

Association FEDERATION REGION.DES CHASSEURS

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2019

1 RUE DE LA PRUNELLE

22190 PLERIN

SIRET : 44119840500025

IN EXTENSO BRETAGNE - LANGUEUX

1 Rue de la Landelle
22360 LANGUEUX

Tél : 02 96 77 38 18
Fax : 02 96 77 38 19

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables développées	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Tableau de financement modèle PCG	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO FEDERATION REGION.DES CHASSEURS relatifs à la période du 01/07/2018 au 30/06/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	132 452 €
Produits d'exploitation	106 289 €
Résultat net Comptable :	5 541 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LANGUEUX

Le 14/10/2019

M TARDIVEL Jean-Gilles

L'expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/06/2019			Au 30/06/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 099	21 936	162	162
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	670	670		98
Autres	27 781	10 676	17 104	1 808
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	320		320	320
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	50 870	33 283	17 587	2 389
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				2 295
Autres				53 000
Valeurs mobilières de placement	53 000		53 000	53 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	60 182		60 182	77 666
Charges constatées d'avance (2)	1 683		1 683	1 235
TOTAL (III)	114 865		114 865	134 196
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	165 734	33 283	132 452	136 584
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	90 100	94 444
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 541	-4 344
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	95 640	90 100
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 732	10 143
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	12 732	10 143
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 574	4 790
Dettes fiscales et sociales	18 506	27 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 679
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	24 080	36 342
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	132 452	136 584
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2018 au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	3 360	3 961
Produits d'exploitation	3 360	3 961
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	15 185	8 050
Dons		
Cotisations	85 491	86 910
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	28	13
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	2 225	4 093
TOTAL (I)(1)	106 289	103 027
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	27 753	28 035
Impôts, taxes et versements assimilés	599	599
Salaires et traitements	41 393	42 288
Charges sociales	19 016	22 217
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 677	5 340
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	2 589	1 243
Autres charges	11 571	7 337
TOTAL (II)(3)	104 597	107 059
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 692	-4 032
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	914	699
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	914	699
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	914	699
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 606	-3 333

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	18	690
Sur opérations en capital	3 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 018	690
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 638
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		1 638
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 018	-948
Impôts sur les bénéfices (IX)	83	64
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	110 221	104 416
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	104 680	108 760
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	5 541	-4 344

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 132 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 5 541 Euros.

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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le site Internet et les logiciels sont évalués au coût d'acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Site Internet 4 ans,
- Logiciels 1 an,
- Matériel et outillages 4 ans,
- Matériel de transport 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 8 ans.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2019) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,77%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		22 338			
TOTAL		22 338			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		670			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport		12 076		15 272	
Mat. de bureau et info., mobilier		11 546		1 604	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		24 292		16 875	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		320			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL		320			
TOTAL GENERAL		46 950		16 875	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			239	22 099	
TOTAL			239	22 099	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				670	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport			12 076	15 272	
Mat. de bureau et info., mobilier			640	12 509	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			12 716	28 451	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				320	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				320	
TOTAL GENERAL			12 955	50 870	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	22 175		239	21 936
	22 175		239	21 936
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	572	98		670
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	12 076	467	12 076	467
Mat. de bureau et informatique, mobilier	9 738	1 112	640	10 210
Emballages récup. et divers				
	22 386	1 677	12 716	11 346
TOTAL GENERAL	44 561	1 677	12 955	33 283

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges	10 143	2 589			12 732
TOTAL II	10 143	2 589			12 732
Dépréciations Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participations Sur autre immobilisations financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 143	2 589			12 732
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles		2 589			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	1 683	1 683	
TOTAL	1 683	1 683	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 574	5 574		
Personnel et comptes rattachés	9 027	9 027		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 097	9 097		
Impôts sur les bénéfices	83	83		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	299	299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	24 080	24 080		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		2 050.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	364.50	265.00
TOTAL	364.50	2 315.00

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		2 050.00
46870000 DIVERS-PRODUITS À RECEVOIR		2 050.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	364.50	265.00
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	364.50	265.00
TOTAL	364.50	2 315.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 670.99	3 629.99
Dettes fiscales et sociales	9 715.36	11 548.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 050.00
TOTAL	13 386.35	17 228.09

