 097	-527	-17,01
62371000 – Frais Inherents Au Journal Federal	1 582		1 582	
62372000 – Abonnements Siege Techniciens	1 414	1 374	40	2,88
62480000 – Transports Divers	202		202	
62510000 – Frais De Deplacement Personnel Admi	3 293	2 605	688	26,42
62511000 – Frais De Deplacement Personnel Tech	9 703	8 268	1 435	17,35
62512000 – Frais depla.stagiaire ..		61	-61	-100,00
62513000 – Frais De Deplacement Conseil D'Admi	29 080	26 717	2 362	8,84

Détail du compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62515000 – Frais De Deplacement Personnel Dega	4 911	3 879	1 032	26,59
62518000 – Frais De Deplacement Autres	4 292	3 015	1 277	42,36
62550000 – Frais Repas Comptage	323		323	
62568000 – Frais De Reunion Autres	22 196	17 943	4 253	23,70
62578000 – Frais De Reception Divers	26 625	25 690	935	3,64
62611000 – Telephone Administratif	940	782	158	20,19
62612000 – Telephone Personnel Technique	6 597	11 201	-4 605	-41,11
62615000 – Telephone Personnel Degats	1 497	2 190	-693	-31,64
62618000 – Telephone Autres	7 504	7 218	286	3,96
62628000 – Affranchissement	72 560	83 251	-10 691	-12,84
62780000 – Autres Services Bancaires Et Assim	9 374	7 886	1 488	18,87
62809000 – Cotisation Fnc P/Fedes A Faibles Re	9 057	9 165	-108	-1,18
62810000 – Cotisation Fnc	76 391	78 644	-2 253	-2,86
62810100 – Cotisation Unfdc	100	100		
62811000 – Cotisation Frc	37 574	38 189	-615	-1,61
62818000 – Autres Cotisations	13 404	11 914	1 490	12,50
62880000 – Autres Prestations Diverses	155 497	142 109	13 388	9,42
	837 020	858 736	-21 716	-2,53
Impôts et taxes				
63110200 – Taxe/Salaires : Personnel De Servic	134	132	2	1,52
63110300 – Taxe/Salaires : Personnel Administr	22 940	21 352	1 588	7,44
63110400 – Taxe/Salaires : Personnel Technique	33 502	33 029	473	1,43
63115000 – Taxe S/Salaires Personnel Degats	16 158	14 762	1 396	9,46
63330000 – Formation Continue		1 199	-1 199	-100,00
63330100 – F.A.F. Personnel De Service	49		49	
63330200 – F.A.F. Personnel Administratif	5 000	4 498	503	11,17
63330300 – F.A.F. Personnel Technique	6 347	6 865	-518	-7,55
63330400 – F.A.F. Personnel Degats	2 626	2 869	-243	-8,47
63512000 – Taxes Foncieres	15 371	14 928	443	2,97
63580000 – Autres Impots, Taxes Et Versements	3 399	3 720	-321	-8,64
	105 526	103 354	2 171	2,10
Salaires et Traitements				
64111000 – Salaires Personnel Administratif Et	198 600	201 250	-2 650	-1,32
64112000 – Salaires Personnel Technique	269 782	264 666	5 116	1,93
64115000 – Salaires Personnel Degats	135 495	139 416	-3 921	-2,81
64118000 – Indemnites Journalieres	-375	-2 788	2 413	-86,56
64120500 – Provisions Conges Payes	-3 326	3 036	-6 361	-209,54
64131000 – Primes Personnel Administratif	65 197	54 438	10 759	19,76
64132000 – Primes Personnel Technique	97 794	98 833	-1 039	-1,05
64135000 – Primes Personnel Degats	48 911	42 271	6 640	15,71
	812 079	801 122	10 957	1,37
Charges sociales				
64511000 – Msa Personnel Administratif Et De S	104 510	97 838	6 673	6,82
64512000 – Msa Personnel Technique	156 573	149 455	7 118	4,76
64515000 – Msa Personnel Degats	75 585	67 246	8 339	12,40
64526000 – Axa Personnel Administratif	13 630	13 307	323	2,43
64527000 – Axa Personnel Technique	19 041	18 866	175	0,93
64528000 – Axa Personnel Degats	9 081	8 042	1 039	12,93
64531000 – Cirsic Personnel Administratif Et D	5 034	12 675	-7 641	-60,28
64532000 – Cirsic : Personnel Technique	6 540	12 404	-5 864	-47,27
64535000 – Cirsic : Personnel Degats	3 042	7 607	-4 564	-60,01
64561000 – Arial Personnel Administratif	10 148	10 123	25	0,24

