

COMPTES ANNUELS

*ASS  
F.D.C. DU LOIRET*

**Exercice clos le 30/06/2018**

## *Sommaire*

<b>Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
Notes sur le compte de résultat	14
<b>2. Détail des comptes</b>	
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 2017 au 30 juin 2018.

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	4 618 837
Total des ressources	3 114 545
<b>Résultat net comptable (Déficit)</b>	<b>-257 917</b>

Fait à ORLEANS

Le 16/11/2018



B.ROUILLÉ

Expert-comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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	66 548	61 785	4 763	1 557
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 025 819	117 949	907 870	910 686
Constructions	2 032 713	1 664 829	367 884	258 599
Installations techniques, matériel et outillage	167 180	157 582	9 598	11 795
Autres immobilisations corporelles	590 031	514 594	75 437	78 433
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	147		147	147
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 886 117</b>	<b>2 520 418</b>	<b>1 365 699</b>	<b>1 261 217</b>
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	6 149		6 149	265
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	129 835		129 835	73 902
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 047 248		3 047 248	3 653 536
Charges constatées d'avance	69 906		69 906	76 943
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 253 138</b>		<b>3 253 138</b>	<b>3 804 646</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>7 139 255</b>	<b>2 520 418</b>	<b>4 618 837</b>	<b>5 065 863</b>

## Bilan

	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles	1 365 552	1 261 065
Réserves statutaires ou contractuelles	615 764	615 764
Réserves réglementées	1 816 070	2 088 176
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-257 917</b>	<b>-167 619</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 539 468</b>	<b>3 797 385</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	685 927	833 128
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>685 927</b>	<b>833 128</b>
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<b>Emprunts</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	118 234	164 306
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 510	83 506
Dettes fiscales et sociales	193 032	182 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 667	5 140
<b>DETTES</b>	<b>393 442</b>	<b>435 349</b>
Ecarts de conversion – Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 618 837</b>	<b>5 065 863</b>

## Compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois
Ventes de marchandises	1 109	1 439
Production vendue	1 588 884	1 901 768
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	217 104	195 799
Reprises et Transferts de charge	897 309	682 657
Cotisations	1 524 552	1 541 139
Autres produits	9 716	3 406
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 238 673</b>	<b>4 326 208</b>
Achats de marchandises	65 742	79 802
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	1 144 778	1 069 326
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	991 080	897 278
Impôts et taxes	106 154	107 642
Salaires et Traitements	822 397	806 341
Charges sociales	423 628	422 089
Amortissements et provisions	775 992	952 913
Autres charges	211 737	201 489
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 541 506</b>	<b>4 536 881</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-302 833</b>	<b>-210 673</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	44 916	40 214
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>44 916</b>	<b>40 214</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-257 917</b>	<b>-170 459</b>
Produits exceptionnels		2 981
Charges exceptionnelles		141
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>2 840</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-257 917</b>	<b>-167 619</b>

## Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2018 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2018 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.



## 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	65 270	4 957		70 227
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>65 270</b>	<b>4 957</b>		<b>70 227</b>
– Terrains	1 025 819			1 025 819
– Constructions sur sol propre	1 350 876			1 350 876
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	527 347	154 491		681 837
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	165 202	1 978		167 180
– Installations générales, agencements aménagement divers	26 312			26 312
– Matériel de transport	239 918			239 918
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	290 677	33 126		323 802
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 626 150</b>	<b>189 594</b>		<b>3 815 743</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	147			147
<b>Immobilisations financières</b>	<b>147</b>			<b>147</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 691 566</b>	<b>194 552</b>		<b>3 886 117</b>

