

ASSOCIATION FEDERATION REGION.DES CHASSEURS

COMPTES ANNUELS

Bilan au 30/06/2018

1 RUE DE LA PRUNELLE

22190 PLERIN

SIRET : 44119840500025

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables développées	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Soldes Intermédiaires de Gestion	16
Tableau de financement modèle PCG	17
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION FEDERATION REGION.DES CHASSEURS relatifs à la période du 01/07/2017 au 30/06/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	136 584 €
Produits d'exploitation :	103 027 €
Résultat net Comptable :	(4 344) €

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 03/10/2018

M TARDIVEL Jean-Gilles

L'expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/06/2018			Au 30/06/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	22 338	22 175	162	3 376
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	670	572	98	266
Autres	23 622	21 814	1 808	1 051
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	320		320	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	46 950	44 561	2 389	4 692
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				
Autres	2 295		2 295	104
Valeurs mobilières de placement	53 000		53 000	53 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	77 666		77 666	77 907
Charges constatées d'avance (2)	1 235		1 235	1 807
TOTAL (III)	134 196		134 196	132 817
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)	181 146	44 561	136 584	137 510
(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				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/06/2018	Au 30/06/2017
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	94 444	102 320
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(4 344)	(7 876)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	90 100	94 444
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 143	8 900
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	10 143	8 900
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	4 790	8 829
Dettes fiscales et sociales	27 873	23 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 679	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 066
TOTAL (IV)	36 342	34 166
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	136 584	137 510
(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 01/07/2017 au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	3 961	3 540
Produits d'exploitation	3 961	3 540
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	8 050	13 581
Dons		
Cotisations	86 910	90 944
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	13	
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	4 093	5 892
TOTAL (I)(1)	103 027	113 957
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)	28 035	33 984
Impôts, taxes et versements assimilés	599	831
Salaires et traitements	42 288	51 595
Charges sociales	22 217	26 165
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 340	6 764
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	1 243	1 689
Autres charges	7 337	7 125
TOTAL (II)(3)	107 059	128 153
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(4 032)	(14 196)
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)	699	2 833
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	699	2 833
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)	699	2 833
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	(3 333)	(11 363)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	690	4 865
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	690	4 865
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 638	711
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 638	711
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(948)	4 154
Impôts sur les bénéfices (IX)	64	668
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)	104 416	121 655
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	108 760	129 531
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	(4 344)	(7 876)

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
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 30/06/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 136 584 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (4 344) Euros.

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.

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 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

Événements 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.

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 2018) 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 1.6%.

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		24 087		162	
TOTAL		24 087		162	
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			
Mat. de bureau et info., mobilier		12 627		2 554	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		25 374		2 554	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				320	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				320	
TOTAL GENERAL		49 460		3 036	
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			1 911	22 338	
TOTAL			1 911	22 338	
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	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 636	11 546	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			3 636	24 292	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				320	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				320	
TOTAL GENERAL			5 547	46 950	

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.	20 711	3 376	1 911	22 175
	20 711	3 376	1 911	22 175
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.	404	168		572
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	12 076			12 076
Mat. de bureau et informatique, mobilier	11 577	1 796	3 636	9 738
Emballages récup. et divers				
	24 058	1 964	3 636	22 386
TOTAL GENERAL	44 768	5 340	5 547	44 561

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	8 900	1 243			10 143
TOTAL II	8 900	1 243			10 143
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)	8 900	1 243			10 143
- d'exploitation Dont dotations et reprises : - financières - exceptionnelles		1 243			
<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)	2 295	2 295	
Charges constatées d'avance	1 235	1 235	
TOTAL	3 530	3 530	
(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	4 790	4 790		
Personnel et comptes rattachés	9 459	9 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 350	18 350		
Impôts sur les bénéfices	64	64		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 679	3 679		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	36 342	36 342		
(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
	30/06/2018	30/06/2017
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	265.00	263.99
TOTAL	2 315.00	263.99

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
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	265.00	263.99
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	265.00	263.99
TOTAL	2 315.00	263.99

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
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 629.99	3 614.00
Dettes fiscales et sociales	11 548.10	11 127.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 050.00	
TOTAL	17 228.09	14 741.13

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 629.99	3 614.00
40810000 FOURNISSEURS - FACT.NON P	3 629.99	3 614.00
Dettes fiscales et sociales	11 548.10	11 127.13
42820000 DETTES PROV.CONGÉS PAYÉS	6 838.02	6 445.52
43860000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES À P	4 710.08	4 382.96
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER		298.65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 050.00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 050.00	
TOTAL	17 228.09	14 741.13

