

ASSO Fédération des chasseurs de la Haute-Marne

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2023

52000 CHAUMONT
SIRET : 78046181000027

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Variation des fonds propres 432-22 APG	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Ventilation des ressources d'exploitation	20
Effectif moyen	21

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Fédération des chasseurs de la Haute-Marne relatifs à la période du 01/07/2022 au 30/06/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	6 025 191 €
Produits d'exploitation :	4 083 356 €
Résultat net Comptable :	934 222 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 Chaumont

Le

M. Clément NOWAK

Mme Séverine PERRIN

Directeur d'agence

Expert-comptable

Associée

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	34 129	34 129		
Autres immobilisations incorporelles	3 947	3 947		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	701 046	159 725	541 322	541 322
Constructions	1 011 983	790 284	221 699	232 530
Installations techniques, matériel et outillages industriels	147 667	138 470	9 197	3 538
Autres immobilisations corporelles	228 587	199 755	28 832	51 447
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	32 865		32 865	32 285
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	67		67	67
	TOTAL I	2 160 290	1 326 310	833 980
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	169		169	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	382 876		382 876	254 780
Valeurs mobilières de placement	29 117		29 117	39 136
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 649 299		4 649 299	4 212 559
Charges constatées d'avance	129 750		129 750	73 395
	TOTAL III	5 191 211	5 191 211	4 579 870
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif				
	VI			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	7 351 502	1 326 310	6 025 191
				5 441 057

Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	2 207 294	1 897 329
Réserves pour projet de l'entité	701 060	1 091 756
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	934 222	-80 732
Situation nette	3 842 575	2 908 354
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	3 842 575
Comptes de liaison	II	2 908 354
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	104 512	129 266
	TOTAL III	104 512
PROVISIONS		
Provisions pour risques	122 297	116 387
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	122 297
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 467	1 131 054
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	129 640	119 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 324	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	985 377	1 036 423
	TOTAL V	1 955 807
Ecart de conversion passif	VI	2 287 051
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 025 191
		5 441 057

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	641 009	640 829
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	2 074 493	2 173 944
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	280 299	270 688
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	819 378	473 120
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	110 566	223 728
Utilisations des fonds dédiés	122 646	59 275
Autres produits	34 965	39 818
	TOTAL I	3 881 402
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 409 006	2 181 964
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	787 061	703 140
Aides financières	112 475	115 360
Impôts, taxes et versements assimilés	38 606	49 515
Salaires et traitements	422 808	495 154
Charges sociales	184 235	216 901
Dotations aux amortissements et dépréciations	59 246	51 966
Dotations aux provisions	5 910	
Reports en fonds dédiés	97 892	121 105
Autres charges	49 241	48 128
	TOTAL II	3 166 480
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	916 876
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 008	13 892
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	7 008
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 008
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	923 884

Compte de résultat (Suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 046	12 449
TOTAL V	12 046	12 449
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 046	12 449
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	1 709	5 241
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 102 411	3 907 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 168 189	3 988 474
EXCEDENT OU DEFICIT	934 222	-80 732
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 6 025 191 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 934 222 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Changement de méthode comptable

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont subi deux modifications réglementaires majeures. Les impacts sur la présentation des comptes annuels restent toutefois mineurs par rapport à l'exercice précédent.

Réforme de la chasse :

Fusion des comptabilités :

La loi n° 2000-698 du 26 juillet 2000 avait modifié la présentation des comptes annuels des fédérations départementales. Elle imposait à compter du 1er juillet 2001 une sectorisation des comptabilités des fédérations, savoir :

- une comptabilité autonome du "Service Général" ;
- une comptabilité autonome du "Service Prévention et Indemnisation des dégâts de grands gibiers et de sangliers" ;
- éventuellement une comptabilité autonome du "Service Elevage".

La réforme de la chasse de 2019 par la loi biodiversité du 24 juillet 2019, le décret du 6 septembre 2019, le décret du 6 février 2020 et les arrêtés du 11 février 2020 portant modèles de statuts des FDC – FICIF – FRC ont introduit un changement dans la tenue comptable appliquée par les fédérations de chasse en exigeant une fusion des comptabilités tenues jusque là (service général et service dégâts) au sein d'une unique comptabilité, tenue de façon analytique.