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 957	189 594		194 552
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 957</b>	<b>189 594</b>		<b>194 552</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### 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	63 713	1 751		65 464
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>63 713</b>	<b>1 751</b>		<b>65 464</b>
– Terrains	115 134	2 815		117 949
– Constructions sur sol propre	1 231 334	21 584		1 252 917
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	388 290	23 622		411 911
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	153 406	4 176		157 582
– Installations générales, agencements aménagement divers	18 713	1 327		20 040
– Matériel de transport	202 577	19 651		222 232
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 183	15 139		272 322
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 366 637</b>	<b>88 313</b>		<b>2 454 954</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 430 349</b>	<b>90 064</b>		<b>2 520 418</b>

## Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	147		147
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	129 835	129 835	
Charges constatées d'avance	69 906	69 906	
<b>Total</b>	<b>199 888</b>	<b>199 741</b>	<b>147</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	124 841
<b>Total</b>	<b>124 841</b>

## 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				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	615 764			615 764
Réserves réglementées	3 349 241		167 619	3 181 622
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-167 619		90 298	-257 917
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>3 797 385</b>		<b>257 917</b>	<b>3 539 468</b>

## 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	833 128	685 927	833 128		685 927
<b>Total</b>	<b>833 128</b>	<b>685 927</b>	<b>833 128</b>		<b>685 927</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		685 927	833 128		
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	49 510	49 510		
Dettes fiscales et sociales	193 032	193 032		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	32 667	32 667		
<b>Total</b>	<b>275 208</b>	<b>275 208</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	49 510
Dettes provisionnées pour congés a	76 371
Personnel – autres charges à payer	919
Charges à payer aux organismes soci	65 555
Charges sociales sur congés payés	47 205
Charges à payer	2 983
<b>Total</b>	<b>242 541</b>

**Charges constatées d'avance**

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
Charges constatées d'avance	63 671		
<b>Total</b>	<b>63 671</b>		

**Produits constatés d'avance**

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
Produits constatés d'avance	32 667		
<b>Total</b>	<b>32 667</b>		

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### **Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 10 536 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros



## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de recherche et de développement</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
20500000 – Logiciels	3 679		3 679	3 679
28050000 – Amort logiciel		3 679	-3 679	-3 679
	<b>3 679</b>	<b>3 679</b>		
<b>Droit au bail</b>				
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</b>				
20800000 – Programmes informatiques	66 548		66 548	61 591
28080000 – Amortissement des programmes infor		61 785	-61 785	-60 033
	<b>66 548</b>	<b>61 785</b>	<b>4 763</b>	<b>1 557</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
21100000 – Terrains	740 827		740 827	740 827
21100011 – Terrains	119 655		119 655	
21100100 – Etangs	42 569		42 569	162 224
21200000 – Agencement – aménagement terrains	122 768		122 768	122 768
28120000 – Amortissement aménagement terrains		117 949	-117 949	-115 134
	<b>1 025 819</b>	<b>117 949</b>	<b>907 870</b>	<b>910 686</b>
<b>Constructions</b>				
21300000 – Constructions	299 633		299 633	299 633
21300011 – Constructions	1 007 190		1 007 190	
21301000 – La source				1 007 190
21310000 – Instal gener agence aménagements de	44 053		44 053	44 053
21350000 – Aménagement constructions	372 840		372 840	308 778
21350011 – Aai des constructions	308 997		308 997	
21350100 – Aménagement construction la source				218 568
28130000 – Amortissement constructions		235 495	-235 495	
28130001 – Amortissement constructions		994 183	-994 183	
28131000 – Amortissement des bâtiments		23 239	-23 239	-243 416
28132000 – Amortissement construction la source				-987 917
28135000 – Amort instal gener agenc aménag des		278 825	-278 825	-265 502
28135001 – Amortissement aménagement construc		133 087	-133 087	
28135100 – Amortissement aménagement construc				-122 788
	<b>2 032 713</b>	<b>1 664 829</b>	<b>367 884</b>	<b>258 599</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>				
21500000 – Matériel téléphonique – outillage	27 066		27 066	27 066
21500011 – Inst.tech.mat.outil.indus	48 834		48 834	
21500012 – Inst.tech.mat.outil.indus	46 324		46 324	
21500013 – Inst.tech.mat.outil.indus	12 472		12 472	
21500014 – Inst.tech.mat.outil.indus	18 123		18 123	
21500100 – Armement				11 123
21510000 – Matériel et outillage	9 237		9 237	8 608
21520000 – Matériel et outillage : vision				18 123
21530000 – Matériel agricole				46 324
21550000 – Matériel audiovisuel	5 124		5 124	53 957
28150000 – Amortissement matériel et outillage		26 799	-26 799	-26 612
28150001 – Amortissement matériels		116 935	-116 935	
28151000 – Amortissement du matériel et outill		8 725	-8 725	-8 608
28152000 – Amortissement armement				-9 207

