

COMPTES ANNUELS

ASS
F.D.C. DU LOIRET

Exercice clos le 30/06/2019

Sommaire

Compte rendu des travaux de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Faits caractéristiques	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	15
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	16
Détail du compte de résultat	21
Soldes intermédiaires de gestion	25
3. Dossier de gestion	
Dossier de gestion	26

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 2018 au 30 juin 2019.

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre Président et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 11/02/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

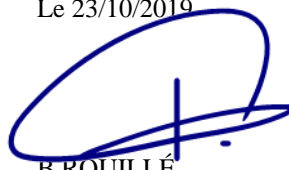
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

	Montants en Euros
Total bilan	4 887 506
Total des ressources	3 143 424
Résultat net comptable (Déficit)	-294 834

Fait à ORLEANS

Le 23/10/2019



B.ROUILLE

Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
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	66 548	63 598	2 950	4 763
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 055 900	119 776	936 124	907 870
Constructions	2 119 342	1 714 295	405 046	367 884
Installations techniques, matériel et outillage	178 402	162 696	15 706	9 598
Autres immobilisations corporelles	612 559	500 531	112 028	75 437
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	4 036 577	2 564 575	1 472 001	1 365 699
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	16 242		16 242	6 149
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 505		2 505	
Autres créances	22 154		22 154	129 835
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 326 602		3 326 602	3 047 248
Charges constatées d'avance	48 001		48 001	69 906
ACTIF CIRCULANT	3 415 504		3 415 504	3 253 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 452 081	2 564 575	4 887 506	4 618 837

Bilan

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles	1 278 823	1 365 552
Réserves statutaires ou contractuelles	615 764	615 764
Réserves réglementées	1 644 881	1 816 070
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-294 834	-257 917
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 244 634	3 539 468
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	855 826	685 927
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	855 826	685 927
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	144 642	118 234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 185	49 510
Dettes fiscales et sociales	169 886	193 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	391 333	32 667
DETTES	787 045	393 442
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 887 506	4 618 837

Compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois
Ventes de marchandises	1 459	1 109
Production vendue	1 669 270	1 588 884
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	162 260	217 104
Reprises et Transferts de charge	737 356	897 309
Cotisations	1 472 696	1 524 552
Autres produits	2 577	9 716
Produits d'exploitation	4 045 618	4 238 673
Achats de marchandises	63 019	65 742
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	979 610	1 144 778
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	928 680	991 080
Impôts et taxes	103 817	106 154
Salaires et Traitements	767 256	822 397
Charges sociales	382 434	423 628
Amortissements et provisions	955 041	775 992
Autres charges	217 790	211 737
Charges d'exploitation	4 397 647	4 541 506
RESULTAT D'EXPLOITATION	-352 029	-302 833
Opérations faites en commun		
Produits financiers	42 295	44 916
Charges financières		
Résultat financier	42 295	44 916
RESULTAT COURANT	-309 734	-257 917
Produits exceptionnels	14 900	
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel	14 900	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	-294 834	-257 917

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le Président a décidé de changer la méthode d'estimation des produits. Ainsi, et pour permettre une comparabilité entre les différents exercices, les produits perçus en juin 2019 et qui se rattachent à l'exercice suivant ont été comptabilisés en produits constatés d'avance. Il en sera de même pour les exercices futurs. L'impact sur l'exercice clos au 30 juin 2019 s'élève à -278 K€.

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/10/2019 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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.