En ce qui concerne la présentation des comptes annuels :

Les comptes annuels qui sont établis au 30 juin 2021 ne proviennent donc plus de la "consolidation" des comptes annuels issus de chaque comptabilité autonome comme avant mais de la présentation d'une seule comptabilité.

En ce qui concerne le résultat :

Les charges imputées analytiquement au service "Dégâts de gibier" sont composées :

- des indemnités versées pour les dégâts,
- des vacances et des frais de déplacements des estimateurs,
- des charges liées à la protection des cultures,
- des charges de structure liées au fonctionnement du "Service Dégâts" affectées en fonction de clés de répartition validées par le Conseil d'Administration le 24 juin 2010,
- des charges de personnel liées au fonctionnement du "Service Dégâts" affectées au temps passé par chaque individu à ce service ; affectation validée par le Conseil d'Administration le 25 février 2014.

les produits affectés analytiquement au service "Dégâts de gibier" sont composés :

- des ventes de timbres grand gibier,
- des ventes de dispositifs de marquage,
- des subventions,
- des produits financiers.

Il est fait application du décret n° 2013-1221 du 23 décembre 2013 pour le calcul de l'indemnisation des dégâts. Les refacturations de frais d'estimateurs (seuil et abusif) sont comptabilisés au moment de leur paiement ou imputation sur les indemnités de dégâts.

Projets bio diversité :

Dans le cadre de la réforme financière de la chasse, la FDC 52 a pris part sur l'exercice à différents projets de biodiversité, menés seuls ou conjointement avec la Fédération Régionale.

Le financement de ces projets est assuré par l'attribution de subventions aux projets biodiversité à la FDC 52. Ces subventions sont comptabilisées pour l'intégralité du montant attribué au compte de résultat (#745100) au moment de la notification d'attribution.

Tout au long du projet de biodiversité, des charges sont engagées par la FDC 52.

Si les dépenses de la FDC 52 pour mener à bien le projet biodiversité sont supérieures à la subvention attribuée, la FDC 52 doit supporter sur ses fonds propres le surplus de dépense.

Si les dépenses de la FDC 52 sont inférieures à la subvention attribuée, la FDC 52 se devra de reverser le reliquat de la subvention non utilisé.

Ainsi, lorsqu'à la clôture de l'exercice, les projets menés par la FDC 52 ne sont pas encore clôturés, il est réalisé une situation des dépenses engagées. Les montants des subventions non dépensés pour ces projets sont alors neutralisés au compte de résultat (#689500) pour doter des fonds dédiés (#194500).

Au 30 juin 2021, les fonds dédiés aux projets de biodiversité se montent à 64 426 euros, pour un montant de subvention attribué sur l'exercice de 180 010 euros.

Réforme du plan comptable associatif :

Le règlement n°2018-06 applicable au 1er janvier 2020 pour les comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif n'a pas engagé de modification particulière dans la comptabilisation des opérations de l'association et dans la présentation de ses comptes.

Projet associatif

Le projet associatif a vu des réalisations partielles au cours de l'exercice :

- recrutement de nouveaux chasseurs et valorisation pour les chasseurs haut-marnais : 2 320,4 euros ;
- développement / amélioration de la communication vers les chasseurs et le grand public : 13 352,11 euros ;
- aménagement du territoire pour la petite faune : 2 594,20 euros.

Soit un total de 18 266,71 euros.

Ces réalisations prises en compte, le solde du projet associatif disponible s'élèvera à 281 733,29 euros.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la fédération n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, la fédération a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- immobilisations financières et valeurs mobilières de placement : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| ● Logiciels | 1 à 3 ans, |
| ● Constructions | 10 à 20 ans, |
| ● Agencements et aménagements | 4 à 10 ans, |
| ● Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| ● Mobilier | 2 à 8 ans, |
| ● Matériels de transport | 3 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après :

- Minimum légal de la convention collective Chasse (personnels des structures associatives cynégétiques) ;
- Augmentation annuelle des salaires : 2% constant ;
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds : 0,3% (inflation comprise) ;
- Age de départ à la retraite : 62 ans ;
- Taux de rotation retenu : faible ;
- Taux de charges patronales : 62% pour la catégorie "non cadres" et 71% pour la catégorie "cadres" ;
- Départ à l'initiative du salarié ;
- Table de mortalité applicable : table INSEE 2016/2018 ;
- Méthode de calcul retenue : méthode rétrospective prorata temporis.