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
28153000 – Amortissement materiel agricole				-37 485
28155000 – Amortissement du materiel audiovisu		5 124	-5 124	-53 957
28155100 – Amortissement vision				-17 536
	<b>167 180</b>	<b>157 582</b>	<b>9 598</b>	<b>11 795</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21810000 – Autres immobilisations corporelles	26 312		26 312	26 312
21820000 – Materiel de transport	239 918		239 918	239 918
21830000 – Materiel de bureau et materiel info	2 861		2 861	180 772
21835000 – Materiel bureau et info.	210 728		210 728	
21840000 – Mobilier	41 145		41 145	40 836
21840011 – Mobilier	69 068		69 068	
21840100 – Mobilier la source				69 068
28181000 – Amortissements autres immobilisatio		20 040	-20 040	-18 713
28182000 – Amortissement du materiel de transp		222 232	-222 232	-202 577
28183000 – Amortissement materiel de bureau et		547	-547	-151 612
28183500 – Amortissement matériel de bureau		164 893	-164 893	
28184000 – Amortissement du mobilier		40 844	-40 844	-40 613
28184001 – AMortissement mobilier la source		66 038	-66 038	
28184100 – Amortissement mobilier la source				-64 958
	<b>590 031</b>	<b>514 594</b>	<b>75 437</b>	<b>78 433</b>
<b>Immob. en cours / Avances et acomptes</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27500000 – Depot et cautionnement	147		147	147
	<b>147</b>		<b>147</b>	<b>147</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 886 117</b>	<b>2 520 418</b>	<b>1 365 699</b>	<b>1 261 217</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Matières premières et autres approv.</b>				
<b>En cours de production de biens</b>				
<b>En cours de production de services</b>				
<b>Produits intermédiaires et finis</b>				
<b>Marchandises</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
40910000 – Avances et acomptes verses sur comm	6 149		6 149	265
	<b>6 149</b>		<b>6 149</b>	<b>265</b>
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
<b>Autres créances</b>				
40980000 – Avoirs a recevoir				4 450
42100000 – Remuner.dues au personnel	354		354	
42500000 – Avances et acomptes au personnel	3 480		3 480	4 800
46730000 – Comptes debiteurs ou crediteurs	1 160		1 160	160
46870000 – Produits a recevoir	124 841		124 841	64 492
	<b>129 835</b>		<b>129 835</b>	<b>73 902</b>
<b>Trésorerie</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
51400000 – Cheques postaux	3 950		3 950	4 014

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
51600000 – Credit lyonnais fd	230 145		230 145	3 760
51610000 – Credit lyonnais degats	642 582		642 582	1 566 340
51620000 – Lcl paiement en ligne	75 986		75 986	26 696
51720000 – Axa contrat capitalisation	764 876		764 876	748 460
51721000 – Axa contrat capitalisation degats	764 876		764 876	748 460
51740000 – Contrat capi lcl la mondial	561 358		561 358	549 274
53100000 – Caisse	3 474		3 474	6 530
53200000 – Caisse degats	1		1	1
	<b>3 047 248</b>		<b>3 047 248</b>	<b>3 653 536</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 – Charges constatee d'avance	69 906		69 906	76 943
	<b>69 906</b>		<b>69 906</b>	<b>76 943</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 253 138</b>		<b>3 253 138</b>	<b>3 804 646</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>7 139 255</b>	<b>2 520 418</b>	<b>4 618 837</b>	<b>5 065 863</b>