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	70 227			70 227
Immobilisations incorporelles	70 227			70 227
– Terrains	1 025 819	30 082		1 055 900
– Constructions sur sol propre	1 350 876			1 350 876
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	681 837	86 629		768 466
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 180	11 222		178 402
– Installations générales, agencements aménagement divers	26 312			26 312
– Matériel de transport	239 918	59 027	55 057	243 888
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	323 802	18 558		342 360
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 815 743	205 517	55 057	3 966 202
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	147	147		147
Immobilisations financières	147	147		147
ACTIF IMMOBILISE	3 886 117	205 664	55 057	4 036 577

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		205 517	147	205 664
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		205 517	147	205 664
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		55 057		55 057
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		55 057		55 057

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	65 464	1 813		67 277
Immobilisations incorporelles	65 464	1 813		67 277
– Terrains	117 949	1 827		119 776
– Constructions sur sol propre	1 252 917	17 688		1 270 605
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions	411 911	31 779		443 690
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	157 582	5 114		162 696
– Installations générales, agencements aménagement divers	20 040	1 327		21 367
– Matériel de transport	222 232	24 232	55 057	191 406
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	272 322	15 436		287 758
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 454 954	97 402	55 057	2 497 298
ACTIF IMMOBILISE	2 520 418	99 215	55 057	2 564 575

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	2 505	2 505	
Autres	22 154	22 154	
Charges constatées d'avance	48 001	48 001	
Total	72 807	72 660	147
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	2 505
Produits à recevoir	17 246
Total	19 751

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	615 764			615 764
Réserves réglementées	3 181 622		257 917	2 923 705
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-257 917		36 917	-294 834
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	3 539 468		294 834	3 244 634

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	685 927	855 826	685 927		855 826
Total	685 927	855 826	685 927		855 826
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		855 826	685 927		
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	81 185	81 185		
Dettes fiscales et sociales	169 886	169 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	391 333	391 333		
Total	642 403	642 403		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	81 185
Dettes provisionnées pour congés a	70 447
Personnel – autres charges à payer	500
Charges à payer aux organismes soci	52 091
Charges sociales sur congés payés	42 106
Charges à payer	2 721
Total	249 049

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	43 625		
Total	43 625		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	374 188		
Total	374 188		

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 10 416 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
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	66 548		66 548	66 548
28080000 – Amortissement des programmes infor		63 598	-63 598	-61 785
	66 548	63 598	2 950	4 763
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 – Terrains	740 827		740 827	740 827
21100011 – Terrains	119 655		119 655	119 655
21100100 – Etangs	67 634		67 634	42 569
21200000 – Agencement – aménagement terrains	127 784		127 784	122 768
28120000 – Amortissement aménagement terrains		119 776	-119 776	-117 949
	1 055 900	119 776	936 124	907 870
Constructions				
21300000 – Constructions	299 633		299 633	299 633
21300011 – Constructions	1 007 190		1 007 190	1 007 190
21310000 – Instal gener agence aménagements de	44 053		44 053	44 053
21350000 – Aménagement constructions	416 294		416 294	372 840
21350011 – Aai des constructions	308 997		308 997	308 997
21350100 – Aménagement construction la source	43 175		43 175	
28130000 – Amortissement constructions		244 958	-244 958	-235 495
28130001 – Amortissement constructions		997 890	-997 890	-994 183
28131000 – Amortissement des batiments		27 757	-27 757	-23 239
28135000 – Amort instal gener agenc amenag des		295 059	-295 059	-278 825
28135001 – Amortissement aménagement construc		145 545	-145 545	-133 087
28135010 – Amortissement construction la sourc		3 087	-3 087	
	2 119 342	1 714 295	405 046	367 884
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 – Materiel telephonique – outillage	27 066		27 066	27 066
21500011 – Inst.tech.mat.outil.indus	54 726		54 726	48 834
21500012 – Inst.tech.mat.outil.indus	46 324		46 324	46 324
21500013 – Inst.tech.mat.outil.indus	14 902		14 902	12 472
21500014 – Inst.tech.mat.outil.indus	18 123		18 123	18 123
21510000 – Materiel et outillage	12 136		12 136	9 237
21550000 – Materiel audiovisuel	5 124		5 124	5 124
28150000 – Amortissement materiel et outillage		26 986	-26 986	-26 799
28150001 – Amortissement matériels		121 161	-121 161	-116 935
28151000 – Amortissement du materiel et outill		9 426	-9 426	-8 725
28155000 – Amortissement du materiel audiovisu		5 124	-5 124	-5 124
	178 402	162 696	15 706	9 598
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Autres immobilisations corporelles	26 312		26 312	26 312
21820000 – Materiel de transport	243 888		243 888	239 918
21830000 – Materiel de bureau et materiel info	2 861		2 861	2 861

