



**Experts-Comptables diplômés  
Commissaires aux comptes**

Pascal FERRON  
Jean-Claude FERRON  
Corinne VALLETEAU  
Valérie DUGAST  
Patrice BAUDRY  
Jean-Michel LAIDIN  
Jérôme PERNOT  
Rémi GOURRIN  
Wilfried TERRIEN  
David CONSTANTIN  
Delphine DELETTRE  
Fanny RODRIGUEZ  
Nelly GILLARDIE  
Laurent JEANNEAU

**BILAN ET COMPTES ANNEXES**

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

**ASSO  
FEDERATION DES CHASSEURS**

Rue des Chasseurs

Zone d'Emploi

16400 PUYMOYEN

17, boulevard de Bretagne  
C.S. 32205  
16000 ANGOULÊME  
Tél.: 05 45 69 19 19

E-mail : [contactangouleme@fimeco.fr](mailto:contactangouleme@fimeco.fr)

[www.fimeco-walter-allinial.com](http://www.fimeco-walter-allinial.com)

## EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT ET CONSEIL

Cher Client,

Nous avons le plaisir de vous présenter les comptes de votre entreprise. Toujours soucieux de vous apporter le meilleur service, nous sommes également à votre disposition pour :

- la mise en place d'une **comptabilité analytique**
- la **situation comptable** de vos comptes entre 2 bilans
- le **budget prévisionnel** de votre activité
- un suivi **prévisionnel de trésorerie**
- un **tableau de bord** mensuel de gestion ou un **résultat flash**
- l'élaboration de méthode de détermination des **coûts de revient**
- l'étude de vos **projets d'investissements**
- l'établissement de **dossiers de crédit**, demande d'**aides financières** ou de **subventions**
- l'**évaluation** de votre entreprise
- l'accompagnement dans la **transmission** de votre entreprise
- l'**organisation** de votre fonction administrative (factures, classement, chèques, relevés, etc...)
- l'assistance dans la mise en place et le suivi de votre **système informatique**
- votre bilan **retraite** et l'optimisation de votre prévoyance
- le diagnostic de votre **situation patrimoniale**
- l'optimisation fiscale et sociale de votre **statut juridique** en qualité de dirigeant
- le **diagnostic fiscal** IS-IR de votre entreprise
- l'étude et le chiffrage des **indemnités de fin de carrières** de vos salariés
- la **formation** comptable, administrative ou de gestion financière des collaborateurs de votre entreprise\*
- **mission sociale** - paie - charges sociales - gestion du personnel - audit social

Restant à votre disposition,

Veillez agréer, Cher Client, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

Votre expert-comptable

# SOMMAIRE

Attestation de l'expert-comptable .....	4
Synthèse Bilan, Compte de Résultat .....	5
Détail Bilan, Compte de Résultat avec écarts .....	9
Soldes Intermédiaires de Gestion .....	19
Structure Financière des Bilans .....	21
Etat des immobilisations.....	27
Etat des amortissements .....	28
Etat des provisions.....	29
Etat des échéances des créances et dettes.....	30
Charges et produits constatés d'avance/Charges à répartir sur plusieurs exercices.....	31
Produits à recevoir/Charges à payer.....	32
Engagements retraite.....	33
Suivi des fonds dédiés (Association).....	34
Tableau des variations des fonds propres (Association).....	35



- ▶ Expertise comptable
- ▶ Audit
- ▶ Conseil

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Conformément à nos accords, nous, avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Fédération Départementale des Chasseurs de la Charente pour l'exercice du 01.07.2020 au 30.06.2021, qui se caractérisent par les données suivantes

<b>TOTAL DU BILAN</b>	<b>3 455 505.52 Euros</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>645 679.41 Euros</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>- 289 241.01 Euros</b>

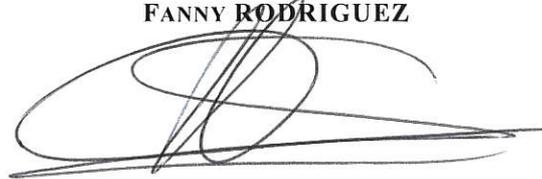
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Notre mission a été réalisée sur la base de pièces, documents et informations portés à notre connaissance par la direction de l'entreprise.

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

**FAIT A ANGOULEME,  
le 01 Décembre 2021**

**EXPERT COMPTABLE  
FANNY RODRIGUEZ**



17, boulevard de Bretagne  
C.S. 32205  
16000 ANGOULÊME  
Tél. : 05 45 69 19 19  
Fax : 05 45 68 60 58  
E-mail : [contactangouleme@fimeco.fr](mailto:contactangouleme@fimeco.fr)  
Site : [www.fimeco-walter-allinial.com](http://www.fimeco-walter-allinial.com)

**BILAN ACTIF**

082 0306

<b>ACTIF</b>		01/07/2020 au 30/06/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)	134 830,27	116 179,32	18 650,95	28 046,63
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	331 095,83	261 481,07	69 614,76	77 225,49
	Constructions	1 157 074,09	925 376,62	231 697,47	255 888,59
	Instal. techniques, mat. et out. ind.	287 049,82	239 462,94	47 586,88	45 741,10
	Autres	489 821,63	389 974,52	99 847,11	132 605,50
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :					
Participations	241,68		241,68	241,68	
Créances rattachées à des participat.					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	1 700,00		1 700,00	1 700,00	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 401 813,32</b>	<b>1 932 474,47</b>	<b>469 338,85</b>	<b>541 448,99</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production:biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				2 911,80
	AVANCES & ACPTES VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3) :				
Créances usagers et cptes rattachés	558 283,74		558 283,74	604 045,77	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	103 451,28		103 451,28	105 588,47	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
INSTRUMENTS DE TRESORERIE					
DISPONIBILITES	2 217 362,64		2 217 362,64	2 223 478,25	
COMPTE REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	107 069,01		107 069,01	99 395,88
	<b>TOTAL II</b>	<b>2 986 166,67</b>		<b>2 986 166,67</b>	<b>3 035 420,17</b>
	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>5 387 979,99</b>	<b>1 932 474,47</b>	<b>3 455 505,52</b>	<b>3 576 869,16</b>
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont à moins d'un an				
	(3) Dont à plus d'un an				
	(4) Dont à plus d'un an				

**BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

082 0306

<b>PASSIF</b>		01/07/2020 au 30/06/2021	01/07/2019 au 30/06/2020
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES :		
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	1 603 871,36	1 526 612,12
	Autres	398 082,96	491 524,80
	REPORT A NOUVEAU	-86 861,72	-86 861,72
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-289 241,01	-16 182,60
	AUTRES FONDS PROPRES :		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)			
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 625 851,59</b>	<b>1 915 092,60</b>
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	23 356,43	
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
	<b>TOTAL II</b>	<b>23 356,43</b>	
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES	224 004,00	204 792,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	139 338,07	126 115,31
	<b>TOTAL III</b>	<b>363 342,07</b>	<b>330 907,31</b>
DETTES (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	224 886,67	276 632,87
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	96 035,67	45 742,65
	DETTES DES LEGS OU DONATIONS		
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	210 270,22	355 391,75
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	262 764,97	57 946,12	
REGUL	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	648 997,90	595 155,86
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 442 955,43</b>	<b>1 330 869,25</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>3 455 505,52</b>	<b>3 576 869,16</b>
(1) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques .....			
(3) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