## Détail du bilan

	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves indisponibles</b>		
10620000 – Reserves d'immobilisations	1 365 552	1 261 065
	<b>1 365 552</b>	<b>1 261 065</b>
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>		
10615000 – Reserves indisponibles	615 764	615 764
	<b>615 764</b>	<b>615 764</b>
<b>Réserves réglementées</b>		
10610000 – Reserves de gestion	1 452 192	1 461 036
10611000 – Reserves degats	363 878	627 139
	<b>1 816 070</b>	<b>2 088 176</b>
<b>Autres réserves</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-257 917</b>	<b>-167 619</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 539 468</b>	<b>3 797 385</b>
<b>Apports</b>		
<b>Legs et donations</b>		
<b>Subventions affectées</b>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>Résultat sous contrôle</b>		
<b>Droit des propriétaires</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
15160000 – Provisions pour engagement de retra	310 777	325 337
15180000 – Provision indemnisation degats	375 150	507 791
	<b>685 927</b>	<b>833 128</b>
<b>Provisions pour charges</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>685 927</b>	<b>833 128</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
41910000 – Clts av.acpt recus s/comm	118 234	164 306
	<b>118 234</b>	<b>164 306</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40810000 – Fournisseurs, factures non parvenue	49 510	83 506
	<b>49 510</b>	<b>83 506</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42820000 – Dettes provisionnees pour congés a	76 371	71 715
42860000 – Personnel – autres charges à payer	919	
43860000 – Charges a payer aux organismes soci	65 555	67 714
43864000 – Charges sociales sur congés payés	47 205	42 968
44860000 – Charges a payer	2 983	

## Détail du bilan

	Net au 30/06/18	Net au 30/06/17
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>193 032</b>	<b>182 397</b>
<b>Autres dettes</b>		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>		
48700000 – Produits constatés d'avance	32 667	5 140
	<b>32 667</b>	<b>5 140</b>
<b>DETTES</b>	<b>393 442</b>	<b>435 349</b>
<b>Ecarts de conversion – Passif</b>		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 618 837</b>	<b>5 065 863</b>