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
21835000 – Matériel bureau et info.	228 602		228 602	210 728
21840000 – Mobilier	41 145		41 145	41 145
21840011 – Mobilier	69 752		69 752	69 068
28181000 – Amortissements autres immobilisatio		21 367	-21 367	-20 040
28182000 – Amortissement du matériel de transp		191 406	-191 406	-222 232
28183000 – Amortissement matériel de bureau et		1 263	-1 263	-547
28183500 – Amortissement matériel de bureau		178 672	-178 672	-164 893
28184000 – Amortissement du mobilier		40 875	-40 875	-40 844
28184001 – AMortissement mobilier la source		66 948	-66 948	-66 038
	612 559	500 531	112 028	75 437
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	4 036 577	2 564 575	1 472 001	1 365 699
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 versés sur comm	16 242		16 242	6 149
	16 242		16 242	6 149
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41810000 – Factures a établir	2 505		2 505	
	2 505		2 505	
Autres créances				
42100000 – Remuner.dues au personnel	2		2	354
42500000 – Avances et acomptes au personnel	3 700		3 700	3 480
46730000 – Comptes debitaires ou creditaires	1 206		1 206	1 160
46870000 – Produits a recevoir	17 246		17 246	124 841
	22 154		22 154	129 835
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51400000 – Cheques postaux	3 777		3 777	3 950
51600000 – Credit lyonnais fd	669 387		669 387	230 145
51610000 – Credit lyonnais degats	391 542		391 542	642 582
51620000 – Lcl paiement en ligne	124 300		124 300	75 986
51720000 – Axa contrat capitalisation	780 129		780 129	764 876
51721000 – Axa contrat capitalisation degats	780 129		780 129	764 876
51740000 – Contrat capi lcl la mondial	573 147		573 147	561 358
53100000 – Caisse	4 188		4 188	3 474
53200000 – Caisse degats	1		1	1
	3 326 602		3 326 602	3 047 248

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constatées d'avance	48 001		48 001	69 906
	48 001		48 001	69 906
ACTIF CIRCULANT	3 415 504		3 415 504	3 253 138
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	7 452 081	2 564 575	4 887 506	4 618 837

Détail du bilan

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
10620000 – Reserves d'immobilisations	1 278 823	1 365 552
	1 278 823	1 365 552
Réserves statutaires ou contractuelles		
10615000 – Reserves indisponibles	615 764	615 764
	615 764	615 764
Réserves réglementées		
10610000 – Reserves de gestion	1 610 084	1 452 192
10611000 – Reserves degats	34 797	363 878
	1 644 881	1 816 070
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-294 834	-257 917
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	3 244 634	3 539 468
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	272 856	310 777
15180000 – Provision indemnisation degats	582 970	375 150
	855 826	685 927
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	855 826	685 927
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	144 642	118 234
	144 642	118 234
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 – Fournisseurs, factures non parvenue	81 185	49 510
	81 185	49 510
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes provisionnees pour conges a	70 447	76 371
42860000 – Personnel – autres charges à payer	500	919
43860000 – Charges a payer aux organismes soci	52 091	65 555
43864000 – Charges sociales sur conges payes	42 106	47 205
44210000 – Prelevement A La Source Impot Sur L	2 021	

Détail du bilan

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
44860000 – Charges a payer	2 721	2 983
	169 886	193 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constatés d'avance	391 333	32 667
	391 333	32 667
DETTES	787 045	393 442
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 887 506	4 618 837

