

COMPTES ANNUELS

*ASS
F.D.C. DU LOIRET*

Exercice clos le 30/06/2017

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 2016 au 30 juin 2017.

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	5 065 863
Total des ressources	3 444 345
Résultat net comptable (Déficit)	-167 619

Fait à ORLEANS

Le 09/10/2017

B.ROUILLÉ

Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
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	61 591	60 033	1 557	676
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 025 819	115 134	910 686	914 306
Constructions	1 878 222	1 619 623	258 599	189 674
Installations techniques, matériel et outillage	165 202	153 406	11 795	5 845
Autres immobilisations corporelles	556 906	478 473	78 433	124 305
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	3 691 566	2 430 349	1 261 217	1 234 953
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	265		265	46 927
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	73 902		73 902	18 062
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 653 536		3 653 536	3 638 379
Charges constatées d'avance	76 943		76 943	44 497
ACTIF CIRCULANT	3 804 646		3 804 646	3 747 865
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 496 212	2 430 349	5 065 863	4 982 818

Bilan

	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	1 261 065	1 234 801
Réserves statutaires ou contractuelles	615 764	619 282
Réserves réglementées	2 088 176	1 821 707
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-167 619	289 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 797 385	3 965 004
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	833 128	634 334
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	833 128	634 334
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164 306	116 706
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 506	69 169
Dettes fiscales et sociales	182 397	183 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		322
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 140	13 364
DETTES	435 349	383 480
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 065 863	4 982 818

Compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois
Ventes de marchandises	1 439	2 015
Production vendue	1 901 768	1 859 186
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	195 799	173 095
Reprises et Transferts de charge	682 657	556 121
Cotisations	1 541 139	1 586 133
Autres produits	3 406	30 466
Produits d'exploitation	4 326 208	4 207 016
Achats de marchandises	79 802	67 578
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	1 069 326	754 553
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	897 278	837 020
Impôts et taxes	107 642	105 526
Salaires et Traitements	806 341	812 079
Charges sociales	422 089	426 517
Amortissements et provisions	952 913	758 893
Autres charges	201 489	202 688
Charges d'exploitation	4 536 881	3 964 854
RESULTAT D'EXPLOITATION	-210 673	242 162
Opérations faites en commun		
Produits financiers	40 214	41 765
Charges financières		
Résultat financier	40 214	41 765
RESULTAT COURANT	-170 459	283 927
Produits exceptionnels	2 981	7 249
Charges exceptionnelles	141	1 960
Résultat exceptionnel	2 840	5 288
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-167 619	289 215

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2016 au 30/06/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/06/2017 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2017 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 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.

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	63 111	2 159		65 270
Immobilisations incorporelles	63 111	2 159		65 270
– Terrains	1 025 819			1 025 819
– Constructions sur sol propre	1 319 976	30 900		1 350 876
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	437 292	90 055		527 347
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 922	10 280		165 202
– Installations générales, agencements aménagement divers	26 312			26 312
– Matériel de transport	239 918			239 918
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	278 021	12 656		290 677
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 482 259	143 891		3 626 150
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	147			147
Immobilisations financières	147			147
ACTIF IMMOBILISE	3 545 517	146 049		3 691 566

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 159	143 891		146 049
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 159	143 891		146 049
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	62 436	1 277		63 713
Immobilisations incorporelles	62 436	1 277		63 713
– Terrains	111 513	3 621		115 134
– Constructions sur sol propre	1 199 510	15 832		1 231 334
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	368 083	12 541		388 290
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 077	462		153 406
– Installations générales, agencements aménagement divers	16 754	1 959		18 713
– Matériel de transport	155 686	46 891		202 577
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	247 505	405		257 183
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 248 129	81 711		2 366 637
ACTIF IMMOBILISE	2 310 564	82 988		2 430 349

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	73 902	73 902	
Charges constatées d'avance	76 943	76 943	
Total	150 992	150 845	147
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Avoirs A Recevoir	4 450
Produits A Recevoir	64 492
Total	68 941

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	619 282		3 518	615 764
Réserves réglementées	3 056 507	292 733		3 349 241
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	289 215		456 834	-167 619
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 965 004	292 733	460 352	3 797 385

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	634 334	833 128	634 334		833 128
Total	634 334	833 128	634 334		833 128
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		833 128	634 334		
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	83 506	83 506		
Dettes fiscales et sociales	182 397	182 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	5 140	5 140		
Total	271 043	271 043		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, Factures Non Parvenue	83 506
Dettes Provisionnees Pour Conges A	71 715
Charges A Payer Aux Organismes Soci	67 714
Charges Sociales Sur Conges Payes	42 968
Total	265 903