### Détail du compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
70780000 – Autres ventes	1 109	1 439	-330	-22,95
	<b>1 109</b>	<b>1 439</b>	<b>-330</b>	<b>-22,95</b>
<b>Production vendue</b>				
70010100 – Timbre sanglier departemental	374 332	377 692	-3 360	-0,89
70010200 – Tbre sanglier 9 jours	490	294	196	66,67
70010300 – Tbre sanglier 3 jours	13 804	13 300	504	3,79
70022000 – Taxe percue credit lyonnais degats	627 263	877 457	-250 195	-28,51
70025000 – Bracelets sanglier	158 080	183 780	-25 700	-13,98
70050000 – Abonnement revue federale	56 208	57 690	-1 482	-2,57
70600000 – Prestations de service	77 148	76 106	1 042	1,37
70620000 – Participation degats	579		579	
70650000 – Facturation frais estimateurs	949	921	28	3,02
70670000 – Vente plan chasse	127 145	142 462	-15 317	-10,75
70671000 – Vente sai parc enclos	15 910	9 810	6 100	62,18
70680000 – Formation permis de chasser	7 406	7 049	357	5,06
70680100 – Frais de dossier permis guichet uni	94 256	95 439	-1 183	-1,24
70680200 – Formation gardes particuliers	459	1 606	-1 147	-71,42
70680300 – Formation venaison	1 580	914	667	72,96
70806000 – Battue la motte	3 510	3 420	90	2,63
70808000 – Autres produits /services exterieur	5 713	22 029	-16 316	-74,07
70809000 – Assurance rc chasse	10 917	18 611	-7 694	-41,34
70880000 – Autres produits des activites annex	13 136	13 188	-52	-0,40
	<b>1 588 884</b>	<b>1 901 768</b>	<b>-312 884</b>	<b>-16,45</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74310000 – Subvention etat	68 752	69 808	-1 056	-1,51
74600000 – Timbre ggn quote part recue fnc	82 775	85 551	-2 776	-3,24
74800000 – Autres subventions	65 577	40 440	25 136	62,16
	<b>217 104</b>	<b>195 799</b>	<b>21 305</b>	<b>10,88</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>				
78150000 – Reprise prov depart retraite	325 337	332 523	-7 186	-2,16
78151000 – Reprise prov degats	507 791	301 811	205 981	68,25
79110000 – Avantages en nature logement	20 423	22 810	-2 387	-10,46
79180000 – Autres transferts de charges d'expl	43 758	25 514	18 244	71,50
	<b>897 309</b>	<b>682 657</b>	<b>214 651</b>	<b>31,44</b>
<b>Cotisations</b>				
75610000 – Timbre federal	966 030	982 410	-16 380	-1,67
75610100 – Timbre temporaire 9 j	2 178	1 287	891	69,23
75610200 – Timbre temporaire 3 jours	63 206	61 939	1 267	2,05
75610400 – Vignette nationale	246 058	248 979	-2 921	-1,17
75610500 – Vignette nouveau chasseur	8 400	9 660	-1 260	-13,04
75611000 – Affiliation des adherents	238 680	236 864	1 816	0,77
	<b>1 524 552</b>	<b>1 541 139</b>	<b>-16 587</b>	<b>-1,08</b>
<b>Autres produits</b>				
75800000 – Autres produits de gestion courante	75	85	-9	-11,12
75860000 – Dommages et interets des tribunaux	8 318	1 852	6 467	349,19
75880000 – Remboursements divers	1 322	1 470	-148	-10,05
	<b>9 716</b>	<b>3 406</b>	<b>6 309</b>	<b>185,23</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 238 673</b>	<b>4 326 208</b>	<b>-87 535</b>	<b>-2,02</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Achats de marchandises</b>				
60710000 – Achats pour l'aménagement des terri	1 617	1 799	-182	-10,11
60711000 – Achats de dispositifs d'agrainage	975	1 939	-964	-49,72
60718000 – Autres achats pour creation amenag.	2 064	12 618	-10 554	-83,64
60730000 – Achats de pieges	459	208	251	120,67
60760000 – Achats de clotures electriques s/ti	25 638	31 697	-6 059	-19,12
60770000 – Achat de documentation	2 046	97	1 950	NS
60780000 – Autres achats	32 942	31 445	1 497	4,76
	<b>65 742</b>	<b>79 802</b>	<b>-14 061</b>	<b>-17,62</b>
<b>Variation de stock de marchandises</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
60100000 – Indemnisation degats de grand gibbi	1 144 778	1 069 326	75 451	7,06
	<b>1 144 778</b>	<b>1 069 326</b>	<b>75 451</b>	<b>7,06</b>
<b>Variation de stock de matières premières</b>				
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>				
60611000 – Eau et assainissement	871	1 457	-586	-40,22
60612000 – Electricite gaz	19 570	18 012	1 558	8,65
60614100 – Carburant personnel technique et ag	20 824	17 004	3 820	22,46
60620000 – Fournitures d'entretien	4 912	4 643	269	5,80
60630000 – Fournitures informatiques	3 891	872	3 020	346,44
60640000 – Fournitures administratives et de b	8 501	8 153	348	4,27
60650000 – Petit equipement	7 423	11 724	-4 301	-36,69
60660000 – Tenues et vetements	9 891	10 171	-280	-2,75
60670000 – Achats pour le plan de chasse	42 525	40 951	1 573	3,84
61320000 – Locations immobilieres	785	1 640	-855	-52,13
61351000 – Location materiel de transport	2 020	1 287	733	56,98
61352000 – Autres locations	18 921	20 517	-1 596	-7,78
61520000 – Entretien et reparation : biens imm	3 182		3 182	
61551000 – Entretien et reparation materiel	2 530	581	1 949	335,52
61552100 – Entretien vehicules personnel techn	18 557	9 947	8 610	86,56
61560000 – Maintenance	8 150	9 671	-1 521	-15,73
61570000 – Maintenance informatique	41 579	33 926	7 653	22,56
61610000 – Assurances responsabilite civile	5 313	2 673	2 640	98,79
61640000 – Assurances des immobilisations	13 572	15 862	-2 290	-14,44
61680000 – Autres assurances	42 366	199	42 167	NS
62110000 – Personnel interimaire	21 523	6 214	15 309	246,35
62261000 – Honoraires sur contentieux	8 221	11 798	-3 578	-30,32
62262000 – Honoraires sur frais d'analyse	4 496	1 377	3 120	226,63
62263000 – Honoraires expert comptable & commi	23 550	22 642	908	4,01
62264000 – Honoraires estimateurs departementa	80 636	107 391	-26 755	-24,91
62268000 – Honoraires autres	2 490	2 598	-108	-4,16
62310000 – Annonces et insertions	945	2 120	-1 175	-55,43
62360000 – Catalogues et imprimes	1 546	1 320	226	17,10
62371000 – Frais inherents au journal federal	35 177	1 584	33 593	NS
62372000 – Abonnements siege techniciens	1 585	1 400	185	13,23
62380000 – Pourboire dons courant		200	-200	-100,00
62480000 – Transports divers	952	663	290	43,71
62510000 – Frais de deplacement personnel admi	1 863	2 126	-263	-12,36
62511000 – Frais de deplacement personnel tech	8 379	9 622	-1 243	-12,92
62513000 – Frais de deplacement conseil d'admi	27 475	25 992	1 483	5,70
62515000 – Frais de deplacement personnel dega	3 531	4 130	-599	-14,50
62518000 – Frais de deplacement autres	6 961	8 039	-1 077	-13,40