Détail du compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70780000 – Autres ventes	1 459	1 109	350	31,57
	1 459	1 109	350	31,57
Production vendue				
70010100 – Timbre sanglier departemental	465 090	374 332	90 758	24,25
70010200 – Tbre sanglier 9 jours	627	490	137	27,96
70010300 – Tbre sanglier 3 jours	19 530	13 804	5 726	41,48
70022000 – Taxe percue credit lyonnais degats	444 295	627 263	-182 968	-29,17
70025000 – Bracelets sanglier	212 700	158 080	54 620	34,55
70050000 – Abonnement revue federale	52 756	56 208	-3 452	-6,14
70600000 – Prestations de service	76 960	77 148	-187	-0,24
70620000 – Participation degats	129 702	579	129 123	NS
70650000 – Facturation frais estimateurs	321	949	-627	-66,12
70670000 – Vente plan chasse	114 825	127 145	-12 320	-9,69
70671000 – Vente sai parc enclos	8 275	15 910	-7 635	-47,99
70680000 – Formation permis de chasser	6 327	7 406	-1 079	-14,57
70680100 – Frais de dossier permis guichet uni	89 610	94 256	-4 646	-4,93
70680200 – Formation gardes particuliers	969	459	510	111,11
70680300 – Formation venaison	1 050	1 580	-531	-33,58
70806000 – Battue la motte	3 390	3 510	-120	-3,42
70808000 – Autres produits /services exterieur	4 824	5 713	-889	-15,56
70809000 – Assurance rc chasse	24 852	10 917	13 934	127,64
70880000 – Autres produits des activites annex	13 168	13 136	32	0,24
	1 669 270	1 588 884	80 385	5,06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74310000 – Subvention etat	65 204	68 752	-3 548	-5,16
74600000 – Timbre ggn quote part recue fnc	82 294	82 775	-481	-0,58
74800000 – Autres subventions	14 762	65 577	-50 815	-77,49
	162 260	217 104	-54 844	-25,26
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Reprise prov depart retraite	310 777	325 337	-14 560	-4,48
78151000 – Reprise prov degats	375 150	507 791	-132 641	-26,12
79110000 – Avantages en nature logement	17 072	20 423	-3 351	-16,41
79180000 – Autres transferts de charges d'expl	34 358	43 758	-9 400	-21,48
	737 356	897 309	-159 952	-17,83
Cotisations				
75610000 – Timbre federal	914 940	966 030	-51 090	-5,29
75610100 – Timbre temporaire 9 j	1 650	2 178	-528	-24,24
75610200 – Timbre temporaire 3 jours	62 322	63 206	-884	-1,40
75610400 – Vignette nationale	245 585	246 058	-473	-0,19
75610500 – Vignette nouveau chasseur	9 159	8 400	759	9,04
75611000 – Affiliation des adherents	239 040	238 680	360	0,15
	1 472 696	1 524 552	-51 856	-3,40
Autres produits				
75800000 – Autres produits de gestion courante		75	-75	-100,00
75860000 – Dommages et interets des tribunaux	2 227	8 318	-6 092	-73,23
75880000 – Remboursements divers	350	1 322	-972	-73,50
	2 577	9 716	-7 139	-73,48
Produits d'exploitation	4 045 618	4 238 673	-193 055	-4,55