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatees d Avance	34 743		
Total	34 743		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits Constates d Avance	5 140		
Total	5 140		

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 104 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
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	61 591		61 591	59 432
28080000 – Amortissement Des Programmes Infor		60 033	-60 033	-58 756
	61 591	60 033	1 557	676
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 – Terrains	740 827		740 827	740 827
21100100 – Etangs	162 224		162 224	162 224
21200000 – Agencement – Aménagement Terrains	122 768		122 768	122 768
28120000 – Amortissement Aménagement Terrains		115 134	-115 134	-111 513
	1 025 819	115 134	910 686	914 306
Constructions				
21300000 – Constructions	299 633		299 633	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	308 778		308 778	305 927
21350100 – Aménagement Construction La Source	218 568		218 568	131 364
28131000 – Amortissement Des Batiments		243 416	-243 416	-227 584
28132000 – Amortissement Construction La Sourc		987 917	-987 917	-971 926
28135000 – Amort Instal Gener Agenc Amenag De		265 502	-265 502	-252 961
28135100 – Amortissement Aménagement Constru		122 788	-122 788	-115 122
	1 878 222	1 619 623	258 599	189 674
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – Matériel Telephonique – Outillage	27 066		27 066	27 066
21500100 – Armement	11 123		11 123	9 343
21510000 – Matériel Et Outillage	8 608		8 608	8 608
21520000 – Matériel Et Outillage : Vision	18 123		18 123	18 123
21530000 – Matériel Agricole	46 324		46 324	37 824
21550000 – Matériel Audiovisuel	53 957		53 957	53 957
28150000 – Amortissement Matériel Et Outillage		26 612	-26 612	-26 425
28151000 – Amortissement Du Matériel Et Outill		8 608	-8 608	-8 608
28152000 – Amortissement Armement		9 207	-9 207	-8 153
28153000 – Amortissement Matériel Agricole		37 485	-37 485	-35 043
28155000 – Amortissement Du Matériel Audiovisu		53 957	-53 957	-53 682
28155100 – Amortissement Vision		17 536	-17 536	-17 165
	165 202	153 406	11 795	5 845
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Autres Immobilisations Corporelles	26 312		26 312	26 312
21820000 – Matériel De Transport	239 918		239 918	239 918
21830000 – Matériel De Bureau Et Matériel Info	180 772		180 772	172 383
21840000 – Mobilier	40 836		40 836	40 836
21840100 – Mobilier La Source	69 068		69 068	64 802
28181000 – Amortissements Autres Immobilisatio		18 713	-18 713	-16 754

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
28182000 – Amortissement Du Materiel De Transp		202 577	-202 577	-155 686
28183000 – Amortissement Materiel De Bureau Et		151 612	-151 612	-142 974
28184000 – Amortissement Du Mobilier		40 613	-40 613	-40 208
28184100 – Amortissement Mobilier La Source		64 958	-64 958	-64 323
	556 906	478 473	78 433	124 305
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	3 691 566	2 430 349	1 261 217	1 234 953
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	265		265	46 927
	265		265	46 927
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
40980000 – Avoirs A Recevoir	4 450		4 450	6 061
42500000 – Avances Et Acomptes Au Personnel	4 800		4 800	4 050
44870000 – Produits A Recevoir				7 951
46730000 – Comptes Debiteurs Ou Credituers	160		160	
46870000 – Produits A Recevoir	64 492		64 492	
	73 902		73 902	18 062
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51400000 – Cheques Postaux	4 014		4 014	6 302
51600000 – Credit Lyonnais Fd	3 760		3 760	47 500
51610000 – Credit Lyonnais Degats	1 566 340		1 566 340	1 569 736
51620000 – Lcl Paiement En Ligne	26 696		26 696	
51720000 – Axa Contrat Capitalisation	748 460		748 460	734 455
51721000 – Axa Contrat Capitalisation Degats	748 460		748 460	734 455
51740000 – Contrat Capi Lcl La Mondial	549 274		549 274	537 725
53100000 – Caisse	6 530		6 530	8 205
53200000 – Caisse Degats	1		1	1
	3 653 536		3 653 536	3 638 379
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges Constatees d'Avance	76 943		76 943	44 497
	76 943		76 943	44 497
ACTIF CIRCULANT	3 804 646		3 804 646	3 747 865
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 496 212	2 430 349	5 065 863	4 982 818