La provision ainsi calculée s'élève à la somme de 244 405 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 67 436 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 100 euros.

Les honoraires du commissaire aux comptes liés aux services autres que la certification des comptes sont nuls sur l'exercice.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 076			
TOTAL	38 076			
Terrains	701 046			
Constructions :	932 882			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	58 401		20 700	
Installations :	139 027		8 640	
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :	145 918			
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	80 550		2 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	2 057 825		31 458	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	32 285		581	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	67			
TOTAL	32 351		581	
TOTAL GENERAL	2 128 252		32 039	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			38 076	
TOTAL			38 076	
Terrains			701 046	
Constructions :			932 882	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			79 101	
Installations :			147 667	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
- De transport			145 918	
Matériel :			82 668	
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			2 089 283	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			32 865	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			67	
TOTAL			32 932	
TOTAL GENERAL			2 160 290	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		38 076			38 076	
TOTAL		38 076			38 076	
Terrains		159 725			159 725	
Constructions - Sur sol propre		703 220	30 928		734 149	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		55 532	603		56 136	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		135 489	2 981		138 470	
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport		113 301	14 586		127 887	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		61 721	10 148		71 869	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		1 228 988	59 246		1 288 234	
TOTAL GENERAL		1 267 064	59 246		1 326 310	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	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			
Autres immobilisations financières	67		67
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	169	169	
Reçues sur legs ou donations			
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			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	382 876	382 876	
Charges constatées d'avance	129 750	129 750	
	TOTAL	512 862	512 796
			67

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	809 467	809 467		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	44 098	44 098		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	58 286	58 286		
Impôts sur les bénéfices	1 874	1 874		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 383	25 383		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	31 324	31 324		
Produits constatés d'avance	985 377	985 377		
	TOTAL	1 955 807	1 955 807	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Variation des fonds propres 432-22 APG

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves	2 989 085	-80 732			2 908 354
- dont générosité du public					
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-80 732	80 732	934 222		934 222
- dont générosité du public					
Situation nette	2 908 354		934 222		3 842 576
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	2 908 354		934 222		3 842 576
- dont générosité du public					

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
Subventions d'exploitation						
TOTAL						
Contributions financières d'autres organismes						
Projets de biodiversité	129 265	97 892	122 224		-422	104 511
TOTAL	129 265	97 892	122 224		-422	104 511
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL						
TOTAL GENERAL	129 265	97 892	122 224		-422	104 511

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770 675	1 083 528
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	74 453	66 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 324	
Instruments de trésorerie		
TOTAL	876 452	1 150 114

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	132 112	10 691
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	132 112	10 691

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2023	30/06/2022
Produits :	- D'exploitation	985 377	1 036 423
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		985 377	1 036 423

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2023	30/06/2022
Charges :	- D'exploitation	129 750	73 395
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		129 750	73 395

Commentaire

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation

Montant

TOTAL

Commentaire

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	8	
Agents de maîtrise & techniciens	3	
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	12