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 30/06/2018		Au 30/06/2017	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	3 961	100.00	3 540	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	3 961	100.00	3 540	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	3 961	100.00	3 540	100.00
Marge brute globale (I + II)	3 961	100.00	3 540	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes	28 035	707.79	33 984	960.00
Valeur ajoutée produite	(24 074)	(607.79)	(30 444)	(860.00)
+ Subventions d'exploitation	8 050	203.23	13 581	383.65
- Impôts, taxes et versements assimilés	599	15.12	831	23.46
- Salaires et traitements	42 288	1 067.60	51 595	1 457.48
- Charges sociales	22 217	560.89	26 165	739.14
Excédent brut d'exploitation	(81 128)	(2 048.17)	(95 453)	(2 696.43)
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 340	134.82	6 764	191.07
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	1 243	31.38	1 689	47.71
+ Autres produits de gestion courante	86 923	2 194.48	90 944	2 569.03
- Autres charges de gestion courante	7 337	185.22	7 125	201.27
+ Transferts de charges d'exploitation	4 093	103.32	5 892	166.43
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	(4 032)	(101.78)	(14 196)	(401.01)
+ 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	699	17.65	2 833	80.03
+ 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	(3 333)	(84.13)	(11 363)	(320.98)
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	690	17.42	4 865	137.43
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 638	41.35	711	20.08
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	(948)	(23.93)	4 154	117.35
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	64	1.62	668	18.87
Résultat Net Comptable	(4 344)	(109.68)	(7 876)	(222.50)

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	2 239	576
ACQUISITION ELMTS. ACTIFS IMMOB.			CESSIONS ELMTS. ACTIFS IMMOB.		
Immobilisations incorporelles	162		Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	2 554		Immobilisations corporelles		
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	3 036		TOTAL RESSOURCES	2 239	576
RESSOURCE NETTE		576	EMPLOI NET	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				572	
Variations des dettes d'exploitation					
-Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
-Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes			1 503		
TOTAUX EXPLOITATION			1 503	572	
A) VARIATION NETTE EXPLOITATION					(931)
VARIATIONS HORS EXPLOITATION					
Variations des autres débiteurs			2 192		
Variations des autres créditeurs				3 679	
TOTAUX HORS EXPLOITATION			2 192	3 679	
B) VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION					1 488
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT					557
VARIATIONS TRESORERIE					
Variations des disponibilités				241	
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque					
TOTAUX TRESORERIE				241	
C) VARIATION NETTE TRESORERIE					241
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] :					
			Emploi net		576
			Ressource nette	798	

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2018	30/06/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	162.41	3 376.13	-3 213.72	-95.20
20510000 LOGICIELS	22 337.70	24 086.68	-1 748.98	-7.26
28051000 AMORT. LOGICIELS	-22 175.29	-20 710.55	-1 464.74	-7.07
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	98.17	265.67	-167.50	-63.16
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	670.00	670.00		
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-571.83	-404.33	-167.50	-41.58
Autres	1 807.93	1 050.55	757.38	72.03
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	12 076.30	12 076.30		
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	10 616.40	11 698.17	-1 081.77	-9.25
21840000 MOBILIER	929.29	929.29		
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-12 076.30	-12 076.30		
28183000 AMORT. MATÉRIEL BUREAU ET INFO	-8 808.47	-10 647.62	1 839.15	17.28
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)	2 388.51	4 692.35	(2 303.84)	(49.10)
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	103.50	2 191.50	+1 000.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2018	30/06/2017		
46710400 FDC 56	245.00	103.50	141.50	135.58
46870000 DIVERS-PRODUITS À RECEVOIR	2 050.00		2 050.00	-
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	77 665.61	77 906.60	-240.99	-0.31
51110000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	1 776.75		1 776.75	-
51200200 CRÉDIT AGRICOLE LIVRET	40.98	83.24	-42.26	-50.60
51200300 CRÉDIT AGRICOLE FRCB	10 028.64	11 532.22	-1 503.58	-13.03
51200500 CREDIT AGRICOLE-LIVRET A	65 554.24	66 027.15	-472.91	-0.72
51870000 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	265.00	263.99	1.01	0.38
Charges constatées d'avance	1 235.24	1 807.23	-571.99	-31.65
48600000 CHARGES CONSTATÉES D_AVANCE	1 235.24	1 807.23	-571.99	-31.65
TOTAL (III)	134 195.85	132 817.33	1 378.52	1.04
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)	136 584.36	137 509.68	(925.32)	(0.67)