### Détail du compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62550000 – Frais repas comptage	134		134	
62568000 – Frais de reunion autres	26 184	23 502	2 682	11,41
62568100 – Frais reunion candidats	5 070		5 070	
62578000 – Frais de reception divers	19 437	24 897	-5 460	-21,93
62611000 – Telephone administratif	987	939	48	5,09
62612000 – Telephone personnel technique	4 720	6 272	-1 552	-24,75
62615000 – Telephone personnel degats	990	1 494	-504	-33,73
62618000 – Telephone autres	8 281	7 739	543	7,01
62628000 – Affranchissement	73 181	79 736	-6 555	-8,22
62780000 – Autres services bancaires et assimi	9 344	8 822	522	5,91
62809000 – Cotation fnc p/fedes a faibles re	8 805	8 811	-6	-0,07
62810000 – Cotation fnc	81 844	91 470	-9 626	-10,52
62810100 – Cotation unfdc	100	100		
62811000 – Cotation frc	43 895	44 984	-1 089	-2,42
62818000 – Autres cotisations	13 512	13 819	-307	-2,22
62880000 – Autres prestations diverses	189 886	166 191	23 695	14,26
	<b>991 080</b>	<b>897 278</b>	<b>93 802</b>	<b>10,45</b>
<b>Impôts et taxes</b>				
63110200 – Taxe/salaires : personnel de servic	154	135	19	14,07
63110300 – Taxe/salaires : personnel administ	19 951	20 238	-287	-1,42
63110400 – Taxe/salaires : personnel technique	34 860	33 971	889	2,62
63115000 – Taxe s/salaires personnel degats	16 430	15 687	743	4,74
63330200 – F.a.f. personnel administratif	5 046	8 786	-3 739	-42,56
63330300 – F.a.f. personnel technique	7 106	6 420	685	10,68
63330400 – F.a.f. personnel degats	3 252	4 023	-771	-19,17
63512000 – Taxes foncieres	15 658	15 171	487	3,21
63580000 – Autres impots, taxes et versements	3 697	3 210	487	15,17
	<b>106 154</b>	<b>107 642</b>	<b>-1 487</b>	<b>-1,38</b>
<b>Salaires et Traitements</b>				
64111000 – Salaires personnel administratif et	178 985	182 177	-3 192	-1,75
64112000 – Salaires personnel technique	263 349	271 214	-7 865	-2,90
64115000 – Salaires personnel degats	147 558	134 538	13 020	9,68
64118000 – Indemnites journalieres	-2 088	-2 061	-27	1,31
64120000 – Conges payes	4 655	-3 002	7 657	-255,07
64131000 – Primes personnel administratif	74 867	51 074	23 794	46,59
64132000 – Primes personnel technique	112 141	128 623	-16 482	-12,81
64135000 – Primes personnel degats	42 931	43 779	-848	-1,94
	<b>822 397</b>	<b>806 341</b>	<b>16 056</b>	<b>1,99</b>
<b>Charges sociales</b>				
64511000 – Msa personnel administratif et de s	102 063	98 195	3 868	3,94
64512000 – Msa personnel technique	164 626	172 932	-8 306	-4,80
64515000 – Msa personnel degats	79 900	78 782	1 118	1,42
64526000 – Axa personnel administratif	10 139	11 080	-941	-8,49
64527000 – Axa personnel technique	16 427	18 462	-2 035	-11,02
64528000 – Axa personnel degats	8 061	8 494	-432	-5,09
64561000 – Arial personnel administratif	8 920	8 795	126	1,43
64562000 – Arial personnel technique	18 305	18 293	12	0,07
64565000 – Arial personnel degats	6 816	6 852	-36	-0,53
64570000 – Charges sociales sur conges payes	4 237	-2 909	7 146	-245,66
64800000 – Indemnites stagiaire	4 133	3 114	1 019	32,72
	<b>423 628</b>	<b>422 089</b>	<b>1 539</b>	<b>0,36</b>