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 logiciels informatiques	34 129.20	34 129.20		
280500 amort. logiciels	-34 129.20	-34 129.20		
Autres immobilisations incorporelles				
208000 site internet	3 946.80	3 946.80		
280800 amort. site internet	-3 946.80	-3 946.80		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	541 321.51	541 321.51		
211000 terrains	381 122.54	381 122.54		
211010 terrain "permis de chasser"	160 198.97	160 198.97		
212010 agenc. terrain "permis chasser"	159 724.70	159 724.70		
281210 amort. agenc. terrain permis	-159 724.70	-159 724.70		
Constructions	221 698.72	232 530.28	-10 831.56	-4.66
213100 constructions	932 881.63	932 881.63		
213500 aménagts constructions	79 101.33	58 401.33	20 700.00	35.44
281310 amort. constructions	-734 148.69	-703 220.22	-30 928.47	-4.40
281350 amort. aménagts constructions	-56 135.55	-55 532.46	-603.09	-1.09
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 196.78	3 537.59	5 659.19	159.95
215100 mat. affecté au personnel	28 572.90	19 932.90	8 640.00	43.35
215500 matériel audiovisuel	109 775.56	109 775.56		
215800 autres matériels	9 318.54	9 318.54		
281510 amort. matériel affec. au personnel	-20 382.41	-19 014.89	-1 367.52	-7.19
281550 amort. matériel audiovisuel	-108 769.27	-107 302.60	-1 466.67	-1.37
281580 amort. autres matériels	-9 318.54	-9 171.92	-146.62	-1.60
Autres immobilisations corporelles	28 831.68	51 446.89	-22 615.21	-43.96
218200 matériel de transport	145 918.30	145 918.30		
218300 matériel bureau & informatique	48 456.58	46 338.58	2 118.00	4.57
218400 mobilier	34 211.66	34 211.66		
281820 amort. matériel de transport	-127 886.58	-113 300.98	-14 585.60	-12.87
281830 amort. mat. bureau & inform.	-37 656.62	-27 509.01	-10 147.61	-36.89
281840 amort. mobilier	-34 211.66	-34 211.66		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	32 865.00	32 284.50	580.50	1.80
261000 Parts sociales CACB	32 865.00	32 284.50	580.50	1.80
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66.50	66.50		

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/06/2023	30/06/2022		
275000 cautions	66.50	66.50		
TOTAL I	833 980.19	861 187.27	-27 207.08	-3.16
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	169.12		169.12	-
411000 client collectif	169.12		169.12	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	382 876.26	254 779.62	128 096.64	50.28
401000 fournisseur collectif	36 202.74	8 516.88	27 685.86	325.07
467100 débiteurs divers	968.13	214.27	753.86	352.34
467500 DOSSIER BIODIVERSITE	213 592.97	235 357.97	-21 765.00	-9.25
468700 divers produits à recevoir	132 112.42	10 690.50	121 421.92	+1 000.00
Valeurs mobilières de placement	29 117.06	39 135.96	-10 018.90	-25.60
506100 obligations cotées		5 010.30	-5 010.30	-100.00
506110 obligations cotées dégats		5 008.60	-5 008.60	-100.00
508100 sicav de trésorerie	29 117.06	29 117.06		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	4 649 298.61	4 212 559.11	436 739.50	10.37
512000 crédit agricole	474 538.48	214 326.24	260 212.24	121.41
512050 crédit agricole dégats	1 506 626.24	1 334 538.67	172 087.57	12.89
512060 CRCA haies	6.76	6.76		
512070 crédit agricole csl associatio	1 721 927.46	1 718 490.48	3 436.98	0.20
512071 ca csl association degats	862 802.64	861 059.70	1 742.94	0.20
512300 livret a assoc.crca	81 628.04	80 520.89	1 107.15	1.37
531010 caisse	1 768.99	3 616.37	-1 847.38	-51.08
Charges constatées d'avance	129 750.24	73 394.89	56 355.35	76.78
486000 charges constatées d'avance	129 750.24	73 394.89	56 355.35	76.78
TOTAL III	5 191 211.29	4 579 869.58	611 341.71	13.35
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 025 191.48	5 441 056.85	584 134.63	10.74

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/06/2023	30/06/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	2 207 294.01	1 897 329.39	309 964.62	16.34
106100 réserves de gestion	2 207 294.01	1 897 329.39	309 964.62	16.34
Réserves pour projet de l'entité	701 059.54	1 091 755.69	-390 696.15	-35.79
106800 réserves immobilisées	861 187.27	876 003.51	-14 816.24	-1.69
106810 réserves "projet associatif"	300 000.00	300 000.00		
106820 réserves de gestion "dégâts"	-460 127.73	-84 247.82	-375 879.91	-446.16
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	934 221.51	-80 731.53	1 014 953.04	-1 257.20
	Situation nette	3 842 575.06	2 908 353.55	934 221.51
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	3 842 575.06	2 908 353.55	934 221.51
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	104 512.02	129 265.66	-24 753.64	-19.15
194500 Fonds dédiés projets bio diversité	104 512.02	129 265.66	-24 753.64	-19.15
	TOTAL III	104 512.02	-24 753.64	-19.15
PROVISIONS				
Provisions pour risques	122 297.00	116 387.00	5 910.00	5.08
151600 prov. indemn. fin de carrière	122 297.00	116 387.00	5 910.00	5.08
Provisions pour charges				
	TOTAL IV	122 297.00	116 387.00	5 910.00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 466.67	1 131 053.91	-321 587.24	-28.43
401000 fournisseur collectif	38 791.54	47 526.24	-8 734.70	-18.38
408100 fournisseurs - fact non parv.	770 675.13	1 083 527.67	-312 852.54	-28.87
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	129 639.85	119 573.53	10 066.32	8.42
421000 salaires nets	3 373.50		3 373.50	-
428200 congés à payer	40 724.27	35 258.46	5 465.81	15.50