082 0306

<b>RUBRIQUES</b>	01/07/2020 au 30/06/2021	01/07/2019 au 30/06/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>		
Cotisations	1 040 344,75	1 063 622,04
Ventes de marchandises	60 486,51	56 505,50
Production vendue (biens et services)	585 192,90	725 147,13
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>645 679,41</b>	<b>781 652,63</b>
Dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	308 711,44	220 561,50
Produits de tiers financeurs		
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	126 880,07	80 900,14
<b>REPORT RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (X)</b>		
Autres produits	5 995,19	6 953,67
<b>TOTAL I</b>	<b>2 127 610,86</b>	<b>2 153 689,98</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>		
Achats de marchandises (a)	42 746,02	32 698,03
Variation de stock		
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	319 177,60	263 447,88
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	535 694,41	549 806,83
Impôts, taxes et versements assimilés	68 697,01	69 019,33
Salaires et traitements	634 943,35	644 587,71
Charges sociales	324 544,24	335 783,15
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	96 693,18	82 203,81
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	158 549,97	105 331,88
Subventions accordées par l'association	102 615,88	122 738,80
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (XI)</b>	<b>23 356,43</b>	
Autres charges	1 251,72	2 427,17
<b>TOTAL II</b>	<b>2 308 269,81</b>	<b>2 208 044,59</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-180 658,95</b>	<b>-54 354,61</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :</b>		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs .....		

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE** SUITE

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021	01/07/2019 au 30/06/2020
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS FINANCIERS : De participations (3) D'autres valeurs mobilières & créances actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	27 001,14	31 465,51
<b>TOTAL V</b>	<b>27 001,14</b>	<b>31 465,51</b>
CHARGES FINANCIERES : Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes s/cessions de valeurs mobilières de placement	1 863,12	637,50
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 863,12</b>	<b>637,50</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>25 138,02</b>	<b>30 828,01</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-155 520,93</b>	<b>-23 526,60</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	41 844,30	1 944,00 5 400,00
<b>TOTAL VII</b>	<b>41 844,30</b>	<b>7 344,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	171 255,38	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>171 255,38</b>	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-129 411,08</b>	<b>7 344,00</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES (IX)	4 309,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>2 196 456,30</b>	<b>2 192 499,49</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>2 485 697,31</b>	<b>2 208 682,09</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-289 241,01</b>	<b>-16 182,60</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :		
PRODUITS	13 913,00	
CHARGES	13 913,00	
(3) Dont produits concernant les entreprises liées .....		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées .....		

**DETAIL BILAN ACTIF**

082 0306

ACTIF	01/07/2020 au 30/06/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)				
208000 Programmes informatiques	134 830,27			130 150,27
280800 Amort. progr. informatiqu		116 179,32		-102 103,64
TOTAL	134 830,27	116 179,32	18 650,95	28 046,63
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS				
211100 Terrains	52 284,86			52 284,86
212000 Agcts & amenagt terrains	278 810,97			278 810,97
281200 Agcts amenagts terrains		261 481,07		-253 870,34
TOTAL	331 095,83	261 481,07	69 614,76	77 225,49
CONSTRUCTIONS				
213000 Constructions	868 872,13			868 872,13
213500 Inst-agcts-amenagt constr	288 201,96			282 553,98
281310 Amort. constructions		810 489,58		-792 790,20
281350 Amort. amenag. constr.		114 887,04		-102 747,32
TOTAL	1 157 074,09	925 376,62	231 697,47	255 888,59
INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUTILLAGE				
215000 Inst tech-mat&out industr	287 049,82			272 794,76
281500 Inst tech mat&out industr		239 462,94		-227 053,66
TOTAL	287 049,82	239 462,94	47 586,88	45 741,10
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
218200 Materiel de transport	182 199,09			182 199,09
218300 Mat de bur et mat inform.	190 596,10			190 596,10
218400 Mobilier	117 026,44			123 336,64
281820 Amort. mat. de transport		120 938,95		-96 298,00
281830 Amort. materiel informati		185 002,84		-182 095,96
281840 Amort. mobilier		84 032,73		-85 132,37
TOTAL	489 821,63	389 974,52	99 847,11	132 605,50
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
PARTICIPATIONS				
261000 Titres de participation	241,68			241,68
TOTAL	241,68		241,68	241,68
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
275000 Depots et cautionn.verses	1 700,00			1 700,00
TOTAL	1 700,00		1 700,00	1 700,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 401 813,32</b>	<b>1 932 474,47</b>	<b>469 338,85</b>	<b>541 448,99</b>
STOCKS ET EN-COURS :				

**DETAIL BILAN ACTIF**

082 0306

ACTIF	01/07/2020 au 30/06/2021		Durée : 12 Mois	Ex.2020-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES 409100 Fourn.avce&acpte/commande				2 911,80
<b>T O T A L</b>				2 911,80
CREANCES :				
CREANCES USAGERS & COMPTES RATTACHES 411000 Usagers &org.prise chge	558 283,74			604 045,77
<b>T O T A L</b>	558 283,74		558 283,74	604 045,77
AUTRES CREANCES				
401000 Fournisseurs	42,70			42,70
421000 Personnel remunerat.dues	57,27			
421100 Rbt frais personnels				662,00
425000 Personnel avances&acptes	690,00			
433000 Mercer sante prevoyance				2 219,20
435000 Indemnites journalieres	1 809,60			792,07
448700 Produits a recevoir	22 051,00			
467500 Dossier biodiversite	51 762,21			
468700 Produits a recevoir	9 937,50			101 872,50
470300 Assurance groupe	17 101,00			
<b>T O T A L</b>	103 451,28		103 451,28	105 588,47
DISPONIBILITES				
511000 Valeurs a l'encaissement	89 671,50			21 738,96
512200 Credit agricole degats	9 336,99			20 336,48
512300 Crédit agricole sg	356 064,52			276 910,07
513100 Banque pop. cpte livret				10 690,90
513120 Banque pop. compte cheque				219 049,77
513200 Credit mutuel	72 925,30			72 852,45
513400 Credit agricole cat	324 791,28			318 422,82
513500 Caisse epargne parts soci	303 600,00			300 000,00
513600 Caisse epargne cat	500 000,00			500 000,00
513700 Credit agricole cat 2	160 832,14			158 455,31
513800 Caisse epargne cpte coura	14 465,65			11 137,51
513900 Caisse epargne csl	202 338,74			137 068,08
513910 Banque tarneaud cpte cour	60,30			833,65
513920 Banque tarneaud placement	150 000,00			150 000,00
514000 La banque postale				1 821,55
518700 Produits financiers a rec	32 653,72			23 508,27
530000 Caisse	622,50			652,43
<b>T O T A L</b>	2 217 362,64		2 217 362,64	2 223 478,25
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 486000 Charges constatees d'avce	107 069,01			99 395,88
<b>T O T A L</b>	107 069,01		107 069,01	99 395,88
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 986 166,67</b>		<b>2 986 166,67</b>	<b>3 035 420,17</b>
<b>T O T A L A C T I F</b>	<b>5 387 979,99</b>	<b>1 932 474,47</b>	<b>3 455 505,52</b>	<b>3 576 869,16</b>