Détail du compte de résultat

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64562000 – Aerial Personnel Technique	17 864	17 495	369	2,11
64565000 – Aerial Personnel Degats	6 847	6 359	489	7,68
64570000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	-1 379	796	-2 174	-273,24
	426 517	422 211	4 307	1,02
Amortissements et provisions				
68110000 – Dotations Aux Amort. Des Immob. Co	124 559	133 034	-8 475	-6,37
68150000 – Provisions Indem Depart Retraite	332 523	336 745	-4 222	-1,25
68151000 – PROVISION INDEMNISATION DE	301 811	182 241	119 569	65,61
	758 893	652 021	106 872	16,39
Autres charges				
65713800 – Autres Subvention Regulation Predat	28 974	28 481	493	1,73
65716100 – Subventions Clotures	25 081	24 570	511	2,08
65718000 – Subventions Versees Aux Adherents	106 894	141 957	-35 064	-24,70
65718100 – Subvention Miradors Amen Clotures	7 470	7 560	-90	-1,19
65724000 – Subvention Groupement D’Interet Cyn		750	-750	-100,00
65738000 – Subventions A Divers Organismes	27 842	16 216	11 626	71,70
65800000 – Charges diverses gestion courante		57	-57	-100,00
65820000 – Remboursement Du Permis De Chasse	1 006	10 180	-9 173	-90,12
65830000 – Remboursement Bracelet Sanglier	4 570	105	4 465	NS
65880000 – Autres Charges Gestion Courante	852	1 598	-747	-46,71
	202 688	231 474	-28 785	-12,44
Charges d’exploitation	3 964 854	4 007 950	-43 095	-1,08
RESULTAT D’EXPLOITATION	242 162	8 173	233 989	NS
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76700000 – Produits Nets S/Cessions De Valeurs	41 765	48 454	-6 689	-13,80
	41 765	48 454	-6 689	-13,80
Charges financières				
Résultat financier	41 765	48 454	-6 689	-13,80
RESULTAT COURANT	283 927	56 627	227 300	401,40
Produits exceptionnels				
77500000 – Produits De Cession D’Elements D’Ac	7 249	28 500	-21 251	-74,57
	7 249	28 500	-21 251	-74,57
Charges exceptionnelles				
67500000 – Val.compta.elts actif ced	1 960	23 664	-21 704	-91,72
	1 960	23 664	-21 704	-91,72
Résultat exceptionnel	5 288	4 836	453	9,36
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	289 215	61 463	227 753	370,56

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%	du 01/07/14 au 30/06/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 015	100,00	1 613	100,00	402	24,89
Coût d'achats marchandises vendues	67 578	NS	132 607	NS	-65 028	-49,04
MARGE COMMERCIALE	-65 564	NS	-130 994	NS	65 430	-49,95
Production vendue	1 859 186	53,93	1 658 670	51,44	200 516	12,09
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	1 586 133	46,01	1 564 239	48,51	21 894	1,40
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	3 445 319	99,94	3 222 909	99,95	222 410	6,90
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 447 334	100,00	3 224 522	100,00	222 812	6,91
Achats de matières premières et approv.	754 553	21,89	806 426	25,01	-51 873	-6,43
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 690 766	78,05	2 416 484	74,94	274 283	11,35
MARGE BRUTE GLOBALE	2 625 202	76,15	2 285 490	70,88	339 712	14,86
Autres achats et charges externes	837 020	24,28	858 736	26,63	-21 716	-2,53
VALEUR AJOUTEE	1 788 182	51,87	1 426 753	44,25	361 428	25,33
Subventions d'exploitation	173 095	5,02	148 015	4,59	25 081	16,94
Impôts, taxes et verst assimilés	105 526	3,06	103 354	3,21	2 171	2,10
Charges de personnel	1 238 596	35,93	1 223 333	37,94	15 263	1,25
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	617 156	17,90	248 081	7,69	369 075	148,77
Reprises s/ charges et Transferts	556 121	16,13	600 711	18,63	-44 590	-7,42
Autres produits	30 466	0,88	42 875	1,33	-12 409	-28,94
Dot. amortissements et provisions	758 893	22,01	652 021	20,22	106 872	16,39
Autres charges	202 688	5,88	231 474	7,18	-28 785	-12,44
RESULTAT D'EXPLOITATION	242 162	7,02	8 173	0,25	233 989	NS
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	41 765	1,21	48 454	1,50	-6 689	-13,80
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	283 927	8,24	56 627	1,76	227 300	401,40
Produits exceptionnels	7 249	0,21	28 500	0,88	-21 251	-74,57
Charges exceptionnelles	1 960	0,06	23 664	0,73	-21 704	-91,72
Résultat exceptionnel	5 288	0,15	4 836	0,15	453	9,36
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	289 215	8,39	61 463	1,91	227 753	370,56