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/06/2023	30/06/2022		
431100 m.s.a.	20 950.57	20 366.02	584.55	2.87
437100 ag2r	5 544.81	5 164.52	380.29	7.36
437500 mercer	8 686.38	8 353.54	332.84	3.97
438200 ch.soc. s/congés à payer	23 103.74	20 760.92	2 342.82	11.29
442100 Etat - Prélèvmnt à la source	1 404.95	1 271.22	133.73	10.54
444000 impôt société	1 874.00	5 406.00	-3 532.00	-65.33
447100 taxe s/salaires	13 353.07	12 426.17	926.90	7.46
448200 charges fisc. s/congés payés	2 672.07	2 672.07		
448600 état, charges à payer	5 789.00	5 739.00	50.00	0.87
448630 Formation continue	2 163.49	2 155.61	7.88	0.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	31 323.86		31 323.86	-
468600 divers charges à payer	31 323.86		31 323.86	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	985 377.02	1 036 423.20	-51 046.18	-4.93
487000 produits constatés d'avance	985 377.02	1 036 423.20	-51 046.18	-4.93
TOTAL V	1 955 807.40	2 287 050.64	-331 243.24	-14.48
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 025 191.48	5 441 056.85	584 134.63	10.74

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	641 009.13	640 829.00	180.13	0.03
756100 vignette	263 306.00	270 432.00	-7 126.00	-2.64
756101 vignette tempor. 3 j.	7 140.00	7 203.00	-63.00	-0.87
756102 vignette tempor. 9 j.	533.00	246.00	287.00	116.67
756107 vignette nationale	286 493.53	279 585.00	6 908.53	2.47
756108 complt vign.nationale	663.78	559.00	104.78	18.78
756109 vig.nationale nouveau chasseur	3 390.00	3 420.00	-30.00	-0.88
756110 adhésion territoire	77 940.00	77 440.00	500.00	0.65
756114 vig.nationale temp.3 jours	1 157.28	1 608.00	-450.72	-28.05
756116 vig.nationale temp. 9 jours	385.54	336.00	49.54	14.88
Ventes de biens	2 074 492.69	2 173 943.77	-99 451.08	-4.57
701100 timbres grand gibier	15 955.00	16 425.00	-470.00	-2.86
701101 timbre grand gibier temporaire	579.00	600.00	-21.00	-3.50
701150 Contribution dégâts	1 077 447.67	1 198 900.26	-121 452.59	-10.13
701300 dispositif de marquage	970 465.02	946 940.01	23 525.01	2.48
707510 ventes chasubles battues	30.00	66.00	-36.00	-54.55
707580 ventes coupe bois	1 300.00	2 307.50	-1 007.50	-43.67
707710 ventes abonnement journal	8 716.00	8 705.00	11.00	0.13
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	280 298.88	270 688.49	9 610.39	3.55
706000 contrat services compl.	26 823.53	27 717.84	-894.31	-3.23
706200 prix matériel bracelet	186 045.00	197 830.00	-11 785.00	-5.96
706720 carnets de transport	21.00	42.00	-21.00	-50.00
706721 carnets de battues	2 280.00	2 260.00	20.00	0.88
706850 frais de dossier	21 377.41	21 612.86	-235.45	-1.09
708080 autres produits	28 201.80	19 149.79	9 052.01	47.27
708300 location bois	2 076.00	2 076.00		
708800 PRESTATIONS	13 474.14		13 474.14	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	819 378.03	473 120.07	346 257.96	73.19
740140 subventions haies	303.50	5 451.50	-5 148.00	-94.42
741500 subvention "guichet unique"	26 136.00	26 350.00	-214.00	-0.81
745100 SUBVENTION BIO DIVERSITE	137 470.94	190 758.00	-53 287.06	-27.93
748000 subventions diverses	457 730.59	52 823.57	404 907.02	766.52
748810 PEREQUATION REFORME	73 000.00	73 000.00		
748820 CFF COMPLEMENTAIRE REFORME	58 298.00	58 298.00		
748830 CFF COMPENSATION PERMIS	66 439.00	66 439.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	110 566.32	223 728.44	-113 162.12	-50.58
781500 Rep sur prov s/ charge		128 018.00	-128 018.00	-100.00
791000 transfert de charges	14 953.32	2 953.44	11 999.88	406.37
791220 assurance chasse	95 613.00	92 757.00	2 856.00	3.08