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2018	30/06/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	94 444.06	102 320.49	-7 876.43	-7.70
10610000 RÉSERVES DE GESTION	71 143.34	71 143.34		
10615000 RÉSERVES IMMOBILISÉES	8 137.78	8 137.78		
10680000 AUTRES RÉSERVES	15 162.94	23 039.37	-7 876.43	-34.19
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(4 344.42)	(7 876.43)	3 532.01	(44.84)
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)	90 099.64	94 444.06	(4 344.42)	(4.60)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	10 143.00	8 900.00	1 243.00	13.97
15300000 PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	10 143.00	8 900.00	1 243.00	13.97
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	10 143.00	8 900.00	1 243.00	13.97
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	4 789.59	8 828.86	-4 039.27	-45.75
40100000 FOURNISSEURS	1 159.60	5 214.86	-4 055.26	-77.76
40810000 FOURNISSEURS - FACT.NON P	3 629.99	3 614.00	15.99	0.44
Dettes fiscales et sociales	27 872.77	23 270.43	4 602.34	19.78
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	2 620.97		2 620.97	-
42820000 DETTES PROV.CONGÉS PAYÉS	6 838.02	6 445.52	392.50	6.08
43110000 CAISSES M.S.A.	12 005.60	10 325.06	1 680.54	16.28
43120000 CAISSES CRÉPAC (PLAN RETRAITE ENTREPRISE)	696.00	689.57	6.43	0.87
43760000 CAISSES PRÉVOYANCES	938.10	460.67	477.43	103.47
43860000 ORGANISMES SOCIAUX-CHARGES À P	4 710.08	4 382.96	327.12	7.46
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	64.00	668.00	-604.00	-90.42
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER		298.65	-298.65	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2018	30/06/2017		
Autres dettes	3 679.36		3 679.36	-
46710300 FDC22	1 629.36		1 629.36	-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 050.00		2 050.00	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		2 066.33	-2 066.33	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D_AVANCE		2 066.33	-2 066.33	-100.00
TOTAL (IV)	36 341.72	34 165.62	2 176.10	6.37
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	136 584.36	137 509.68	(925.32)	(73.57)

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2018	30/06/2017	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	3 961.00	3 540.00	421.00	11.89
70810000 PARTICIPATION CHASSE À L_	3 961.00	3 540.00	421.00	11.89
Chiffre d'affaires Net	3 961.00	3 540.00	421.00	11.89
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	8 050.00	13 581.35	-5 531.35	-40.73
74200000 SUBV. RECUES DU CONSEIL R		1 131.35	-1 131.35	-100.00
74220000 SUBVENTION CONV LIMICOLE	6 000.00	6 000.00		
74230000 SUBV AVIFAUNE	2 050.00	3 450.00	-1 400.00	-40.58
74600000 SYNGENTA FRANCE		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Dons				
Cotisations	86 909.93	90 943.55	-4 033.62	-4.44
75600000 COTISATIONS	86 909.93	90 943.55	-4 033.62	-4.44
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	13.33	0.09	13.24	-
75800000 PRODUITS DE GESTION COURA	13.33	0.09	13.24	-
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	4 092.67	5 891.74	-1 799.07	-30.53
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D_E	4 092.67	5 891.74	-1 799.07	-30.53
TOTAL (I)	103 026.93	113 956.73	(10 929.80)	(9.59)
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	28 035.40	33 983.89	-5 948.49	-17.51
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	670.17	1 366.83	-696.66	-50.99
60650000 PETIT ÉQUIPEMENT	416.09	298.90	117.19	39.13
61320000 LOCATIONS DIVERSES	1 206.60	1 238.00	-31.40	-2.50
61530000 ENTRETIEN VÉHICULES	1 018.63	574.34	444.29	77.53
61560000 CONTRAT ENTRETIEN-MAINTEN	1 669.47	1 557.21	112.26	7.19
61610000 ASSURANCES RESP. CIVILE	660.02	633.01	27.01	4.27
61615000 ASSURANCES VÉHICULES	414.02	388.18	25.84	6.70
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	951.42	5 769.38	-4 817.96	-83.52
62263000 HONORAIRES EXPERT-COMPTAB	3 646.20	3 916.80	-270.60	-6.92
62264000 HONORAIRES CAC	2 340.00	2 305.00	35.00	1.52
62350000 PUBLICITÉS DIVERSES	80.00		80.00	-
62510000 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	2 917.75	1 430.62	1 487.13	103.91
62570000 FRAIS DE RÉUNION	10 167.20	11 457.23	-1 290.03	-11.26
62610000 TÉLÉPHONE,INTERNET	683.52	687.98	-4.46	-0.58
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	579.36	567.36	12.00	2.12
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATI	614.95	1 793.05	-1 178.10	-65.70
Impôts, taxes et versements assimilés	598.85	830.56	-231.71	-27.92

COMPTES DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2018	30/06/2017	Montant	%
63330000 PARTICIPATION FORMATION P	598.85	830.56	-231.71	-27.92
Salaires et traitements	42 287.73	51 594.90	-9 307.17	-18.04
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	41 895.23	51 384.18	-9 488.95	-18.47
64192000 VARIATION PROV. CONGÉS À	392.50	210.72	181.78	86.26
Charges sociales	22 216.94	26 165.45	-3 948.51	-15.09
64510000 COTISATIONS À LA MSA + CR	12 185.15	14 782.17	-2 597.02	-17.57
64531000 COTISATIONS RETRAITE CPCE	2 494.79	3 540.00	-1 045.21	-29.52
64531100 COTISATIONS SANTÉ AGF		1 996.25	-1 996.25	-100.00
64531110 CHARGES MUTUELLE	912.00		912.00	-
64531120 CHARGES PREVOYANCE	763.84		763.84	-
64531200 COTISATIONS COLLECTIVE AG		-185.35	185.35	-100.00
64531300 RETRAITE CADRES MSA	3 599.08	3 543.42	55.66	1.58
64540000 COTISATIONS CHOMAGE	1 771.10	2 189.60	-418.50	-19.13
64585000 VARIATION COTISAT. SOCIAL	327.12	94.87	232.25	244.21
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHAR	163.86	204.49	-40.63	-19.61
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 340.11	6 763.86	-1 423.75	-21.05
68110000 DOT.AMORT. IMMOBILISATION	5 340.11	6 763.86	-1 423.75	-21.05
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	1 243.00	1 689.00	-446.00	-26.41
68153000 DOT.PROV.RISQ_ CHRG.EXPL	1 243.00	1 689.00	-446.00	-26.41
Autres charges	7 336.57	7 124.86	211.71	2.98
65100000 REDEVANCES/CONCESSIONS,..	290.00		290.00	-
65740600 CONVENTION LIMICOLE	4 990.82	2 979.91	2 010.91	67.48
65740800 PARTICIPATIONS DIVERSES	2 050.00	4 144.78	-2 094.78	-50.54
65800000 REVERSEMENTS,TRANSACTIONS	5.75	0.17	5.58	-
TOTAL (II)	107 058.60	128 152.52	(21 093.92)	(16.46)
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(4 031.67)	(14 195.79)	10 164.12	(71.60)
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	699.12	2 833.22	-2 134.10	-75.33
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	699.12	2 833.22	-2 134.10	-75.33
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	699.12	2 833.22	(2 134.10)	(75.32)
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2018	30/06/2017	Montant	%
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	699.12	2 833.22	(2 134.10)	(75.32)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	(3 332.55)	(11 362.57)	8 030.02	(70.67)
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	689.95	4 864.89	-4 174.94	-85.82
77100000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		4 864.89	-4 864.89	-100.00
77200000 PROD.EXCEPT/EXERCICES ANT	689.95		689.95	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	689.95	4 864.89	(4 174.94)	(85.82)
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 637.82	710.75	927.07	130.38
67110000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION		434.05	-434.05	-100.00
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERCICES	1 637.82	276.70	1 361.12	491.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	1 637.82	710.75	927.07	130.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(947.87)	4 154.14	(5 102.01)	(122.82)
Impôts sur les bénéfices(IX)	64.00	668.00	-604.00	-90.42
69500000 IMPOT SOCIETE/PDT FIN	64.00	668.00	-604.00	-90.42
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	104 416.00	121 654.84	(17 238.84)	(14.17)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	108 760.42	129 531.27	(20 770.85)	(16.04)
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	(4 344.42)	(7 876.43)	3 532.01	(44.84)