Détail du compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats de marchandises				
60710000 – Achats pour l'aménagement des terri	1 977	1 617	360	22,26
60711000 – Achats de dispositifs d'agraining	1 729	975	754	77,39
60718000 – Autres achats pour creation amenag.	2 650	2 064	586	28,39
60730000 – Achats de pieges	86	459	-373	-81,26
60760000 – Achats de clotures electriques s/ti	34 682	25 638	9 044	35,28
60770000 – Achat de documentation	645	2 046	-1 401	-68,46
60780000 – Autres achats	21 249	32 942	-11 693	-35,50
	63 019	65 742	-2 723	-4,14
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60100000 – Indemmnisation degats de grand gib	979 610	1 144 778	-165 168	-14,43
	979 610	1 144 778	-165 168	-14,43
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – Eau et assainissement	778	871	-93	-10,63
60612000 – Electricite gaz	17 395	19 570	-2 175	-11,11
60614100 – Carburant personnel technique et ag	20 292	20 824	-532	-2,55
60620000 – Fournitures d'entretien	5 759	4 912	847	17,25
60630000 – Fournitures informatiques	2 880	3 891	-1 011	-25,99
60640000 – Fournitures administratives et de b	8 410	8 501	-91	-1,07
60650000 – Petit equipement	3 658	7 423	-3 765	-50,72
60660000 – Tenues et vetements	9 765	9 891	-125	-1,27
60670000 – Achats pour le plan de chasse	37 841	42 525	-4 684	-11,01
61320000 – Locations immobilieres	2 180	785	1 395	177,71
61351000 – Location materiel de transport	2 738	2 020	717	35,51
61352000 – Autres locations	23 928	18 921	5 007	26,47
61520000 – Entretien et reparation : biens imm	11 469	3 182	8 288	260,49
61551000 – Entretien et reparation materiel	771	2 530	-1 759	-69,53
61552100 – Entretien vehicules personnel techn	17 356	18 557	-1 200	-6,47
61560000 – Maintenance	12 220	8 150	4 070	49,94
61570000 – Maintenance informatique	43 166	41 579	1 587	3,82
61610000 – Assurances responsabilite civile	5 046	5 313	-267	-5,02
61640000 – Assurances des immobilisations	10 680	13 572	-2 892	-21,31
61680000 – Autres assurances	172	42 366	-42 194	-99,59
61850000 – Frais de colloques	80		80	
62110000 – Personnel interimaire		21 523	-21 523	-100,00
62261000 – Honoraires sur contentieux	9 857	8 221	1 636	19,90
62262000 – Honoraires sur frais d'analyse	3 268	4 496	-1 228	-27,31
62263000 – Honoraires expert comptable & commi	23 819	23 550	269	1,14
62264000 – Honoraires estimateurs departementa	107 746	80 636	27 110	33,62
62268000 – Honoraires autres	5 338	2 490	2 848	114,40
62310000 – Annonces et insertions	1 274	945	329	34,80
62360000 – Catalogues et imprimes	1 338	1 546	-208	-13,47
62371000 – Frais inherents au journal federal	32 917	35 177	-2 259	-6,42
62372000 – Abonnements siege techniciens	1 300	1 585	-285	-17,99
62480000 – Transports divers	497	952	-455	-47,76
62510000 – Frais de deplacement personnel admi	2 211	1 863	348	18,70
62511000 – Frais de deplacement personnel tech	7 049	8 379	-1 329	-15,87
62513000 – Frais de deplacement conseil d'admi	22 111	27 475	-5 364	-19,52
62515000 – Frais de deplacement personnel dega	3 494	3 531	-36	-1,03
62518000 – Frais de deplacement autres	5 295	6 961	-1 666	-23,94