Détail du bilan

	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
10620000 – Reserves D'Immobilisations	1 261 065	1 234 801
	1 261 065	1 234 801
Réserves statutaires ou contractuelles		
10613000 – Reserves P. Asso. Jeunes		3 518
10615000 – Reserves Indisponibles	615 764	615 764
	615 764	619 282
Réserves réglementées		
10610000 – Reserves De Gestion	1 461 036	1 331 583
10611000 – Reserves Degats	627 139	490 124
	2 088 176	1 821 707
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-167 619	289 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 797 385	3 965 004
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	325 337	332 523
15180000 – Provision Indemnisation Degats	507 791	301 811
	833 128	634 334
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	833 128	634 334
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 – Clts av.acpt recus s/comm	164 306	116 706
	164 306	116 706
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 – Fournisseurs, Factures Non Parvenue	83 506	69 169
	83 506	69 169
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes Provisionnees Pour Conges A	71 715	74 718
43860000 – Charges A Payer Aux Organismes Soci	67 714	63 325
43864000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	42 968	45 877
	182 397	183 919

Détail du bilan

	Net au 30/06/17	Net au 30/06/16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46730000 – Comptes Debiteurs Ou Crediturs		322
		322
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d’avance		
48700000 – Produits Constates d’Avance	5 140	13 364
	5 140	13 364
DETTES	435 349	383 480
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	5 065 863	4 982 818

Détail du compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70780000 – Autres Ventes	1 439	2 015	-576	-28,59
	1 439	2 015	-576	-28,59
Production vendue				
70010100 – Timbre Sanglier Departemental	377 692	348 750	28 942	8,30
70010200 – Tbre Sanglier 9 Jours	294	650	-356	-54,77
70010300 – Tbre Sanglier 3 Jours	13 300	12 985	315	2,43
70022000 – Taxe Percue Credit Lyonnais Degats	877 457	882 653	-5 196	-0,59
70025000 – Bracelets Sanglier	183 780	175 725	8 055	4,58
70050000 – Abonnement Revue Federale	57 690	60 353	-2 663	-4,41
70600000 – Prestations De Service	76 106	75 033	1 073	1,43
70650000 – Facturation Frais Estimateurs	921	705	215	30,54
70670000 – Vente Plan Chasse	142 462	146 162	-3 700	-2,53
70671000 – Vente Sai Parc Enclos	9 810	8 625	1 185	13,74
70680000 – Formation Permis De Chasser	7 049	4 584	2 465	53,77
70680100 – Frais De Dossier Permis Guichet Uni	95 439	99 290	-3 851	-3,88
70680200 – Formation Gardes Particuliers	1 606	1 912	-306	-16,00
70680300 – Formation Venaison	914	1 390	-476	-34,26
70680500 – Formation Securite		440	-440	-100,00
70806000 – Battue La Motte	3 420	3 630	-210	-5,79
70808000 – Autres Produits /Services Exterieur	22 029	4 873	17 156	352,08
70809000 – Assurance Rc Chasse	18 611	22 340	-3 728	-16,69
70880000 – Autres Produits Des Activites Annex	13 188	9 086	4 102	45,14
	1 901 768	1 859 186	42 582	2,29
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74300000 – Subventions Conseil General		4 743	-4 743	-100,00
74310000 – Subvention Etat	69 808	71 884	-2 076	-2,89
74600000 – Timbre Ggn Quote Part Recue Fnc	85 551	84 279	1 272	1,51
74800000 – Autres Subventions	40 440	12 190	28 251	231,76
	195 799	173 095	22 704	13,12
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Reprise Prov Depart Retraite	332 523	336 745	-4 222	-1,25
78151000 – Reprise Prov Degats	301 811	182 241	119 569	65,61
79110000 – Avantages En Nature Logement	22 810	23 194	-385	-1,66
79111000 – Reprise Reintegration Sociale		1 921	-1 921	-100,00
79180000 – Autres Transferts De Charges D'Expl	25 514	12 019	13 495	112,28
	682 657	556 121	126 536	22,75
Cotisations				
75610000 – Timbre Federal	982 410	1 024 254	-41 844	-4,09
75610100 – Timbre Temporaire 9 J	1 287	2 375	-1 088	-45,81
75610200 – Timbre Temporaire 3 Jours	61 939	63 730	-1 791	-2,81
75610400 – Vignette Nationale	248 979	255 654	-6 675	-2,61
75610500 – Vignette Nouveau Chasseur	9 660	7 680	1 980	25,78
75611000 – Affiliation Des Adherents	236 864	232 440	4 424	1,90
	1 541 139	1 586 133	-44 994	-2,84
Autres produits				
75800000 – Autres Produits De Gestion Courante	85	10 586	-10 501	-99,20
75860000 – Dommages Et Interets Des Tribunaux	1 852	17 509	-15 657	-89,42
75880000 – Remboursements Divers	1 470	2 372	-902	-38,02
	3 406	30 466	-27 060	-88,82