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%	
Utilisations des fonds dédiés	122 646.13	59 274.71	63 371.42	106.91	
789500 REPRISE DE FONDS DEDIES SUR CONTRIB. FIN.	122 646.13	59 274.71	63 371.42	106.91	
Autres produits	34 965.24	39 817.63	-4 852.39	-12.19	
758000 produits de gestion courante	9.20	85.91	-76.71	-89.53	
758010 Poursuite des PV	1 841.04	6 411.72	-4 570.68	-71.29	
758820 Subvention contribution financiere eco contribution	33 115.00	33 320.00	-205.00	-0.62	
	TOTAL I	4 083 356.42	3 881 402.11	201 954.31	5.20
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	1 409 005.98	2 181 964.37	-772 958.39	-35.42	
601100 indemnisation des dégâts	1 268 662.75	2 085 129.38	-816 466.63	-39.16	
607520 achats cartographie	1 269.00	822.00	447.00	54.38	
607600 achats clotures électriques	82 486.78	66 842.46	15 644.32	23.41	
607650 achats pièges	1 536.00	408.50	1 127.50	275.55	
607670 achats bâches	10 425.60		10 425.60	-	
607690 achats plants	16 359.25	16 036.72	322.53	2.01	
607700 achats manuel de chasse	1 794.85	1 595.20	199.65	12.54	
607730 achats sacs venaison	6 195.00	5 632.00	563.00	10.00	
607800 autres achats	20 276.75	5 498.11	14 778.64	268.81	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	787 061.41	703 140.06	83 921.35	11.94	
604000 PRESTATIONS SERVICES	13 390.00	11 713.38	1 676.62	14.32	
606110 eau et fuel	232.87	191.00	41.87	21.99	
606120 électricité et gaz	9 296.15	8 140.27	1 155.88	14.20	
606121 DG électricité et gaz	1 461.39		1 461.39	-	
606142 carburant pers.	15 616.78	21 688.93	-6 072.15	-28.00	
606146 carburant pers.administratif		1 481.32	-1 481.32	-100.00	
606150 DG carburant pers.	13 933.96		13 933.96	-	
606300 fourn.entret. & petit outillage	6 123.94	6 341.34	-217.40	-3.42	
606301 DG fourn.entret. & petit outillage	1 322.93		1 322.93	-	
606320 vêtements de travail	9 221.39	7 434.72	1 786.67	24.02	
606400 fourn. adm. & bureau	10 799.63	10 137.97	661.66	6.53	
606500 achats fournitures permis de chasser	2 681.64	3 505.18	-823.54	-23.48	
606700 frais plan chasse grand gibier	57 360.23	59 982.99	-2 622.76	-4.37	
606701 frais plan chasse petit gibier	298.55	280.55	18.00	6.41	
613200 location photocopieur	6 296.52	5 503.08	793.44	14.43	
613210 location immobilière	2 982.42	4 656.08	-1 673.66	-35.95	
613220 location véhicules	312.76	379.95	-67.19	-17.63	
613300 location diverses	967.22	1 012.17	-44.95	-4.45	
613400 location machine à affranchir	8 114.50	7 669.92	444.58	5.80	
613500 location véhicules	10 288.87	10 076.04	212.83	2.11	
615200 entretien agencements	50 374.07	7 018.65	43 355.42	617.68	
615510 entretien matériel	1 391.24	2 306.34	-915.10	-39.68	
615511 DG entretien matériel	87.00		87.00	-	
615522 entretien véhic.pers.technique	12 872.41	7 976.81	4 895.60	61.36	
615530 DG entretien véhicule cloture	2 437.21		2 437.21	-	
615600 maintenances	8 273.03	43 280.10	-35 007.07	-80.88	
615601 DG maintenances	11 937.63		11 937.63	-	
616100 assurances respons. civile	5 092.08	5 338.61	-246.53	-4.63	
616110 ASSURANCE TELEPHONE	131.88	131.88			
616200 assurance régisseur	37.00	79.20	-42.20	-53.16	
616400 assurances construction	3 277.31	3 007.50	269.81	8.94	
616410 assurances véhicules	12 493.15	10 904.35	1 588.80	14.57	
616900 assurance chasse	97 300.00	94 233.00	3 067.00	3.25	
618300 documentation technique	337.49	413.98	-76.49	-18.60	
618400 FRAIS FORMATION	889.00	180.00	709.00	393.89	
618500 frais de colloques	204.50		204.50	-	
622610 honoraires avocats	14 760.00	3 919.40	10 840.60	276.63	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