Détail du compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62550000 – Frais repas comptage	208	134	74	55,21
62568000 – Frais de reunion autres	17 865	26 184	-8 319	-31,77
62568100 – Frais reunion candidats	8 162	5 070	3 092	60,99
62578000 – Frais de reception divers	19 869	19 437	432	2,22
62611000 – Telephone administratif	782	987	-205	-20,78
62612000 – Telephone personnel technique	3 667	4 720	-1 053	-22,31
62615000 – Telephone personnel degats	898	990	-92	-9,30
62618000 – Telephone autres	8 003	8 281	-279	-3,36
62628000 – Affranchissement	67 463	73 181	-5 717	-7,81
62780000 – Autres services bancaires et assimi	11 369	9 344	2 026	21,68
62800000 – Frais De Recouvrement Des Timbres	205		205	
62809000 – Cotisation fnc p/fedes a faibles re	8 586	8 805	-219	-2,49
62810000 – Cotisation fnc	79 793	81 844	-2 051	-2,51
62810100 – Cotisation unfdc	100	100		
62811000 – Cotisation frc	43 562	43 895	-333	-0,76
62818000 – Autres cotisations	13 700	13 512	188	1,39
62880000 – Autres prestations diverses	180 349	189 886	-9 538	-5,02
	928 680	991 080	-62 399	-6,30
Impôts et taxes				
63110200 – Taxe/salaires : personnel de servic	149	154	-5	-3,25
63110300 – Taxe/salaires : personnel administr	20 752	19 951	801	4,01
63110400 – Taxe/salaires : personnel technique	31 718	34 860	-3 142	-9,01
63115000 – Taxe s/salaires personnel degats	16 430	16 430		
63330200 – F.a.f. personnel administratif	5 371	5 046	324	6,43
63330300 – F.a.f. personnel technique	6 277	7 106	-828	-11,66
63330400 – F.a.f personnel degats	3 581	3 252	329	10,12
63512000 – Taxes foncieres	16 061	15 658	403	2,57
63580000 – Autres impots, taxes et versements	3 478	3 697	-220	-5,94
	103 817	106 154	-2 337	-2,20
Salaires et Traitements				
64111000 – Salaires personnel administratif et	157 011	178 985	-21 974	-12,28
64112000 – Salaires personnel technique	270 988	263 349	7 639	2,90
64115000 – Salaires personnel degats	125 340	147 558	-22 218	-15,06
64118000 – Indemnites journalieres	-1 278	-2 088	810	-38,80
64120000 – Conges payes	-5 924	4 655	-10 579	-227,25
64131000 – Primes personnel administratif	71 754	74 867	-3 113	-4,16
64132000 – Primes personnel technique	94 913	112 141	-17 228	-15,36
64135000 – Primes personnel degats	54 452	42 931	11 522	26,84
	767 256	822 397	-55 141	-6,70
Charges sociales				
64511000 – Msa personnel administratif et de s	89 566	102 063	-12 496	-12,24
64512000 – Msa personnel technique	148 910	164 626	-15 716	-9,55
64515000 – Msa personnel degats	73 573	79 900	-6 328	-7,92
64526000 – Axa personnel administratif	9 308	10 139	-830	-8,19
64527000 – Axa personnel technique	16 507	16 427	81	0,49
64528000 – Axa personnel degats	7 318	8 061	-743	-9,22
64561000 – Arial personnel administratif	7 776	8 920	-1 144	-12,83
64562000 – Arial personnel technique	18 573	18 305	267	1,46
64565000 – Arial personnel degats	6 351	6 816	-465	-6,82
64570000 – Charges sociales sur conges payes	-5 099	4 237	-9 336	-220,33
64800000 – Indemnites stagiaire	3 649	4 133	-484	-11,71
64810000 – Indemnité President	6 000		6 000	

Détail du compte de résultat

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Amortissements et provisions	382 434	423 628	-41 194	-9,72
68111000 – Dotations aux amort. des immo incor	1 813	1 751	61	3,51
68112000 – Dotations aux amort. des immo cor	97 402	88 313	9 089	10,29
68150000 – Provisions indem depart retraite	272 856	310 777	-37 921	-12,20
68151000 – Provision indemnisation degats	582 970	375 150	207 820	55,40
	955 041	775 992	179 049	23,07
Autres charges				
65713800 – Autres subvention regulation predat	23 562	22 743	819	3,60
65716100 – Subventions clotures	47 340	45 537	1 803	3,96
65718000 – Subventions versees aux adherents	107 681	106 452	1 228	1,15
65718100 – Subvention miradors amen clotures	9 450	8 807	644	7,31
65738000 – Subventions a divers organismes	27 109	25 012	2 097	8,39
65820000 – Remboursement du permis de chasser	2 167	2 199	-32	-1,45
65880000 – Autres charges gestion courante	481	987	-506	-51,27
	217 790	211 737	6 053	2,86
Charges d'exploitation	4 397 647	4 541 506	-143 859	-3,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-352 029	-302 833	-49 196	16,25
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76700000 – Produits nets s/cessions de valeurs	42 295	44 916	-2 621	-5,84
	42 295	44 916	-2 621	-5,84
Charges financières				
Résultat financier	42 295	44 916	-2 621	-5,84
RESULTAT COURANT	-309 734	-257 917	-51 817	20,09
Produits exceptionnels				
77500000 – Produits de cession d'elements d'ac	14 900		14 900	
	14 900		14 900	
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel	14 900		14 900	
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-294 834	-257 917	-36 917	14,31