**DETAIL BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

082 0306

<b>PASSIF</b>	01/07/2020 au 30/06/2021 Durée : 12 Mois	01/07/2019 au 30/06/2020 Durée : 12 Mois
RESERVES :		
RESERVES REGLEMENTEES		
106200 Reserves indisponibles	456 392,72	456 392,72
106210 Réserve de gestion	1 147 478,64	1 070 219,40
T O T A L	1 603 871,36	1 526 612,12
AUTRES RESERVES		
106800 Reserves immobilisees	289 073,71	289 073,71
106811 Projet fede. gg secu dega	4 439,27	36 690,45
106813 Projet fede permis 0€	29 298,41	60 760,64
106814 Projet fede. petit gib	61 950,00	80 000,00
106815 Projet fede. communic.	13 321,57	25 000,00
T O T A L	398 082,96	491 524,80
REPORT A NOUVEAU		
119000 Report a nouveau debiteur	-86 861,72	-86 861,72
T O T A L	-86 861,72	-86 861,72
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	-289 241,01	-16 182,60
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>1 625 851,59</b>	<b>1 915 092,60</b>
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
194000 Fonds dédiés	23 356,43	
T O T A L	23 356,43	
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>23 356,43</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES		
150800 Prov. depart en retraite	224 004,00	204 792,00
T O T A L	224 004,00	204 792,00
PROVISIONS POUR CHARGES		
158200 Prov indemn degats gg	139 338,07	126 115,31
T O T A L	139 338,07	126 115,31
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>363 342,07</b>	<b>330 907,31</b>
EMPRUNTS DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (1)		
164400 Prêt véhicules 5404	63 981,96	88 427,08
164500 Prêt travaux fédération	160 904,71	188 205,79
T O T A L	224 886,67	276 632,87
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401000 Fournisseurs	77 624,03	30 228,00
408000 Fourn.factures non parv	18 411,64	15 514,65

**DETAIL BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

082 0306

<b>PASSIF</b>	01/07/2020 au 30/06/2021 Durée : 12 Mois	01/07/2019 au 30/06/2020 Durée : 12 Mois
<b>TOTAL</b>	96 035,67	45 742,65
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
421100 Rbt frais personnels	485,90	
421200 Rembt frais elu/benevole	2 614,10	3 342,52
428600 Dettes prov. conges payes	66 661,79	69 361,23
428700 Dettes prov. prime fin an	20 576,66	19 769,00
430800 Msa charges a payer		106 867,41
431100 Msa	27 784,36	28 590,50
432000 Humanis		48 484,66
432200 Arial/ag2r	7 835,36	7 466,93
433000 Mercer sante prevoyance	7 237,35	
438600 Org. soc. conges payes	36 031,15	41 993,05
438700 Org. soc. prime fin annee	13 281,74	12 113,00
444000 Etat - impots/les benefic	10 379,00	
447000 Taxe sur les salaires	15 673,00	15 734,00
447100 Prelevement a la source	1 709,81	1 669,45
<b>TOTAL</b>	210 270,22	355 391,75
<b>AUTRES DETTES</b>		
411000 Usagers & org. prise chge	4 829,56	
460000 Debit credit divers		16 208,32
468600 Charges a payer	162 985,41	37 437,80
470300 Assurance groupe		4 300,00
470500 Assurance groupe	91 350,00	
470700 Caution examen permis	3 600,00	
<b>TOTAL</b>	262 764,97	57 946,12
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		
487000 Pdts constatés d'avance	648 997,90	595 155,86
<b>TOTAL</b>	648 997,90	595 155,86
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 442 955,43</b>	<b>1 330 869,25</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 455 505,52</b>	<b>3 576 869,16</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
<b>COTISATIONS</b>						
756100 Timbre fédéral	809 316,75	125,34	893 222,04	114,27	-83 905,29	-9,39
756106 Rev. valid. national	59 668,00	9,24			59 668,00	
756110 Affiliation territoires	171 360,00	26,54	170 400,00	21,80	960,00	0,56
<b>T O T A L</b>	<b>1 040 344,75</b>	<b>161,12</b>	<b>1 063 622,04</b>	<b>136,07</b>	<b>-23 277,29</b>	<b>-2,19</b>
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>						
707600 Ventes cartes pancartes	450,00	0,07	6 526,00	0,83	-6 076,00	-93,10
707800 Ventes diverses	18 771,77	2,91	19 279,27	2,47	-507,50	-2,63
707810 Ventes carnets de battues	774,00	0,12	2 781,00	0,36	-2 007,00	-72,17
707811 Carnet cartes annuelles	1 477,00	0,23	1 338,80	0,17	138,20	10,32
707820 Ventes clôtures+matériel	6 280,00	0,97	3 088,51	0,40	3 191,49	103,33
707830 Ventes batteries	406,00	0,06	1 737,15	0,22	-1 331,15	-76,63
707840 Ventes goudron	110,00	0,02	192,50	0,02	-82,50	-42,86
707843 Ventes miradors	11 090,00	1,72	2 970,00	0,38	8 120,00	273,40
707844 Panneaux chasse à cours	9 062,10	1,40	2 597,40	0,33	6 464,70	248,89
707845 Gilets sécurités	85,40	0,01	97,60	0,01	-12,20	-12,50
707850 Ventes cartographies	11 980,24	1,86	15 897,27	2,03	-3 917,03	-24,64
<b>T O T A L</b>	<b>60 486,51</b>	<b>9,37</b>	<b>56 505,50</b>	<b>7,23</b>	<b>3 981,01</b>	<b>7,05</b>
<b>PRODUCTION VENDUE (BIENS &amp; SERV.)</b>						
700110 Timbre sanglier	71 249,75	11,03	55 891,00	7,15	15 358,75	27,48
706000 Contrat de base sociétés	158 849,53	24,60	160 501,91	20,53	-1 652,38	-1,03
706400 Locations tivolis			1 364,35	0,17	-1 364,35	-100,00
706800 Travaux divers	24 987,60	3,87	54 320,85	6,95	-29 333,25	-54,00
706810 Animations scolaires	5 400,00	0,84	2 228,00	0,29	3 172,00	142,37
706820 Bacs viscères	100,00	0,02			100,00	
706900 Formations diverses	17 260,00	2,67	16 149,00	2,07	1 111,00	6,88
706970 Frais estimation	291,00	0,05			291,00	
708000 Participation ag			151,40	0,02	-151,40	-100,00
708070 Plan chasse grand gibier	209 087,00	32,38	222 988,00	28,53	-13 901,00	-6,23
708071 Plan de gestion sangliers	93 335,00	14,46	168 868,71	21,60	-75 533,71	-44,73
708072 Bracelets cerf			35 529,50	4,55	-35 529,50	-100,00
708073 Bracelets autres grand gi			1 487,00	0,19	-1 487,00	-100,00
708074 Bracelets petit gibier			2 674,00	0,34	-2 674,00	-100,00
708075 Bracelets/bagues pg	4 039,00	0,63			4 039,00	
708080 Refacturat° frais de port	194,02	0,03	73,41	0,01	120,61	164,30
708090 Participat collect vicere	400,00	0,06			400,00	
708100 Inscription form. permis			2 920,00	0,37	-2 920,00	-100,00
<b>T O T A L</b>	<b>585 192,90</b>	<b>90,63</b>	<b>725 147,13</b>	<b>92,77</b>	<b>-139 954,23</b>	<b>-19,30</b>
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>645 679,41</b>	<b>100,00</b>	<b>781 652,63</b>	<b>100,00</b>	<b>-135 973,22</b>	<b>-17,40</b>
Dont export et livraisons intracommunautaires			2 920,00	0,37	-2 920,00	-100,00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>						
741000 Subvention guichet unique	40 812,00	6,32	45 676,00	5,84	-4 864,00	-10,65
742000 Subvention région	35 183,75	5,45	74 808,50	9,57	-39 624,75	-52,97
748000 Autres subventions	11 824,00	1,83	10 137,00	1,30	1 687,00	16,64
748810 Perequation reforme	66 790,00	10,34	66 790,00	8,54		
748820 Cff complet. reforme	23 150,00	3,59	23 150,00	2,96		
748830 Subv eco contribution	130 951,69	20,28			130 951,69	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>TOTAL</b>	<b>308 711,44</b>	<b>47,81</b>	<b>220 561,50</b>	<b>28,22</b>	<b>88 149,94</b>	<b>39,97</b>
REPRISES PROV/AMOR,TRANSF. CHARGES						
781510 Rep prov indemn dgg	126 115,21	19,53	66 078,29	8,45	60 036,92	90,86
781530 Rep. prov. indemn. retrai			12 374,00	1,58	-12 374,00	-100,00
791000 Transft charges d'exploit	764,86	0,12	2 447,85	0,31	-1 682,99	-68,75
<b>TOTAL</b>	<b>126 880,07</b>	<b>19,65</b>	<b>80 900,14</b>	<b>10,35</b>	<b>45 979,93</b>	<b>56,84</b>
AUTRES PRODUITS						
758000 Pdts div.gestion courante	3 381,54	0,52	4 022,77	0,51	-641,23	-15,94
758100 Dommages et interets	2 613,65	0,40	2 930,90	0,37	-317,25	-10,82
<b>TOTAL</b>	<b>5 995,19</b>	<b>0,93</b>	<b>6 953,67</b>	<b>0,89</b>	<b>-958,48</b>	<b>-13,78</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>2 127 610,86</b>	<b>329,52</b>	<b>2 153 689,98</b>	<b>275,53</b>	<b>-26 079,12</b>	<b>-1,21</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
ACHATS DE MARCHANDISES						
607100 Achat amenag territoire	834,75	0,13	2 147,00	0,27	-1 312,25	-61,12
607402 Carnets cartes panneaux	2 961,59	0,46	9 204,00	1,18	-6 242,41	-67,82
607420 Achats miradors	23 184,00	3,59	7 536,00	0,96	15 648,00	207,64
607500 panneaux ak14	10 004,85	1,55	6 748,35	0,86	3 256,50	48,26
607600 Materiel degats gg	18,00		3 088,51	0,40	-3 070,51	-99,42
607680 Achat protect. cult-autre	227,44	0,04	875,06	0,11	-647,62	-74,01
607700 Achats documentation pc	5 515,39	0,85	3 099,11	0,40	2 416,28	77,97
<b>TOTAL</b>	<b>42 746,02</b>	<b>6,62</b>	<b>32 698,03</b>	<b>4,18</b>	<b>10 047,99</b>	<b>30,73</b>
ACHATS MAT. PREM. & AUTRES APPRO.						
601000 Indemnisations dégâts gg	319 177,60	49,43	263 447,88	33,70	55 729,72	21,15
<b>TOTAL</b>	<b>319 177,60</b>	<b>49,43</b>	<b>263 447,88</b>	<b>33,70</b>	<b>55 729,72</b>	<b>21,15</b>
AUTRES ACHATS & CHARGES EXT. (*)						
606103 Fuel stand rouzac	1 933,24	0,30	969,76	0,12	963,48	99,35
606110 Electricité siège	9 397,38	1,46	5 760,24	0,74	3 637,14	63,14
606111 Electricité annexe	2 447,62	0,38	2 398,63	0,31	48,99	2,04
606130 Eau	498,40	0,08	505,09	0,06	-6,69	-1,32
606140 Carburant véhicules	15 341,02	2,38	18 293,39	2,34	-2 952,37	-16,14
606310 Petites fournitures	19 233,71	2,98	26 491,49	3,39	-7 257,78	-27,40
606330 Vêtement de travail	6 727,70	1,04	2 122,18	0,27	4 605,52	217,02
606340 Achats animations	65,55	0,01	1 875,22	0,24	-1 809,67	-96,50
606400 Fournitures de bureau	15 683,40	2,43	20 121,28	2,57	-4 437,88	-22,06
606701 Plan chasse grand gibier	15 144,42	2,35	169,80	0,02	14 974,62	8 818,98
606702 Plan de gestion sanglier	9 298,00	1,44	29 857,18	3,82	-20 559,18	-68,86
606703 Achats petit gibier	7 323,40	1,13	6 107,50	0,78	1 215,90	19,91
606704 Gestion des viscères	41 444,70	6,42	41 147,46	5,26	297,24	0,72
606811 Achats stand de tir	2 192,08	0,34	4 531,06	0,58	-2 338,98	-51,62
611000 Sous traitance validation	11 929,08	1,85			11 929,08	
612000 Redevance de credit-bail			6 997,06	0,90	-6 997,06	-100,00
613000 Locations vehicules	4 446,72	0,69	23 903,21	3,06	-19 456,49	-81,40
613010 Locations gps	1 118,88	0,17	1 118,88	0,14		
613020 Location téléphone fixe	8 885,40	1,38	5 412,07	0,69	3 473,33	64,18
Totaux à reporter	173 110,70	26,83	197 781,50	25,29	-24 670,80	8 820,04

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
Report totaux	173 110,70	26,83	197 781,50	25,29	-24 670,80	8 820,04
613030 Locat° imp. copieur mach	18 009,88	2,79	3 516,88	0,45	14 493,00	412,10
613200 Locations bac cartouches	762,12	0,12	681,48	0,09	80,64	11,83
613800 Autres locations	4 760,62	0,74	9 794,24	1,25	-5 033,62	-51,39
615000 Contrat entretien	19 640,21	3,04	14 185,92	1,81	5 454,29	38,45
615010 Contrat de maintenance	16 799,94	2,60	19 882,44	2,54	-3 082,50	-15,50
615200 Entretien divers	11 111,79	1,72	3 445,78	0,44	7 666,01	222,48
615201 Entretien rep rougnac	6 715,99	1,04	5 350,91	0,68	1 365,08	25,51
615202 Ent rep matériel info	4 449,60	0,69			4 449,60	
615400 Entretien matériel tp	5 484,28	0,85	7 622,06	0,98	-2 137,78	-28,05
616100 Assurance véhicules	8 141,00	1,26	9 915,00	1,27	-1 774,00	-17,89
616200 Assurance resp civile	1 602,50	0,25	1 039,00	0,13	563,50	54,23
616300 Assurance incendie	1 681,50	0,26	1 657,00	0,21	24,50	1,48
616800 Autres assurances	706,49	0,11	1 052,87	0,13	-346,38	-32,90
618100 Documentation	2 369,34	0,37	3 464,32	0,44	-1 094,98	-31,61
621000 Personnel ext.a l'assoc.	3 600,00	0,56			3 600,00	
621100 Personnel interimaire			20 609,08	2,64	-20 609,08	-100,00
622000 Avocats	4 087,00	0,63	8 260,00	1,06	-4 173,00	-50,52
622300 Frais d analyses	1 032,05	0,16	1 547,05	0,20	-515,00	-33,29
622610 Honoraires comptable	14 021,60	2,17	20 694,78	2,65	-6 673,18	-32,25
622620 Honoraires sociales	6 965,62	1,08	14 079,65	1,80	-7 114,03	-50,53
622630 Honoraires cac	7 617,45	1,18	7 273,97	0,93	343,48	4,72
622640 Honoraires estimateurs	44 561,37	6,90	40 665,98	5,20	3 895,39	9,58
622650 Honoraires service degats	202,85	0,03	876,09	0,11	-673,24	-76,85
622800 Honoraires divers	28 852,11	4,47	5 909,05	0,76	22 943,06	388,27
623200 Communication	25 939,26	4,02	11 678,43	1,49	14 260,83	122,11
623210 Site internet	1 800,00	0,28	1 800,00	0,23		
623300 Foires et expositions	3 172,80	0,49	3 936,00	0,50	-763,20	-19,39
623400 Cadeaux salariés	290,00	0,04	418,45	0,05	-128,45	-30,70
623700 Publications	500,00	0,08	500,00	0,06		
623800 Divers pourb.dons courant	1 139,50	0,18	1 712,50	0,22	-573,00	-33,46
624100 Transports sur achats	4 091,67	0,63			4 091,67	
625100 Divers conso	4 111,21	0,64	1 350,12	0,17	2 761,09	204,51
625300 Frais conseil administrat	648,72	0,10			648,72	
625370 Rbt repas & divers Élus	1 187,87	0,18	1 908,98	0,24	-721,11	-37,77
625371 Rembt frais elu/benevole	18 044,53	2,79	28 920,56	3,70	-10 876,03	-37,61
625380 Repas depl divers	10 169,31	1,57	21 080,10	2,70	-10 910,79	-51,76
625390 Rbt repas salariés	2 848,76	0,44	1 921,97	0,25	926,79	48,22
625391 Rbt km salariés	488,51	0,08	971,28	0,12	-482,77	-49,70
626020 Telephone siege	24 987,25	3,87	30 103,74	3,85	-5 116,49	-17,00
626030 Affranchissement	36 640,71	5,67	29 883,03	3,82	6 757,68	22,61
627000 Frais banque	8 028,88	1,24	9 011,96	1,15	-983,08	-10,91
627800 Commissions cb	51,91	0,01	40,68	0,01	11,23	27,61
628010 Cotisations fnc	1 000,00	0,15	1 000,00	0,13		
628020 Cotisations snfc	2 967,51	0,46	3 303,98	0,42	-336,47	-10,18
628100 Cotisations unfdc	100,00	0,02	200,00	0,03	-100,00	-50,00
628110 Cotisation frc na	1 000,00	0,15	500,00	0,06	500,00	100,00
628180 Autres cotisations	200,00	0,03	260,00	0,03	-60,00	-23,08
<b>T O T A L</b>	<b>535 694,41</b>	<b>82,97</b>	<b>549 806,83</b>	<b>70,34</b>	<b>-14 112,42</b>	<b>-2,57</b>
<b>IMPOTS,TAXES &amp; VERSMTS ASSIMILES</b>						
631130 Taxes/salaires	53 530,00	8,29	52 422,50	6,71	1 107,50	2,11
631200 Taxe apprentissage	535,00	0,08	583,00	0,07	-48,00	-8,23
631310 Agefos pme	8 899,01	1,38	10 448,83	1,34	-1 549,82	-14,83
635170 Taxe fonciere	5 733,00	0,89	5 565,00	0,71	168,00	3,02

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>TOTAL</b>	68 697,01	10,64	69 019,33	8,83	-322,32	-0,47
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>						
641000 Remunerations du personn	636 835,13	98,63	614 422,48	78,61	22 412,65	3,65
641270 Congés payés	-2 699,44	-0,42	-1 304,77	-0,17	-1 394,67	106,89
641333 Prime fin d'annee	807,66	0,13	276,00	0,04	531,66	192,63
641335 Indemnites dep. retraite			31 194,00	3,99	-31 194,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	634 943,35	98,34	644 587,71	82,46	-9 644,36	-1,50
<b>CHARGES SOCIALES</b>						
645270 Charges sur cp	-5 961,90	-0,92	310,05	0,04	-6 271,95	-2 022,88
645280 Charges sociales prime fi	1 168,74	0,18	86,00	0,01	1 082,74	1 259,00
645310 Cotisation msa	249 083,41	38,58	257 659,37	32,96	-8 575,96	-3,33
645320 Apecita msa	152,04	0,02	154,60	0,02	-2,56	-1,66
645360 Cotisation mercer	27 815,76	4,31	28 592,82	3,66	-777,06	-2,72
645361 Mercer assistance	213,30	0,03			213,30	
645380 Ag2r la mondiale retraite	31 358,78	4,86	30 229,23	3,87	1 129,55	3,74
648000 Cheques dejeuners	17 912,80	2,77	17 713,68	2,27	199,12	1,12
648100 Rembt validation	2 801,31	0,43	1 037,40	0,13	1 763,91	170,03
<b>TOTAL</b>	324 544,24	50,26	335 783,15	42,96	-11 238,91	-3,35
<b>SUR IMMO:DOTATIONS AUX AMORT.</b>						
681100 Dot amt immo.incorp&corp	96 693,18	14,98	82 203,81	10,52	14 489,37	17,63
<b>TOTAL</b>	96 693,18	14,98	82 203,81	10,52	14 489,37	17,63
<b>P/ RISQUES &amp; CHARGES:DOTAT. PROV.</b>						
681510 Dot prov indemn degats gg	139 337,97	21,58	105 331,88	13,48	34 006,09	32,28
681530 Dotation indemn retraite	19 212,00	2,98			19 212,00	
<b>TOTAL</b>	158 549,97	24,56	105 331,88	13,48	53 218,09	50,52
<b>SUBVENTIONS ACCORDEES</b>						
657000 Subv versees serv dgg	10 724,60	1,66	8 913,00	1,14	1 811,60	20,33
657110 Aides travaux amgt territ	24 126,99	3,74	28 763,34	3,68	-4 636,35	-16,12
657120 Subv. papg	4 899,20	0,76	18 050,00	2,31	-13 150,80	-72,86
657121 Subv abandonnistes	5 730,00	0,89	5 410,00	0,69	320,00	5,91
657122 Subv diverses	3 393,08	0,53	6 606,00	0,85	-3 212,92	-48,64
657160 Clotures et mat. de prot.	27 106,84	4,20	23 534,23	3,01	3 572,61	15,18
657171 Subv pc zero €	26 635,17	4,13	31 462,23	4,03	-4 827,06	-15,34
<b>TOTAL</b>	102 615,88	15,89	122 738,80	15,70	-20 122,92	-16,39
<b>REPORT EN FONDS DEDIES</b>						
689400 Eng. à réaliser sur subv.	23 356,43	3,62			23 356,43	
<b>TOTAL</b>	23 356,43	3,62			23 356,43	
<b>AUTRES CHARGES</b>						
658000 Charges div.gest.courante	1 251,72	0,19	722,17	0,09	529,55	73,33
658810 Dommages et interets			1 705,00	0,22	-1 705,00	-100,00
<b>TOTAL</b>	1 251,72	0,19	2 427,17	0,31	-1 175,45	-48,43
<b>TOTAL II</b>	<b>2 308 269,81</b>	<b>357,49</b>	<b>2 208 044,59</b>	<b>282,48</b>	<b>100 225,22</b>	<b>4,54</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-180 658,95</b>	<b>-27,98</b>	<b>-54 354,61</b>	<b>-6,95</b>	<b>-126 304,34</b>	<b>232,37</b>
PRODUITS FINANCIERS :						
AUTRES INTERETS & PROD. ASSIM. (3) 768000 Autres produits financier	27 001,14	4,18	31 465,51	4,03	-4 464,37	-14,19
TOTAL	27 001,14	4,18	31 465,51	4,03	-4 464,37	-14,19
<b>TOTAL V</b>	<b>27 001,14</b>	<b>4,18</b>	<b>31 465,51</b>	<b>4,03</b>	<b>-4 464,37</b>	<b>-14,19</b>
CHARGES FINANCIERES :						
INTERETS & CHARGES ASSIMILEES (4) 661160 Interets sur emprunt	1 863,12	0,29	637,50	0,08	1 225,62	192,25
TOTAL	1 863,12	0,29	637,50	0,08	1 225,62	192,25
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 863,12</b>	<b>0,29</b>	<b>637,50</b>	<b>0,08</b>	<b>1 225,62</b>	<b>192,25</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>25 138,02</b>	<b>3,89</b>	<b>30 828,01</b>	<b>3,94</b>	<b>-5 689,99</b>	<b>-18,46</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>-155 520,93</b>	<b>-24,09</b>	<b>-23 526,60</b>	<b>-3,01</b>	<b>-131 994,33</b>	<b>561,04</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
SUR OPERATIONS DE GESTION 771800 Aut.pdts except.op.gest.	41 844,30	6,48	1 944,00	0,25	39 900,30	2 052,48
TOTAL	41 844,30	6,48	1 944,00	0,25	39 900,30	2 052,48
SUR OPERATIONS EN CAPITAL 775000 Pdts cessions elem.aktif			5 400,00	0,69	-5 400,00	-100,00
TOTAL			5 400,00	0,69	-5 400,00	-100,00
<b>TOTAL VII</b>	<b>41 844,30</b>	<b>6,48</b>	<b>7 344,00</b>	<b>0,94</b>	<b>34 500,30</b>	<b>469,78</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
SUR OPERATIONS DE GESTION 671200 Penal.&amendes fisc.penal 671800 Aut.chges except/op.gest.	3 328,97 167 926,41	0,52 26,01			3 328,97 167 926,41	
TOTAL	171 255,38	26,52			171 255,38	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>171 255,38</b>	<b>26,52</b>			<b>171 255,38</b>	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

082 0306

RUBRIQUES	01/07/2020 au 30/06/2021		01/07/2019 au 30/06/2020		ECART	
		% CA		% CA		%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-129 411,08</b>	<b>-20,04</b>	<b>7 344,00</b>	<b>0,94</b>	<b>-136 755,08</b>	<b>-1 862,1</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES 695100 Impot sur les sociétés	4 309,00	0,67			4 309,00	
TOTAL	4 309,00	0,67			4 309,00	
<b>TOTAL IX</b>	<b>4 309,00</b>	<b>0,67</b>			<b>4 309,00</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 196 456,30</b>	<b>340,18</b>	<b>2 192 499,49</b>	<b>280,50</b>	<b>3 956,81</b>	<b>0,18</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 485 697,31</b>	<b>384,97</b>	<b>2 208 682,09</b>	<b>282,57</b>	<b>277 015,22</b>	<b>12,54</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-289 241,01</b>	<b>-44,80</b>	<b>-16 182,60</b>	<b>-2,07</b>	<b>-273 058,41</b>	<b>1 687,36</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :						
PRODUITS 875000 Benevolat	13 913,00	2,15			13 913,00	
TOTAL	13 913,00				13 913,00	
CHARGES 864000 Personnel benevole	13 913,00	2,15			13 913,00	
TOTAL	13 913,00				13 913,00	
* Y COMPRIS :						

**TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

082 0306

COMPTES	Exercice 2021	Durée:12 M	Exercice 2020		ECART 2021 / 2020	
		% PROD		% PROD		%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	645 679,41	100,00	781 652,63	100,00	-135 973,22	-17,40
<b>PRODUCTION</b>						
+ Ventes de marchandises	60 486,51	9,37	56 505,50	7,23	3 981,01	7,05
- RRR accordés s/vtes marchandises						
+ Ventes produits (finis, intermédiaires, résiduels)	71 249,75	11,03	55 891,00	7,15	15 358,75	27,48
+ Travaux						
+ Etudes						
+ Prestations de services	206 888,13	32,04	234 564,11	30,01	-27 675,98	-11,80
+ Prod. activités annexes	307 055,02	47,56	434 692,02	55,61	-127 637,00	-29,36
- RRR accordés par l'entreprise						
+ Product. stockée (var.ex.)						
+ Production immobilisée						
+ Prod. nets partiels sur opérations à long terme						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE I</b>	<b>645 679,41</b>	<b>100,00</b>	<b>781 652,63</b>	<b>100,00</b>	<b>-135 973,22</b>	<b>-17,40</b>
<b>ACHATS CONSOMMES</b>						
+ Achats de marchandises	42 746,02	6,62	32 698,03	4,18	10 047,99	30,73
+ ou - Variat. stocks marchandises						
+ Frais acces. achats marchandises						
- RRR obten. s/achats marchandises						
+ Achats stockés d'approv.	319 177,60	49,43	263 447,88	33,70	55 729,72	21,15
+ ou - Var. stocks approv.						
+ Achats de sous-traitance						
- RRR obtenus s/achats appro. et de sous-traitance						
<b>ACHATS CONSOMMES EXERCICE II</b>	<b>361 923,62</b>	<b>56,05</b>	<b>296 145,91</b>	<b>37,89</b>	<b>65 777,71</b>	<b>22,21</b>
<b>MARGE BRUTE I - II</b>	<b>283 755,79</b>	<b>43,95</b>	<b>485 506,72</b>	<b>62,11</b>	<b>-201 750,93</b>	<b>-41,55</b>
+ Achats n.stockés mat/four.	146 730,62	22,72	160 350,28	20,51	-13 619,66	-8,49
+ Autres achats externes	388 963,79	60,24	389 456,55	49,82	-492,76	-0,13
+ Frais accessoires						
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-251 938,62</b>	<b>-39,02</b>	<b>-64 300,11</b>	<b>-8,23</b>	<b>-187 638,51</b>	<b>291,82</b>
+ Valeur ajoutée	-251 938,62	-39,02	-64 300,11	-8,23	-187 638,51	291,82
+ Subventions d'exploitation	308 711,44	47,81	220 561,50	28,22	88 149,94	39,97
- Impôts,taxes,vers. assimilés	68 697,01	10,64	69 019,33	8,83	-322,32	-0,47
- Salaires et traitements	634 943,35	98,34	644 587,71	82,46	-9 644,36	-1,50
- Charges sociales	324 544,24	50,26	335 783,15	42,96	-11 238,91	-3,35
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-971 411,78</b>	<b>-150,45</b>	<b>-893 128,80</b>	<b>-114,26</b>	<b>-78 282,98</b>	<b>8,77</b>

**TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

082 0306

COMPTES	Exercice 2021	Durée:12 M	Exercice 2020	Durée:12 M	ECART 2021 / 2020	
		% CA		% CA		%
+ Excédent brut d'exploitation	-971 411,78	-150,45	-893 128,80	-114,26	-78 282,98	8,77
+ Autres prod. de gestion courante	1 060 252,94	164,21	1 070 575,71	136,96	-10 322,77	-0,96
+ Repr. s/amort. et prov. d'expl.	126 115,21	19,53	78 452,29	10,04	47 662,92	60,75
+ Transfert charges exploitation	764,86	0,12	2 447,85	0,31	-1 682,99	-68,75
- Autres charges de gestion courante	117 780,60	18,24	125 165,97	16,01	-7 385,37	-5,90
- Dotat. amort. et prov. expl.	278 599,58	43,15	187 535,69	23,99	91 063,89	48,56
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-180 658,95</b>	<b>-27,98</b>	<b>-54 354,61</b>	<b>-6,95</b>	<b>-126 304,34</b>	<b>232,37</b>
+ Résultat d'exploitation	-180 658,95	-27,98	-54 354,61	-6,95	-126 304,34	232,37
+ Quotes-parts résultat sur opérations faites en commun						
+ Reprise s/amort. et prov. fin.						
+ Transferts de charges fin.						
+ Produits financiers	27 001,14	4,18	31 465,51	4,03	-4 464,37	-14,19
- Quotes-parts résultat sur opérations faites en commun						
- Dotation amort. et prov. fin.						
- Charges financières	1 863,12	0,29	637,50	0,08	1 225,62	192,25
<b>RESULTAT COURANT AV. IMPOTS</b>	<b>-155 520,93</b>	<b>-24,09</b>	<b>-23 526,60</b>	<b>-3,01</b>	<b>-131 994,33</b>	<b>561,04</b>
+ Produits exceptionnels	41 844,30	6,48	7 344,00	0,94	34 500,30	469,78
+ Reprises s/amort.prov. exc.						
+ Transferts de charges except.						
- Charges exceptionnelles	171 255,38	26,52			171 255,38	
- Dotation amort. prov. exc.						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-129 411,08</b>	<b>-20,04</b>	<b>7 344,00</b>	<b>0,94</b>	<b>-136 755,08</b>	<b>-1 862,13</b>
+ ou - Résultat courant avant impôts	-155 520,93	-24,09	-23 526,60	-3,01	-131 994,33	561,04
+ ou - Résultat exceptionnel	-129 411,08	-20,04	7 344,00	0,94	-136 755,08	-1 862,13
- Part. salariés fruits expans.						
- Impôts sur les bénéfices	4 309,00	0,67			4 309,00	
- Imposition forfaitaire						
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-289 241,01</b>	<b>-44,80</b>	<b>-16 182,60</b>	<b>-2,07</b>	<b>-273 058,41</b>	<b>1 687,36</b>
+ Prod. cess. éléments actif immo.			5 400,00	0,69	-5 400,00	-100,00
- VNC éléments actif cédés						
<b>RESULTAT SUR CESSIONS ELEM. ACTIF IMMOBILISES</b>			<b>5 400,00</b>	<b>0,69</b>	<b>-5 400,00</b>	<b>-100,00</b>

**STRUCTURE FINANCIERE DES BILANS**

082 0306

ELEMENTS	Exercice 2021	Exercice 2020	Variation Exercice 2021/2020	
				%
<b>CALCUL DU FONDS DE ROULEMENT</b>				
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>				
* Capitaux propres	1 625 851,59	1 915 092,60	-289 241,01	-15,10
* Provisions pour risques et charges	363 342,07	330 907,31	32 434,76	9,80
* Emprunts	224 886,67	276 632,87	-51 746,20	-18,71
<b>TOTAL</b>	<b>2 214 080,33</b>	<b>2 522 632,78</b>	<b>-308 552,45</b>	<b>-12,23</b>
<b>VALEURS IMMOBILISEES NETTES</b>				
* Immobilisations incorporelles	18 650,95	28 046,63	-9 395,68	-33,50
* Immobilisations corporelles	448 746,22	511 460,68	-62 714,46	-12,26
* Immobilisations financières	1 941,68	1 941,68		
<b>TOTAL</b>	<b>469 338,85</b>	<b>541 448,99</b>	<b>-72 110,14</b>	<b>-13,32</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>1 744 741,48</b>	<b>1 981 183,79</b>	<b>-236 442,31</b>	<b>-11,93</b>
<b>CALCUL DE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
* Stocks et en-cours		2 911,80	-2 911,80	-100,00
* Avances et acomptes sur commandes		604 045,77	-45 762,03	-7,58
* Créances clients et comptes rattachés	558 283,74	204 984,35	5 535,94	2,70
* Autres créances	210 520,29			
<b>TOTAL</b>	<b>768 804,03</b>	<b>811 941,92</b>	<b>-43 137,89</b>	<b>-5,31</b>
<b>DETTES A COURT TERME</b>				
* Avances et acomptes reçus sur commandes		30 228,00	47 396,03	156,80
* Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 624,03	1 024 008,38	116 436,35	11,37
* Autres dettes	1 140 444,73			
<b>TOTAL</b>	<b>1 218 068,76</b>	<b>1 054 236,38</b>	<b>163 832,38</b>	<b>15,54</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>-449 264,73</b>	<b>-242 294,46</b>	<b>-206 970,27</b>	<b>85,42</b>

**STRUCTURE FINANCIERE DES BILANS**

082 0306

ELEMENTS	Exercice 2021	Exercice 2020	Variation Exercice 2021/2020	
				%
<b>CALCUL DE LA TRESORERIE</b>				
DISPONIBILITES	2 217 362,64	2 223 478,25	-6 115,61	-0,28
CONCOURS BANCAIRES COURANTS ET SOLDES CREDITEURS DE BANQUES				
<b>TRESORERIE</b>	<b>2 217 362,64</b>	<b>2 223 478,25</b>	<b>-6 115,61</b>	<b>-0,28</b>
<b>RATIOS</b>				
COUVERTURE DU BFR				
<b>FR / BFR</b>	<b>-3,88</b>	<b>-8,18</b>	<b>4,30</b>	<b>-52,57</b>
FINANCEMENT STABLE DES ACTIFS CIRCULANTS				
<b>FR / ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>2,27</b>	<b>2,44</b>	<b>-0,17</b>	<b>-6,97</b>
LIQUIDITE TOTALE				
<b>ACTIF CIRCULANT / DETTES A COURT TERME</b>	<b>0,63</b>	<b>0,77</b>	<b>-0,14</b>	<b>-18,18</b>

DESIGNATION : FEDERATION DEPARTEMENTAL DES CHASSEURS DE LA CHARENTE

ACTIVITE : FEDERATION DES CHASSEURS

ADRESSE : Rue des Chasseurs Zone d'Emploi 16400 PUYMOYEN

### **ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021

dont le total est de 3 455 505.52 Euros

et au compte de résultat de l'exercice,

et dégageant une perte de -289 241.01 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/10/2021.

Créée en 1959, la Fédération des Chasseurs de la Charente a pour objet de participer à la mise en valeur du patrimoine cynégétique départemental, à la protection et à la gestion de la faune sauvage ainsi que de ses habitants.

### **PRINCIPES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association est dorénavant soumise à l'application du règlement ANC n°2018-06, depuis le 1er juillet 2020.

L'article 611-1 de ce règlement précise les modalités de mise en oeuvre du changement de règlement qui constitue un changement de méthode comptable.

L'association applique le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privée à but non lucratif.

## METHODES D'EVALUATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- frais d'établissement	L	
	D	
- frais de recherche	L	
	D	
- logiciels	L	1 à 4 ans
	D	
- constructions	L	8 à 26 ans
	D	
- agencements et aménagements des constructions	L	8 à 20 ans
	D	
- matériel et outillage industriels	L	3 à 20 ans
	D	
- installations diverses	L	
	D	
- matériel de transport	L	3 à 25 ans
	D	
- matériel de bureau	L	2 à 8 ans
	D	
- mobilier de bureau	L	8 à 10 ans
	D	

## **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

## **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données.

### **Provision des dossiers d'indemnisation des dégâts :**

Les dossiers d'indemnisation des dégâts ouverts avant le 30 Juin 2021 mais non encore réglés à cette date font l'objet d'une charge à payer pour les dettes certaines, soit 4 937,85 € au 30/06/2021.

Concernant les autres dossiers en instance de paiement, la provision pour indemnisation s'élève à 139 737,97 € à la date de clôture de l'exercice.

### **Litige en cours :**

Monsieur JOUBERT-RIPPE a ouvert à l'encontre de la fédération, 3 procédures judiciaires :

- La première est actuellement devant la Cour d'Appel de Bordeaux (appel interjeté par le plaignant du jugement en date du 22/05/2019 rendu par le tribunal d'instance d'Angoulême) pour laquelle il réclame la somme de 38 500 €
- La deuxième est actuellement devant la Cour d'Appel de Bordeaux (appel interjeté le 5 mai 2021 par la Fédération des Chasseurs, après avoir perdu en première instance le 13 avril 2021, et versé la somme de 161 243,10 Euros).
- La troisième est actuellement devant la Cour d'Appel de Bordeaux (appel interjeté le 31 mai 2021 par le plaignant du jugement rendu le 13 avril 2021 par le Tribunal Judiciaire d'Angoulême pour laquelle il réclame la somme de 641 523 €).

La deuxième procédure a fait l'objet d'une comptabilisation en charge à payer au 30/06/2021 pour la somme de 161 243 Euros.

Aucune provision n'a été constatée à ce jour pour les deux autres procédures en cours.

### **Opérations et engagements envers les dirigeants :**

Aucune avance, aucun crédit, ni aucun engagement n'a été consenti aux organes d'administration ou de direction.

### **Rémunération des membres des organes d'administration ou de bureau :**

Aucune rémunération n'a été versée aux membres des organes d'administration ou de bureau.

## **PROJETS ASSOCIATIFS**

L'assemblée générale du 16 avril 2021 a voté :

**La poursuite du projet associatif « grand gibier »** pour un montant de 4 438,27 euros utilisable à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2019.

# Utilisé en 2020/2021 :

. Clôtures et matériel de protection : 4 438,27 euros

RESTE : 0 euros

**La poursuite du projet associatif « Petit Gibier n°3 »**, pour un montant de 61 950 €, utilisable à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2019.

# Utilisé en 2020/2021 :

. Subvention PAPG : 4 899 euros

RESTE : 57 051 euros

**La poursuite du projet associatif « Permis à 0 €uro »** pour un montant de 29 498,41 €, utilisable à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2018.

# Utilisé en 2020/2021 :

. Subvention permis à 0 : 26 635,17 euros

RESTE : 2 863,24 euros

**La poursuite du projet associatif « Communication »** pour un montant de 13 321.57 €, utilisable à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2018 et au maximum jusqu'au 30 juin 2024.

# Utilisé en 2020/2021 :

. Communication : 13 321.57 euros

RESTE : 0 euros

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	AUGMENTATIONS		
					Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>	130 150		4 680	
CORPORELLES	Terrains			331 096			
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants ]	868 872			
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants ]				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		[ Dont Composant ]	282 554		5 648	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composant ]	272 795		14 255	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers					
		Matériel de transport		182 199			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		313 933			
		Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
<b>TOTAL III</b>			<b>2 251 449</b>		<b>19 903</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			242			
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 700			
	<b>TOTAL IV</b>			<b>1 942</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>				<b>2 383 541</b>		<b>24 583</b>	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		DIMINUTIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>			134 830	
CORPORELLES	Terrains					331 096	
	Constructions	Sur sol propre				868 872	
		Sur sol d'autrui					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions				288 202	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					287 050	
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers					
		Matériel de transport					182 199
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 310			307 623
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL III</b>			<b>6 310</b>		<b>2 265 042</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					242	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières					1 700	
	<b>TOTAL IV</b>					<b>1 942</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>				<b>6 310</b>		<b>2 401 814</b>	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement		<b>TOTAL I</b>					
Autres immobilisations incorporelles		<b>TOTAL II</b>	<b>102 104</b>	<b>14 076</b>		<b>116 179</b>	
Terrains			253 870	7 611		261 481	
Constructions	Sur sol propre		792 790	17 699		810 490	
	Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			102 747	12 140		114 887	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			227 054	12 409		239 463	
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers						
	Matériel de transport		96 298	24 641		120 939	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		260 918	8 117		269 036	
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL III</b>			<b>1 733 677</b>	<b>82 617</b>		<b>1 816 296</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>			<b>1 835 781</b>	<b>96 693</b>		<b>1 932 475</b>	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements							
<b>TOTAL I</b>							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales,agenc et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	126 115	139 338	126 115	139 338
Autres provisions pour risques et charges	204 792	19 212		224 004	
<b>TOTAL II</b>		<b>330 907</b>	<b>158 550</b>	<b>126 115</b>	<b>363 342</b>
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>330 907</b>	<b>158 550</b>	<b>126 115</b>	<b>363 342</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			158 550	126 115	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILIE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières		1 700	1 700		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients		558 284	558 284		
	Créance représentative de titres prêtés [ Provision pour dépréciation antérieurement constituée ]					
	Personnel et comptes rattachés		747	747		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 810	1 810		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers		22 051	22 051	
	Groupe associés					
	Débiteurs divers		78 843	78 843		
Charges constatées d'avance		107 069	107 069			
<b>TOTAUX</b>		<b>770 504</b>	<b>770 504</b>			
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles						
Autres emprunts obligatoires						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine					
	à plus d'1 an à l'origine		224 887	52 126	151 389	21 372
Emprunts et dettes financières divers						
Fournisseurs et comptes rattachés		96 036	96 036			
Personnel et comptes rattachés		90 338	90 338			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		92 170	92 170			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		10 379	10 379		
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		17 383	17 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Groupe et associés						
Autres dettes		262 765	262 765			
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance		648 998	648 998			
<b>TOTAUX</b>		<b>1 442 956</b>	<b>1 270 195</b>	<b>151 389</b>	<b>21 372</b>	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	51 746	(2) Montant des divers emprunts et dettes contactés auprès des associés personnes physiques		

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>CHARGES</b>	<b>PRODUITS</b>
Charges / Produits d'exploitation	107 069,01	648 997,90
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>107 069,01</b>	<b>648 997,90</b>

**CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>TAUX D'AMORTISSEMENT %</b>
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
<b>TOTAL</b>		

**PRODUITS A RECEVOIR**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	-1 869,90
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	32 653,72
<b>TOTAL</b>	<b>30 783,82</b>

**CHARGES A PAYER**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>MONTANT</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 411,64
Dettes fiscales et sociales	102 692,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	162 985,41
<b>TOTAL</b>	<b>284 089,99</b>

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Lors de leur départ en retraite, le personnel perçoit des indemnités de fin de carrière selon les règles définies dans les conventions collectives.  
La dette actuarielle au 30/06/2021 des droits acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 224 004 Euros.  
Cette dette fait l'objet d'une provision inscrite au bilan de l'exercice.

L'engagement est calculé en tenant compte des paramètres suivants :

Taux d'actualisation : 0,74%

Taux moyen d'évolution des rémunérations : 2%

Taux de rotation du personnel : 2%

Taux de charges sociales et fiscales : 61% pour l'ensemble du personnel

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90

## SUIVI DES FONDS DEDIES

SOLDE DU COMPTE 19 "FONDS DEDIES"								
VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	MONTANT INITIAL	FONDS A ENGAGER AU DEBUT DE L'EXERCICE	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE (reprise en 789)	ENGAGEMENT A REALISER SUR NOUVELLE AFFECTATION (dotations en 689)		Transfert	SOLDE DES DEPENSES NON ENGAGEES EN FIN D'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION NOUVELLE AQUITAINE ICENA	111 405	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>			$D=A-B+C$	
				23 356			23 356	
<b>TOTAL</b>	<b>111 405</b>			<b>23 356</b>			<b>23 356</b>	

## Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	2 018 137	16 183			2 034 320
Report à nouveau	-86 862				-86 862
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	1 931 275	16 183			1 947 458
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 931 275</b>	<b>16 183</b>			<b>1 947 458</b>