Détail du compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation	4 326 208	4 207 016	119 192	2,83
Achats de marchandises				
60710000 – Achats Pour L'Aménagement Des Terri	1 799	6 560	-4 761	-72,58
60711000 – Achats De Dispositifs D'Agrainage	1 939	1 641	298	18,14
60718000 – Autres Achats Pour Creation Amenag.	12 618	1 241	11 377	916,45
60730000 – Achats De Pieges	208	278	-70	-25,18
60760000 – Achats De Clotures Electriques S/Ti	31 697	25 087	6 610	26,35
60770000 – Achat De Documentation	97	3 495	-3 399	-97,24
60780000 – Autres Achats	31 445	29 276	2 169	7,41
	79 802	67 578	12 224	18,09
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60100000 – Indemmnisation Degats De Grand Gibi	1 069 326	754 553	314 773	41,72
	1 069 326	754 553	314 773	41,72
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – Eau Et Assainissement	1 457	2 931	-1 474	-50,29
60612000 – Electricite Gaz	18 012	19 517	-1 505	-7,71
60614100 – Carburant Personnel Technique Et Ag	17 004	17 041	-37	-0,22
60620000 – Fournitures D'Entretien	4 643	4 873	-230	-4,72
60630000 – Fournitures Informatiques	872	962	-91	-9,44
60640000 – Fournitures Administratives Et De B	8 153	10 283	-2 130	-20,71
60650000 – Petit Equipement	11 724	3 335	8 389	251,53
60660000 – Tenues Et Vetements	10 171	11 364	-1 193	-10,50
60670000 – Achats Pour Le Plan De Chasse	40 951	52 854	-11 902	-22,52
61320000 – Locations Immobilières	1 640		1 640	
61351000 – Location Materiel De Transport	1 287	828	459	55,49
61352000 – Autres Locations	20 517	19 876	641	3,22
61520000 – Entretien Et Reparation : Biens Imm		3 347	-3 347	-100,00
61551000 – Entretien Et Reparation Materiel	581	2 006	-1 425	-71,05
61552100 – Entretien Vehicules Personnel Techn	9 947	8 751	1 196	13,66
61560000 – Maintenance	9 671	13 935	-4 264	-30,60
61570000 – Maintenance Informatique	33 926	32 819	1 107	3,37
61610000 – Assurances Responsabilite Civile	2 673	7 069	-4 397	-62,20
61640000 – Assurances Des Immobilisations	15 862	12 977	2 885	22,23
61680000 – Autres Assurances	199	372	-174	-46,61
61850000 – Frais De Colloques		20	-20	-100,00
62110000 – Personnel interimaire	6 214		6 214	
62261000 – Honoraires Sur Contentieux	11 798	15 565	-3 766	-24,20
62262000 – Honoraires Sur Frais D'Analyse	1 377	1 069	308	28,78
62263000 – Honoraires Expert Comptable & Com	22 642	22 601	41	0,18
62264000 – Honoraires Estimateurs Departementa	107 391	73 730	33 661	45,65
62268000 – Honoraires Autres	2 598	900	1 698	188,64
62310000 – Annonces Et Insertions	2 120	1 311	809	61,68
62360000 – Catalogues Et Imprimés	1 320	2 570	-1 250	-48,63
62371000 – Frais Inherents Au Journal Federal	1 584	1 582	2	0,15
62372000 – Abonnements Siege Techniciens	1 400	1 414	-14	-0,99
62380000 – Pourboire dons courant	200		200	
62480000 – Transports Divers	663	202	461	228,81
62510000 – Frais De Deplacement Personnel Admi	2 126	3 293	-1 168	-35,46
62511000 – Frais De Deplacement Personnel Tech	9 622	9 703	-80	-0,83

Détail du compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62513000 – Frais De Deplacement Conseil D'Admi	25 992	29 080	-3 087	-10,62
62515000 – Frais De Deplacement Personnel Dega	4 130	4 911	-781	-15,91
62518000 – Frais De Deplacement Autres	8 039	4 292	3 747	87,30
62550000 – Frais Repas Comptage		323	-323	-100,00
62568000 – Frais De Reunion Autres	23 502	22 196	1 306	5,88
62578000 – Frais De Reception Divers	24 897	26 625	-1 728	-6,49
62611000 – Telephone Administratif	939	940	-1	-0,09
62612000 – Telephone Personnel Technique	6 272	6 597	-324	-4,92
62615000 – Telephone Personnel Degats	1 494	1 497	-3	-0,20
62618000 – Telephone Autres	7 739	7 504	235	3,13
62628000 – Affranchissement	79 736	72 560	7 175	9,89
62780000 – Autres Services Bancaires Et Assimi	8 822	9 374	-552	-5,89
62809000 – Cotisation Fnc P/Fedes A Faibles Re	8 811	9 057	-246	-2,72
62810000 – Cotisation Fnc	91 470	76 391	15 079	19,74
62810100 – Cotisation Unfdc	100	100		
62811000 – Cotisation Frc	44 984	37 574	7 410	19,72
62818000 – Autres Cotisations	13 819	13 404	415	3,10
62880000 – Autres Prestations Diverses	166 191	155 497	10 694	6,88
	897 278	837 020	60 257	7,20
Impôts et taxes				
63110200 – Taxe/Salaires : Personnel De Servic	135	134	1	0,75
63110300 – Taxe/Salaires : Personnel Administr	20 238	22 940	-2 702	-11,78
63110400 – Taxe/Salaires : Personnel Technique	33 971	33 502	469	1,40
63115000 – Taxe S/Salaires Personnel Degats	15 687	16 158	-471	-2,91
63330100 – F.A.F. Personnel De Service		49	-49	-100,00
63330200 – F.A.F. Personnel Administratif	8 786	5 000	3 785	75,70
63330300 – F.A.F. Personnel Technique	6 420	6 347	73	1,15
63330400 – F.A.F. Personnel Degats	4 023	2 626	1 398	53,22
63512000 – Taxes Foncieries	15 171	15 371	-200	-1,30
63580000 – Autres Impots, Taxes Et Versements	3 210	3 399	-189	-5,55
	107 642	105 526	2 116	2,01
Salaires et Traitements				
64111000 – Salaires Personnel Administratif Et	182 177	198 600	-16 423	-8,27
64112000 – Salaires Personnel Technique	271 214	269 782	1 431	0,53
64115000 – Salaires Personnel Degats	134 538	135 495	-957	-0,71
64118000 – Indemnites Journalieres	-2 061	-375	-1 686	450,19
64120000 – Conges Payes	-3 002		-3 002	
64120500 – Provisions Conges Payes		-3 326	3 326	-100,00
64131000 – Primes Personnel Administratif	51 074	65 197	-14 123	-21,66
64132000 – Primes Personnel Technique	128 623	97 794	30 829	31,52
64135000 – Primes Personnel Degats	43 779	48 911	-5 132	-10,49
	806 341	812 079	-5 737	-0,71
Charges sociales				
64511000 – Msa Personnel Administratif Et De S	98 195	104 510	-6 315	-6,04
64512000 – Msa Personnel Technique	172 932	156 573	16 359	10,45
64515000 – Msa Personnel Degats	78 782	75 585	3 197	4,23
64526000 – Axa Personnel Administratif	11 080	13 630	-2 551	-18,71
64527000 – Axa Personnel Technique	18 462	19 041	-579	-3,04
64528000 – Axa Personnel Degats	8 494	9 081	-587	-6,46
64531000 – Cirsic Personnel Administratif Et D		5 034	-5 034	-100,00
64532000 – Cirsic : Personnel Technique		6 540	-6 540	-100,00
64535000 – Cirsic : Personnel Degats		3 042	-3 042	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64561000 – Aerial Personnel Administratif	8 795	10 148	-1 353	-13,33
64562000 – Aerial Personnel Technique	18 293	17 864	429	2,40
64565000 – Aerial Personnel Degats	6 852	6 847	5	0,07
64570000 – Charges Sociales Sur Conges Payes	-2 909	-1 379	-1 530	111,02
64800000 – Indemnites Stagiaire	3 114		3 114	
	422 089	426 517	-4 428	-1,04
Amortissements et provisions				
68110000 – Dotations Aux Amort. Des Immob. Co	119 785	124 559	-4 774	-3,83
68150000 – Provisions Indem Depart Retraite	325 337	332 523	-7 186	-2,16
68151000 – PROVISION INDEMNISATION DE	507 791	301 811	205 981	68,25
	952 913	758 893	194 021	25,57
Autres charges				
65713800 – Autres Subvention Regulation Predat	24 600	28 974	-4 374	-15,10
65716100 – Subventions Clotures	28 302	25 081	3 222	12,84
65718000 – Subventions Versees Aux Adherents	106 411	106 894	-483	-0,45
65718100 – Subvention Miradors Amen Clotures	15 360	7 470	7 890	105,62
65738000 – Subventions A Divers Organismes	20 639	27 842	-7 203	-25,87
65820000 – Remboursement Du Permis De Chasse	4 818	1 006	3 812	378,80
65830000 – Remboursement Bracelet Sanglier		4 570	-4 570	-100,00
65880000 – Autres Charges Gestion Courante	1 359	852	507	59,53
	201 489	202 688	-1 199	-0,59
Charges d'exploitation	4 536 881	3 964 854	572 026	14,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	-210 673	242 162	-452 835	-187,00
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76700000 – Produits Nets S/Cessions De Valeurs	40 214	41 765	-1 551	-3,71
	40 214	41 765	-1 551	-3,71
Charges financières				
Résultat financier	40 214	41 765	-1 551	-3,71
RESULTAT COURANT	-170 459	283 927	-454 386	-160,04
Produits exceptionnels				
77180000 – Autres Produits Except/Operations D	2 981		2 981	
77500000 – Produits De Cession D'Elements D'Ac		7 249	-7 249	-100,00
	2 981	7 249	-4 268	-58,88
Charges exceptionnelles				
67100000 – Charges Exceptionnelles S/Operation	141		141	
67500000 – Val.compta.elts actif ced		1 960	-1 960	-100,00
	141	1 960	-1 819	-92,81
Résultat exceptionnel	2 840	5 288	-2 449	-46,30
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-167 619	289 215	-456 834	-157,96