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	1 459	100,00	1 109	100,00	350	31,57
Coût d'achats marchandises vendues	63 019	NS	65 742	NS	-2 723	-4,14
MARGE COMMERCIALE	-61 560	NS	-64 633	NS	3 073	-4,75
Production vendue	1 669 270	53,10	1 588 884	51,01	80 385	5,06
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	1 472 696	46,85	1 524 552	48,95	-51 856	-3,40
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	3 141 966	99,95	3 113 436	99,96	28 529	0,92
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 143 424	100,00	3 114 545	100,00	28 879	0,93
Achats de matières premières et approv.	979 610	31,16	1 144 778	36,76	-165 168	-14,43
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	2 162 356	68,79	1 968 659	63,21	193 697	9,84
MARGE BRUTE GLOBALE	2 100 795	66,83	1 904 026	61,13	196 770	10,33
Autres achats et charges externes	928 680	29,54	991 080	31,82	-62 399	-6,30
VALEUR AJOUTEE	1 172 115	37,29	912 946	29,31	259 169	28,39
Subventions d'exploitation	162 260	5,16	217 104	6,97	-54 844	-25,26
Impôts, taxes et verst assimilés	103 817	3,30	106 154	3,41	-2 337	-2,20
Charges de personnel	1 149 690	36,57	1 246 025	40,01	-96 335	-7,73
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	80 868	2,57	-222 129	-7,13	302 997	-136,41
Reprises s/ charges et Transferts	737 356	23,46	897 309	28,81	-159 952	-17,83
Autres produits	2 577	0,08	9 716	0,31	-7 139	-73,48
Dot. amortissements et provisions	955 041	30,38	775 992	24,92	179 049	23,07
Autres charges	217 790	6,93	211 737	6,80	6 053	2,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	-352 029	-11,20	-302 833	-9,72	-49 196	16,25
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	42 295	1,35	44 916	1,44	-2 621	-5,84
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-309 734	-9,85	-257 917	-8,28	-51 817	20,09
Produits exceptionnels	14 900	0,47			14 900	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	14 900	0,47			14 900	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-294 834	-9,38	-257 917	-8,28	-36 917	14,31

Capacité d'autofinancement

	30/06/2019	30/06/2018
Résultat net	-294 834	-257 917
+ Dotations aux amortissements	99 215	90 064
+ Dotations aux provisions	855 826	685 927
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
– Reprises sur charges calculées	685 927	833 128
– Subventions d'investissement inscrites au C/R		
– Prix de cession d'immobilisations (775)	14 900	
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-40 621	-315 054

	30/06/2019	30/06/2018
Insuffisance Brute d'Exploitation	-1 391 828	-1 746 681
+ Transfert de charges	51 429	64 180
+ Autres produits d'exploitation	1 475 273	1 534 268
– Autres charges d'exploitation	217 790	211 737
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	42 295	44 916
– Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
– Charges exceptionnelles		
– Participation des salariés		
– Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-40 621	-315 054

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		294 834
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	955 041	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		685 927
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		14 900
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		40 621
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	15 047	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	15 047	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		205 664
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		205 664
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	3 047 248	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	2 816 011	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Augmentation des acomptes versés sur commandes		10 094
Augmentation de l'en-cours clients		2 505
Diminution des autres créances	129 586	
Augmentation des acomptes reçus	26 408	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	31 675	
Diminution des dettes fiscales et sociales		23 146
Augmentation des autres dettes	358 666	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	510 591	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	3 326 602	