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 670.99	3 629.99
40810000 FOURNISSEURS - FACT.NON P	3 670.99	3 629.99
Dettes fiscales et sociales	9 715.36	11 548.10
42820000 DETTES PROV.CONGÉS PAYÉS	6 369.99	6 838.02
43860000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES À P	3 046.13	4 710.08
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	299.24	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 050.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		2 050.00
TOTAL	13 386.35	17 228.09

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	6 807	2 239
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles		162	Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	16 875	2 554	Immobilisations corporelles	3 000	
Immobilisations financières		320	Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Réduction fonds associatifs			Apports ou legs donations		
Remboursement dettes financières			Autres fonds associatifs		
			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS	16 875	3 036	TOTAL RESSOURCES	9 807	2 239
RESSOURCE NETTE			EMPLOI NET	7 069	798
Variation du fonds de roulement net global					
			Besoins (B)	Dégagements(D)	Solde N (D-B)
VARIATIONS EXPLOITATION					
Variations des actifs d'exploitation					
-Stocks et en-cours					
-Avances et acomptes versés sur commandes					
-Créances clients, comptes rattachés et autres créances					
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes					
TOTAUX EXPLOITATION					
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs					
Variations des autres créditeurs					
TOTAUX HORS EXPLOITATION					
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités					
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE					
C) VARIATION NETTE TRESORERIE					
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
Emploi net					
Ressource nette					

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 30/06/2019		Au 30/06/2018	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	3 360	100.00	3 961	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 360	100.00	3 961	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 360	100.00	3 961	100.00
Marge brute globale (I + II)	3 360	100.00	3 961	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes	27 753	825.98	28 035	707.79
Valeur ajoutée produite	-24 393	-725.98	-24 074	-607.79
+ Subventions d'exploitation	15 185	451.94	8 050	203.23
- Impôts, taxes et versements assimilés	599	17.83	599	15.12
- Salaires et traitements	41 393	1 231.92	42 288	1 067.60
- Charges sociales	19 016	565.95	22 217	560.89
Excédent brut d'exploitation	-70 215	-2 089.75	-81 128	-2 048.17
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 677	49.91	5 340	134.82
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	2 589	77.05	1 243	31.38
+ Autres produits de gestion courante	85 520	2 545.23	86 923	2 194.48
- Autres charges de gestion courante	11 571	344.37	7 337	185.22
+ Transferts de charges d'exploitation	2 225	66.21	4 093	103.32
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	1 692	50.36	-4 032	-101.78
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	914	27.19	699	17.65
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	2 606	77.56	-3 333	-84.13
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18	0.52	690	17.42
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000	89.29		
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 638	41.35
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	3 018	89.81	-948	-23.93
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	83	2.47	64	1.62
Résultat Net Comptable	5 541	164.90	-4 344	-109.68

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2019	30/06/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	162.41	162.41		
20510000 LOGICIELS	22 098.70	22 337.70	-239.00	-1.07
28051000 AMORT. LOGICIELS	-21 936.29	-22 175.29	239.00	1.08
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels		98.17	-98.17	-100.00
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	670.00	670.00		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-670.00	-571.83	-98.17	-17.13
Autres	17 104.44	1 807.93	15 296.51	846.02
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 271.76	12 076.30	3 195.46	26.47
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	11 579.78	10 616.40	963.38	9.08
21840000 MOBILIER	929.29	929.29		
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-466.64	-12 076.30	11 609.66	96.13
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU ET INFO	-9 280.46	-8 808.47	-471.99	-5.36
28184000 AMORT. MOBILIER	-929.29	-929.29		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	320.00	320.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	320.00	320.00		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	17 586.85	2 388.51	15 198.34	636.31
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres		2 295.00	-2 295.00	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2019	30/06/2018		
46710400 FDC 56		245.00	-245.00	-100.00
46870000 DIVERS-PRODUITS À RECEVOIR		2 050.00	-2 050.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	53 000.00	53 000.00		
50700000 BONS TRESOR _ CAISSE A CT	53 000.00	53 000.00		
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	60 181.95	77 665.61	-17 483.66	-22.51
51110000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT		1 776.75	-1 776.75	-100.00
51200200 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET	207.89	40.98	166.91	407.32
51200300 CRÉDIT AGRICOLE FRCB	2 097.19	10 028.64	-7 931.45	-79.09
51200500 CREDIT AGRICOLE-LIVRET A	57 512.37	65 554.24	-8 041.87	-12.27
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	364.50	265.00	99.50	37.74
Charges constatées d'avance	1 683.00	1 235.24	447.76	36.28
48600000 CHARGES CONSTATÉES D_AVANCE	1 683.00	1 235.24	447.76	36.28
TOTAL (III)	114 864.95	134 195.85	-19 330.90	-14.40
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	132 451.80	136 584.36	-4 132.56	-3.03