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 439	100,00	2 015	100,00	-576	-28,59
Coût d'achats marchandises vendues	79 802	NS	67 578	NS	12 224	18,09
MARGE COMMERCIALE	-78 364	NS	-65 564	NS	-12 800	19,52
Production vendue	1 901 768	55,21	1 859 186	53,93	42 582	2,29
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	1 541 139	44,74	1 586 133	46,01	-44 994	-2,84
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	3 442 907	99,96	3 445 319	99,94	-2 413	-0,07
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 444 345	100,00	3 447 334	100,00	-2 988	-0,09
Achats de matières premières et approv.	1 069 326	31,05	754 553	21,89	314 773	41,72
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 373 580	68,91	2 690 766	78,05	-317 186	-11,79
MARGE BRUTE GLOBALE	2 295 217	66,64	2 625 202	76,15	-329 986	-12,57
Autres achats et charges externes	897 278	26,05	837 020	24,28	60 257	7,20
VALEUR AJOUTEE	1 397 939	40,59	1 788 182	51,87	-390 243	-21,82
Subventions d'exploitation	195 799	5,68	173 095	5,02	22 704	13,12
Impôts, taxes et verst assimilés	107 642	3,13	105 526	3,06	2 116	2,01
Charges de personnel	1 228 430	35,67	1 238 596	35,93	-10 166	-0,82
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	257 667	7,48	617 156	17,90	-359 490	-58,25
Reprises s/ charges et Transferts	682 657	19,82	556 121	16,13	126 536	22,75
Autres produits	3 406	0,10	30 466	0,88	-27 060	-88,82
Dot. amortissements et provisions	952 913	27,67	758 893	22,01	194 021	25,57
Autres charges	201 489	5,85	202 688	5,88	-1 199	-0,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-210 673	-6,12	242 162	7,02	-452 835	-187,00
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	40 214	1,17	41 765	1,21	-1 551	-3,71
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-170 459	-4,95	283 927	8,24	-454 386	-160,04
Produits exceptionnels	2 981	0,09	7 249	0,21	-4 268	-58,88
Charges exceptionnelles	141		1 960	0,06	-1 819	-92,81
Résultat exceptionnel	2 840	0,08	5 288	0,15	-2 449	-46,30
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-167 619	-4,87	289 215	8,39	-456 834	-157,96