622620 honoraires frais d'analyses	1 288.03	859.50	428.53	49.77
622630 honoraires expert comptable	22 249.92	22 086.00	163.92	0.74
622635 honoraires commis. aux comptes	5 616.00	5 260.00	356.00	6.77
622640 honoraires experts forestiers	1 422.54	581.40	841.14	144.92
622650 autres honoraires	2 335.75	640.00	1 695.75	265.00
622680 honoraires estimateurs	123 890.52	174 273.05	-50 382.53	-28.91
622700 Frais d'actes et contentieux	50.00	50.00		
623100 annonces & insertions	7 770.15	7 754.06	16.09	0.21
623300 foires expositions	64 514.49	4 991.53	59 522.96	+1 000.00
623310 Animations	3 019.83		3 019.83	-
623600 catalogues & imprimés	4 054.20	4 950.58	-896.38	-18.12
623601 DG catalogues & imprimés	6 864.00		6 864.00	-
623710 frais impression journal fédér.	23 143.25	18 022.00	5 121.25	28.42
623720 abonnements	1 747.00	1 295.60	451.40	34.80
623800 cadeaux départ , deuil	2 839.89	11 443.22	-8 603.33	-75.18
623820 Dons		600.00	-600.00	-100.00
625120 frais déplc.pers.technique	12 727.00	11 730.51	996.49	8.49
625121 DG frais déplc.pers.technique	259.25		259.25	-
625130 frais déplc. conseil administr	20 215.64	12 247.28	7 968.36	65.07
625140 indemnités du président	10 095.36	10 095.36		
625700 réceptions	8 975.49	8 740.24	235.25	2.69
626110 frais de téléphonie	9 216.04	8 523.13	692.91	8.13
626210 frais d'affranchissement	18 274.39	20 686.40	-2 412.01	-11.66
626280 affranchissement bulletin fédér.	6 988.42	6 657.77	330.65	4.96
627800 frais bancaires	3 326.00	2 954.71	371.29	12.55
627810 FRAIS BANCAIRE DEGATS	405.37	214.53	190.84	88.37
628100 cotisations diverses	32 176.13	28 498.48	3 677.65	12.91
628210 cotisation à la F.N.C.	1 000.00	1 000.00		
Aides financières	112 474.63	115 359.91	-2 885.28	-2.50
657140 subv conventions petit gibier	2 099.50	3 400.40	-1 300.90	-38.24
657150 subv aménagement petit gibier	8 432.93	8 869.98	-437.05	-4.93
657160 subventions clotures	96 478.20	98 991.20	-2 513.00	-2.54
657220 subv. sociétés et assoc.spé	5 464.00	4 098.33	1 365.67	33.33
Impôts, taxes et versements assimilés	38 605.99	49 515.42	-10 909.43	-22.03
631110 taxe sur salaires	22 258.90	32 144.57	-9 885.67	-30.75
633300 formation continue	4 813.09	5 557.64	-744.55	-13.40
633820 var.charges fisc./cp administr		-345.06	345.06	-100.00
633830 var.charges fisc./cp technique		-237.49	237.49	-100.00
635120 taxes foncières	7 070.00	7 439.00	-369.00	-4.96
635121 DG taxes foncières	55.00		55.00	-
635130 taxe d'habitation	4 228.00	4 197.00	31.00	0.74
635131 DG taxe d'habitation	49.00		49.00	-
635180 autres impôts & taxes	132.00	128.00	4.00	3.13
635400 droit d'enregistrement et de timbre		631.76	-631.76	-100.00
Salaires et traitements	422 808.20	495 153.77	-72 345.57	-14.61
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	54 393.52	64 000.59	-9 607.07	-15.01
641110 salaires pers.administratif	155 500.23	171 642.03	-16 141.80	-9.40
641120 salaires pers.technique	207 448.64	264 387.30	-56 938.66	-21.54
641210 var.congés administratif	2 045.93	-3 493.77	5 539.70	-158.56
641220 var.congés technique	3 419.88	-1 382.38	4 802.26	-347.47
Charges sociales	184 234.98	216 901.40	-32 666.42	-15.06
645100 msa	180 272.79	218 459.01	-38 186.22	-17.48
645810 var.charges soc./cp administr	879.82	-1 824.95	2 704.77	-148.22
645820 var.charges soc./cp technique	1 463.00	-1 293.22	2 756.22	-213.15
647500 médecine du travail	1 619.37	1 560.56	58.81	3.72
Dotations aux amortissements et dépréciations	59 245.58	51 965.56	7 280.02	14.01
681120 dotation amortis. corporels	59 245.58	51 965.56	7 280.02	14.01