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2019	30/06/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	90 099.64	94 444.06	-4 344.42	-4.60
10610000 RÉSERVES DE GESTION	71 143.34	71 143.34		
10615000 RÉSERVES IMMOBILISÉES	8 137.78	8 137.78		
10680000 AUTRES RÉSERVES	10 818.52	15 162.94	-4 344.42	-28.65
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 540.55	-4 344.42	9 884.97	-227.53
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	95 640.19	90 099.64	5 540.55	6.15
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	12 732.00	10 143.00	2 589.00	25.52
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	12 732.00	10 143.00	2 589.00	25.52
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	12 732.00	10 143.00	2 589.00	25.52
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 574.05	4 789.59	784.46	16.37
40100000 FOURNISSEURS	1 903.06	1 159.60	743.46	64.05
40810000 FOURNISSEURS - FACT.NON P	3 670.99	3 629.99	41.00	1.13
Dettes fiscales et sociales	18 505.56	27 872.77	-9 367.21	-33.61
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	2 656.81	2 620.97	35.84	1.37
42820000 DETTES PROV.CONGÉS PAYÉS	6 369.99	6 838.02	-468.03	-6.84
43110000 CAISSES M.S.A.	3 934.61	12 005.60	-8 070.99	-67.22
43120000 CAISSES CRÉPAC (PLAN RETRAITE ENTREPRISE)	699.69	696.00	3.69	0.57
43760000 CAISSES PRÉVOYANCES	1 416.09	938.10	477.99	50.96
43860000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES À P	3 046.13	4 710.08	-1 663.95	-35.33
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	83.00	64.00	19.00	29.69
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	299.24		299.24	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2019	30/06/2018		
Autres dettes		3 679.36	-3 679.36	-100.00
46710300 FDC 22		1 629.36	-1 629.36	-100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		2 050.00	-2 050.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	24 079.61	36 341.72	-12 262.11	-33.74
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	132 451.80	136 584.36	-4 132.56	-3.03

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 360.00	3 961.00	-601.00	-15.17
70810000 PARTICIPATION CHASSE À L_	3 360.00	3 961.00	-601.00	-15.17
Chiffre d'affaires Net	3 360.00	3 961.00	-601.00	-15.17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 185.09	8 050.00	7 135.09	88.63
74220000 SUBVENTION CONV LIMICOLE	5 658.58	6 000.00	-341.42	-5.68
74230000 SUBV AVIFAUNE		2 050.00	-2 050.00	-100.00
74700000 OBSERVATOIRE REGIONAL DES MAMMIFERES DE BRETA	4 526.51		4 526.51	-
74800000 PROJET BUZHUG	5 000.00		5 000.00	-
Dons				
Cotisations	85 491.45	86 909.93	-1 418.48	-1.63
75600000 COTISATIONS	85 491.45	86 909.93	-1 418.48	-1.63
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	28.29	13.33	14.96	115.38
75800000 PRODUITS DE GESTION COURA	28.29	13.33	14.96	115.38
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	2 224.63	4 092.67	-1 868.04	-45.64
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D_E	2 224.63	4 092.67	-1 868.04	-45.64
TOTAL (I)	106 289.46	103 026.93	3 262.53	3.17
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	27 753.09	28 035.40	-282.31	-1.01
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 068.11	670.17	1 397.94	208.66
60650000 PETIT ÉQUIPEMENT	70.29	416.09	-345.80	-83.17
61320000 LOCATIONS DIVERSES	1 230.00	1 206.60	23.40	1.91
61530000 ENTRETIEN VÉHICULES	584.75	1 018.63	-433.88	-42.59
61560000 CONTRAT ENTRETIEN-MAINTEN	1 883.34	1 669.47	213.87	12.82
61610000 ASSURANCES RESP. CIVILE	682.20	660.02	22.18	3.33
61615000 ASSURANCES VÉHICULES	542.28	414.02	128.26	30.92
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 015.50	951.42	64.08	6.83
62263000 HONORAIRES EXPERT-COMPTAB	3 924.60	3 646.20	278.40	7.65
62264000 HONORAIRES CAC	2 379.98	2 340.00	39.98	1.71
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	31.00		31.00	-
62350000 PUBLICITÉS DIVERSES	210.00	80.00	130.00	162.50
62510000 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	1 808.22	2 917.75	-1 109.53	-38.04
62570000 FRAIS DE RÉUNION	5 686.97	10 167.20	-4 480.23	-44.06
62580000 FORMATIONS CHASSE A L'ARC	3 406.90		3 406.90	-
62610000 TÉLÉPHONE,INTERNET	685.40	683.52	1.88	0.15
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	541.50	579.36	-37.86	-6.39

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATI	777.05	614.95	162.10	26.34
62811000 VALIDATION PERMIS DE CHASSE	225.00		225.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	599.10	598.85	0.25	
63330000 PARTICIPATION FORMATION P	599.10	598.85	0.25	
Salaires et traitements	41 392.53	42 287.73	-895.20	-2.12
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	41 860.56	41 895.23	-34.67	-0.08
64192000 VARIATION PROV. CONGÉS À	-468.03	392.50	-860.53	-219.08
Charges sociales	19 015.83	22 216.94	-3 201.11	-14.41
64510000 COTISATIONS À LA MSA + CR	10 997.64	12 185.15	-1 187.51	-9.74
64531000 COTISATIONS RETRAITE CPCE	2 511.36	2 494.79	16.57	0.64
64531110 CHARGES MUTUELLE	926.34	912.00	14.34	1.54
64531120 CHARGES PREVOYANCE	772.44	763.84	8.60	1.05
64531300 RETRAITE CADRES MSA	3 531.18	3 599.08	-67.90	-1.89
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	1 776.24	1 771.10	5.14	0.28
64585000 VARIATION COTISAT. SOCIAL	-1 663.95	327.12	-1 991.07	-608.87
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHAR	164.58	163.86	0.72	0.61
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 676.97	5 340.11	-3 663.14	-68.60
68110000 DOT.AMORT. IMMOBILISATION	1 676.97	5 340.11	-3 663.14	-68.60
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	2 589.00	1 243.00	1 346.00	108.29
68153000 DOT.PROV.RISQ._ CHR.G.EXP.L	2 589.00	1 243.00	1 346.00	108.29
Autres charges	11 570.68	7 336.57	4 234.11	57.71
65100000 REDEVANCES/CONCESSIONS,..		290.00	-290.00	-100.00
65740600 CONVENTION LIMICOLE	5 660.58	4 990.82	669.76	13.42
65740700 ATLAS MAMIFERES GMB	900.00		900.00	-
65740800 PARTICIPATIONS DIVERSES	5 000.00	2 050.00	2 950.00	143.90
65800000 REVERSEMENTS,TRANSACTIONS	10.10	5.75	4.35	66.67
TOTAL (II)	104 597.20	107 058.60	-2 461.40	-2.30
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 692.26	-4 031.67	5 723.93	-141.97
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	913.69	699.12	214.57	30.76
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	913.69	699.12	214.57	30.76
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	913.69	699.12	214.57	30.69
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	30/06/2019	30/06/2018	Montant	%
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	913.69	699.12	214.57	30.69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 605.95	-3 332.55	5 938.50	-178.20
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17.60	689.95	-672.35	-97.39
77200000 PROD.EXCEPT/EXERCICES ANT	17.60	689.95	-672.35	-97.39
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000.00		3 000.00	-
77520000 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	3 000.00		3 000.00	-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	3 017.60	689.95	2 327.65	337.37
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 637.82	-1 637.82	-100.00
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICES		1 637.82	-1 637.82	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)		1 637.82	-1 637.82	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 017.60	-947.87	3 965.47	-418.36
Impôts sur les bénéfices (IX)	83.00	64.00	19.00	29.69
69500000 IMPOT SOCIETE/PDT FIN	83.00	64.00	19.00	29.69
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	110 220.75	104 416.00	5 804.75	5.56
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	104 680.20	108 760.42	-4 080.22	-3.75
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	5 540.55	-4 344.42	9 884.97	-227.53