### Détail du compte de résultat

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Amortissements et provisions</b>				
68110000 – Dotations aux amort. des immob. cor		119 785	-119 785	-100,00
68111000 – Dotations aux amort. des immo incor	1 751		1 751	
68112000 – Dotations aux amort. des immo cor	88 313		88 313	
68150000 – Provisions indem depart retraite	310 777	325 337	-14 560	-4,48
68151000 – Provision indemnisation degats	375 150	507 791	-132 641	-26,12
	<b>775 992</b>	<b>952 913</b>	<b>-176 922</b>	<b>-18,57</b>
<b>Autres charges</b>				
65713800 – Autres subvention regulation predat	22 743	24 600	-1 857	-7,55
65716100 – Subventions clotures	45 537	28 302	17 235	60,90
65718000 – Subventions versees aux adherents	106 452	106 411	41	0,04
65718100 – Subvention miradors amen clotures	8 807	15 360	-6 554	-42,67
65738000 – Subventions a divers organismes	25 012	20 639	4 372	21,18
65820000 – Remboursement du permis de chasser	2 199	4 818	-2 619	-54,36
65880000 – Autres charges gestion courante	987	1 359	-372	-27,36
	<b>211 737</b>	<b>201 489</b>	<b>10 247</b>	<b>5,09</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 541 506</b>	<b>4 536 881</b>	<b>4 625</b>	<b>0,10</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-302 833</b>	<b>-210 673</b>	<b>-92 160</b>	<b>43,75</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
<b>Produits financiers</b>				
76700000 – Produits nets s/cessions de valeurs	44 916	40 214	4 702	11,69
	<b>44 916</b>	<b>40 214</b>	<b>4 702</b>	<b>11,69</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Résultat financier</b>	<b>44 916</b>	<b>40 214</b>	<b>4 702</b>	<b>11,69</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-257 917</b>	<b>-170 459</b>	<b>-87 458</b>	<b>51,31</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
77180000 – Autres produits except/operations d		2 981	-2 981	-100,00
		<b>2 981</b>	<b>-2 981</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
67100000 – Charges exceptionnelles s/operation		141	-141	-100,00
		<b>141</b>	<b>-141</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>2 840</b>	<b>-2 840</b>	<b>-100,00</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>Report des ressources non utilisées</b>				
<b>Engagements à réaliser</b>				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-257 917</b>	<b>-167 619</b>	<b>-90 298</b>	<b>53,87</b>

## Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 109	100,00	1 439	100,00	-330	-22,95
Coût d'achats marchandises vendues	65 742	NS	79 802	NS	-14 061	-17,62
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-64 633</b>	<b>NS</b>	<b>-78 364</b>	<b>NS</b>	<b>13 731</b>	<b>-17,52</b>
Production vendue	1 588 884	51,01	1 901 768	55,21	-312 884	-16,45
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	1 524 552	48,95	1 541 139	44,74	-16 587	-1,08
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	<b>3 113 436</b>	<b>99,96</b>	<b>3 442 907</b>	<b>99,96</b>	<b>-329 470</b>	<b>-9,57</b>
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>3 114 545</b>	<b>100,00</b>	<b>3 444 345</b>	<b>100,00</b>	<b>-329 801</b>	<b>-9,58</b>
Achats de matières premières et approv.	1 144 778	36,76	1 069 326	31,05	75 451	7,06
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>1 968 659</b>	<b>63,21</b>	<b>2 373 580</b>	<b>68,91</b>	<b>-404 922</b>	<b>-17,06</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>1 904 026</b>	<b>61,13</b>	<b>2 295 217</b>	<b>66,64</b>	<b>-391 191</b>	<b>-17,04</b>
Autres achats et charges externes	991 080	31,82	897 278	26,05	93 802	10,45
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>912 946</b>	<b>29,31</b>	<b>1 397 939</b>	<b>40,59</b>	<b>-484 993</b>	<b>-34,69</b>
Subventions d'exploitation	217 104	6,97	195 799	5,68	21 305	10,88
Impôts, taxes et verst assimilés	106 154	3,41	107 642	3,13	-1 487	-1,38
Charges de personnel	1 246 025	40,01	1 228 430	35,67	17 595	1,43
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-222 129</b>	<b>-7,13</b>	<b>257 667</b>	<b>7,48</b>	<b>-479 796</b>	<b>-186,21</b>
Reprises s/ charges et Transferts	897 309	28,81	682 657	19,82	214 651	31,44
Autres produits	9 716	0,31	3 406	0,10	6 309	185,23
Dot. amortissements et provisions	775 992	24,92	952 913	27,67	-176 922	-18,57
Autres charges	211 737	6,80	201 489	5,85	10 247	5,09
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-302 833</b>	<b>-9,72</b>	<b>-210 673</b>	<b>-6,12</b>	<b>-92 160</b>	<b>43,75</b>
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	44 916	1,44	40 214	1,17	4 702	11,69
Charges financières						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-257 917</b>	<b>-8,28</b>	<b>-170 459</b>	<b>-4,95</b>	<b>-87 458</b>	<b>51,31</b>
Produits exceptionnels			2 981	0,09	-2 981	-100,00
Charges exceptionnelles			141		-141	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>2 840</b>	<b>0,08</b>	<b>-2 840</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-257 917</b>	<b>-8,28</b>	<b>-167 619</b>	<b>-4,87</b>	<b>-90 298</b>	<b>53,87</b>