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Dotations aux provisions	5 910.00		5 910.00	-
681500 dotation prov. pour charges	5 910.00		5 910.00	-
Reports en fonds dédiés	97 892.49	121 104.64	-23 212.15	-19.17
689500 REPORT ENFONDS DEDIES SUR CONTRIB. FINANCIERES	97 892.49	121 104.64	-23 212.15	-19.17
Autres charges	49 240.89	48 128.30	1 112.59	2.31
658000 charges de gestion courante	19.76	2.22	17.54	900.00
658100 FRAIS INDIRECTS PROJETS ECO CONTRIBUTION	12 473.30	12 449.08	24.22	0.19
658110 PART PROJET BIO DIVERSITE PRISE PAR FDC52	551.83		551.83	-
658200 rembt permis de chasser	3 081.00	2 357.00	724.00	30.72
658820 Contribution financiere eco contribution	33 115.00	33 320.00	-205.00	-0.62
TOTAL II	3 166 480.15	3 983 233.43	-816 753.28	-20.50
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	916 876.27	-101 831.32	1 018 707.59	-1 000.39
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 008.19	13 891.71	-6 883.52	-49.55
764000 revenus des val.mob.plcts	140.00	2 803.33	-2 663.33	-95.01
768000 autres produits financiers	6 868.19	11 088.38	-4 220.19	-38.06
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	7 008.19	13 891.71	-6 883.52	-49.55
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 008.19	13 891.71	-6 883.52	-49.55
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	923 884.46	-87 939.61	1 011 824.07	-1 150.59
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 046.05	12 449.08	-403.03	-3.24
797658 TRANSFERT DE CHARGES FRAIS INDIRECTS ECO CONTRIBUTION	12 046.05	12 449.08	-403.03	-3.24
TOTAL V	12 046.05	12 449.08	-403.03	-3.24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 046.05	12 449.08	-403.03	-3.24
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	1 709.00	5 241.00	-3 532.00	-67.39
695000 impôts / bénéfices	1 709.00	5 241.00	-3 532.00	-67.39
Total des produits (I + III + V,)	4 102 410.66	3 907 742.90	194 667.76	4.98
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 168 189.15	3 988 474.43	-820 285.28	-20.57
EXCEDENT OU DEFICIT	934 221.51	-80 731.53	1 014 953.04	-1 257.20

In Extenso

In extenso centre est
79 rue Du Val Barizien
52000 Chaumont

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés