

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS D'ILLE ET VILAINE

Détail des comptes au 30 juin 2019 et 30 juin 2020 Proposition budget 2021/2022

Compte de résultat 2018/2019 - Fédération

Intitulés	Budget 2018/2019	Réalisations 2018/2019	Réalisations 2017/2018
CHARGES			
Achats	72 565	86 413	99 859
Services extérieurs	61 500	78 563	69 487
Autres services extérieurs	349 140	354 804	377 497
Impôts et taxes	69 850	68 579	62 642
Charges de personnel	794 462	774 850	824 064
Autres charges de gestion courante	15 200	15 418	14 404
Charges financières	1 700	0	0
Charges exceptionnelles	1 000	94	738
Dotations amortissements	285 515	268 638	277 098
Impôts sur les bénéficiaires	8 515	10 177	17 291
TOTAL CHARGES	1 659 447	1 657 536	1 743 079
PRODUITS			
Prestations et autres produits	472 325	463 340	430 244
Subventions fonctionnement	41 000	49 631	59 941
Cotisations fédérales et autres	1 037 225	1 018 705	1 052 637
Produits financiers	67 000	59 390	80 192
Produits exceptionnels	55 405	73 918	68 204
Reprise sur amortissements et provisions	0	10 165	11 836
Transfert de charges	0	4 053	20 277
TOTAL PRODUITS	1 672 955	1 679 202	1 723 332
RESULTATS	13 508	21 666	-19 747

ANALYSE DES RESULTATS DE LA FEDERATION

Le résultat ressort à 21,7 k€ contre -19,7 k€ en 2018,

Cette hausse de 41,4 K€ s'explique par :

Baisse des ressources de fonctionnement de -20 K€

- Ressources propres

Hausse de la refacturation à la section dégât (+43 k€)

Baisse de 30,5 k€ des cotisations imputable à la quote part reversée à la section dégâts (62,3k€)

Baisse du nombre de validations 13074 validations en N contre 13389 en N-1

Baisse des charges de fonctionnement de 31 K€

Effet positif

- Diminution des salaires bruts 20 K€

- Charges sociales en diminution 18K€

Effet négatif

- Ajustement provision retraite 17 K€

- Autres

Diminution des dotations aux amortissements de 8 k€

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS D'ILLE ET VILAINE

Compte de résultat 2018/2019 - Dégâts

Intitulés	Budget 2018/2019	Réalisations 2018/2019	Réalisations 2017/2018
CHARGES			
Achats	221 000	446 747	189 213
Services extérieurs	1 150	1 020	971
Autres services extérieurs	240 351	242 578	194 380
Subventions accordées	2 000	4 111	3 095
Charges exceptionnelles	0	100	0
Dotations amortissements	563	1 649	3 689
Impôts sur les bénéfices	650	1 035	1 662
TOTAL CHARGES	465 714	697 240	393 009
PRODUITS			
Bracelets et autres activ.annexes	435 173	489 108	377 563
Subventions fonctionnement	30 000	31 845	31 019
Produits financiers	3 250	3 639	6 987
Produits exceptionnels	0	125	625
Reprises sur dotations et provisions	0	214	0
TOTAL PRODUITS	468 423	524 931	416 194
RESULTATS	2 709	-172 309	23 184

ANALYSE DES RESULTATS DEGATS

Le compte de résultat propre aux dégâts se solde par une perte de 172 k€ contre un bénéfice de 23 k€ au 30/06/2018,

Evolution des ressources de 109 k€

Augmentation de la vente des bracelets	+ 49 K€
(Pas d'effet prix car pas de changement de tarifs)	effet prix 0k€
(1052 bracelets supplémentaires)	effet volume + 49 k€
Quote part de 62,3 k€ reversée par la fédération	

Evolution des charges

Augmentation des indemnisations aux agriculteurs (+ 254 k€ contre une diminution de 74 k€ en n-1)
 Augmentation des prestations du personnel facturées par la FD (+ 43 k€)
 (2,5 assistants refacturés en N contre 1,9 en N-1 = plus de temps passé sur les dégâts)
 Hausse du poste vacataire pour les dégâts de 8 k€ en corrélation avec l'augmentation des dégâts

Bilan au 30 juin 2019

ACTIF	Fédération	Dégâts	Association cumulé
Immobilisations incorporelles	1 165		1 165
Immobilisations corporelles	2 207 531	562	2 208 093
Immobilisations financières	13 284		13 284
Total de l'actif immobilisé	2 221 980	562	2 222 542
Stocks	12 021	1 400	13 421
Avances et acomptes versés sur commande	7 025		7 025
Créances et comptes rattachés	4 859	512	5 371
Autres créances	74 250		74 250
Charges constatées d'avance	26 080	26 493	52 573
Valeurs mobilières de placement	1 888 678		1 888 678
Disponibilités	1 646 659	282 103	1 928 762
Total de l'actif circulant & disponibilités	3 659 572	310 508	3 970 080
TOTAL DE L'ACTIF	5 881 552	311 070	6 192 622

PASSIF	Fédération	Dégâts	Association cumulé
Fonds propres	530 570		530 570
Réserves	4 524 180	98 766	4 622 946
Subvention d'investissement (Water)	272 664		272 664
Résultat	21 666	-172 309	-150 643
Total des fonds associatifs	5 349 080	-73 543	5 275 537
Compte de liaison	19 395	-19 395	0
Provisions	152 347		152 347
Dettes	258 865	234 263	493 128
Produits constatés d'avance	101 865	169 745	271 610
TOTAL DU PASSIF	5 881 552	311 070	6 192 622

AFFECTATION DES RESULTATS

Le résultat de la section dégâts est affecté comme suit

Imputation sur les réserves dégâts	-98 766
Affectation en report à nouveau débiteur	-73 543
	-172 309

Le résultat de la Fédération est affecté comme suit

Affectation en réserves	21 666
-------------------------	--------

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS D'ILLE ET VILAINE

Compte de résultat 2019/2020

CHARGES	SECTION FEDERATION	SECTION DEGATS	ECO CONTRIBUTION	TOTAL
Achats	75 824	330 300		406 124
Services extérieurs	58 665	2 934		61 599
Autres services extérieurs	202 676	32 640		235 316
Impôts et taxes	55 247	10 671		65 918
Charges de personnel	569 049	127 730	69 203	765 982
Autres charges de gestion courante	8 681	3 465		12 146
Charges financières	5	1		6
Charges exceptionnelles	154	0		154
Dotations amortissements	201 434	7 242		208 676
Impôts sur les bénéfices	3 987	61		4 048
Total charges	1 175 722	515 045	69 203	1 759 970
PRODUITS				
Prestations et autres produits	192 015	361 974		553 989
Subventions fonctionnement	104 647			104 647
Cotisations fédérales et autres	1 179 917			1 179 917
Produits financiers	35 015	163		35 178
Produits exceptionnels	50 688	405		51 093
Transfert de charges	10 541			10 541
Total produits	1 572 823	362 543	0	1 935 366
RESULTAT	397 101	-152 502	-69 203	175 396

ANALYSE DES RESULTATS FEDERATION

Effets liés à la réforme de la chasse

- reversement par la FNC	60 000 €
- effet permis national	82 000 €
- abaissement de la cotisation FNC	45 000 €
- subvention pour plan de chasse	4 000 €
- éco contribution	40 000 €
	231 000 €

Autres

- validation départementale + 5 €	55 000 €
- subvention exceptionnelle congrès	17 000 €
- subventions diverses	23 500 €

TOTAL 326 500 €

ANALYSE DES RESULTATS DEGATS

Au 30/06/20, la section dégâts réalise une perte de -152 K€ (contre une perte de 172K€ au 30/06/19)

Evolution des ressources : -162 K€

Baisse des ventes de bracelets 11 K€

Substitution de bracelets non utilisés 112 K€

Evolution des charges :

Les indemnisations aux agriculteurs ont baissé de 120 K€ (après une augmentation de 254 K€ en N-1)
charges de personnel affectés 138 K€ (2 techniciens)

AFFECTATION DES RESULTATS

Le résultat est affecté globalement toutes sections confondues
affectation en réserves 175 396

Bilan au 30 juin 2020

ACTIF	Fédération	PASSIF	Fédération
Immobilisations incorporelles	661	Fonds propres	574 558
Immobilisations corporelles	2 380 303	Réserves	4 622 946
Immobilisations financières	13 284	Subvention d'investissement (Water)	226 125
		Report à nouveau	-150 642
		Résultat	175 396
Total de l'actif immobilisé	2 394 248	Total des fonds associatifs	5 448 384
Stocks	10 311	Provisions	239 640
Avances et acomptes versés sur commande	13 193	Dettes	513 578
Créances et comptes rattachés	481 590	Produits constatés d'avance	765 694
Autres créances	232 976		
Charges constatées d'avance	56 787		
Valeurs mobilières de placement	1 880 730		
Disponibilités	1 897 459		
Total de l'actif circulant & disponibilités	4 573 049		1 518 913
TOTAL DE L'ACTIF	6 967 297	TOTAL DU PASSIF	6 967 297

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS D'ILLE ET VILAINE

Budget du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022

CHARGES	SECTION FEDERATION	SECTION DEGATS	ECO CONTRIBUTION	CONSOLIDE
Achats	104 100	390 326	0	494 426
Services extérieurs	121 210	2 625	0	123 835
Autres services extérieurs	251 503	34 513	1 915	287 931
Impôts et taxes	56 393	10 312	5 759	72 464
Charges de personnel	603 501	120 488	73 711	797 700
Autres charges de gestion courante	41 065	3 300	0	44 365
Charges exceptionnelles	500	0	0	500
Dotations amortissements	201 895	4 208	0	206 103
Impôts sur les bénéfices	2 400	0	0	2 400
Total charges	1 382 567	565 772	81 385	2 029 724
PRODUITS				
Prestations et autres produits	1 359 155	421 825	0	1 780 980
Subventions fonctionnement	9 500	0	81 385	90 885
Cotisations fédérales et autres	600	0	0	600
Produits financiers	16 000	0	0	16 000
Produits exceptionnels	36 280	0	0	36 280
Total produits	1 421 535	421 825	81 385	1 924 745
RESULTAT	38 968	(1) - 143 947	0	-104 979

(1) - Proposition du CA de la FDC35

Le résultat total des 3 budgets de la Fédération sera affecté globalement.

Les réserves de la Fédération permettront de couvrir le déséquilibre du budget Dégâts

Le résultat de l'exercice 2019/2020 permet à lui seul d'équilibrer le compte de résultat de la section dégât 2021/2022,