

**ASSOCIATION FIDS67
FONDS DEPARTEMENTAL
D'INDEMNISATION DES DEGATS DE
SANGLIERS DU BAS-RHIN**

**34, rue de l'Expansion
67150 ERSTEIN**

**SIREN : 488 158 015
APE : 94.99Z**

*** * * * ***

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Sur les comptes annuels

EXERCICE au 31 janvier 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE SOCIAL

DU 1^{er} février 2023 AU 31 janvier 2024

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 janvier 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FIDS67 FONDS D'INDEMNISATION DES DEGATS DE SANGLIERS DU BAS-RHIN relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé

- dans les règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de régime comptable suite à la réforme des retraites, du changement de méthode concernant les frais d'estimation et de dégâts à payer,
- dans la note Faits significatifs de l'exercice de l'annexe des comptes annuels concernant le traitement des subventions

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et principes comptables, reclassements comptables

La note « Règles et Méthodes Comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations portant sur les actifs et les passifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Evénements marquants et Evénements postérieurs à la clôture

Les notes « Evénements marquants de l'exercice » et « Evénements postérieurs à la clôture » évoquent l'évolution actuelle de l'activité de l'association et l'impossibilité d'évaluer les impacts indirects de la situation économique, politique, géopolitique et climatique actuelle sur l'activité de l'association.

Nous avons vérifié que ces informations donnent une image cohérente des impacts et mesures prises par l'association face à ces événements appréciés lors de l'établissement de l'annexe.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion du Président dans les documents adressés aux membres du comité pour validation :

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres du comité n'appellent de notre part aucune observation.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relative aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et validés par le comité le 29/05/2024.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Wingersheim, le 30 mai 2024

Le Commissaire aux comptes
Sabine JACOB



Signé électroniquement le 31/05/2024 par
Sabine Jacob



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	61 453	42 450	19 004	7 169
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 385		2 385	2 385
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	52 882	40 188	12 694	3 456
	Autres immobilisations corporelles	208 918	90 047	118 871	45 930
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	25		25	25	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 200		7 200	7 200	
TOTAL (I)		332 863	172 684	160 179	66 165
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	25 000		25 000	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	15 549	15 549		223 756
	Autres créances	36 210		36 210	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	784 129		784 129	204 061	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 687		7 687	8 944
	TOTAL (II)	868 576	15 549	853 026	436 760
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 201 439	188 234	1 013 205	502 925
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				7 200	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/01/2024	31/01/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	132 860	105 696
	Résultat de l'exercice	(75 627)	27 163
	Total des fonds propres	57 233	132 860
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	57 233	132 860
Provisions	Provisions pour risques	7 756	7 484
	Provisions pour charges	114 051	100 000
	Total des provisions	121 807	107 484
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	605 052	
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	605 052	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 129	1 239
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 356	207 325
	Dettes fiscales et sociales	63 895	50 204
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 733	3 814
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	36 000	
	Total des dettes	229 114	262 582
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 013 205	502 925
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(75 626,75)	27 163,19
	(1) Dont à moins d'un an	229 114	262 582
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 129	1 239
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/01/2024	31/01/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 349 212	1 602 434
	Prestations de services	11 790	9 240
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	688 931	197 191
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	315	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	51 575	57 647
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 101 823	1 866 514
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	744 525	1 065 671
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	358 667	365 012
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 120	5 097
	Rémunération du personnel	276 028	253 478
	Charges sociales	150 991	119 478
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 945	30 660
	Dotation aux provisions	21 807	17 484
	Autres charges	27	155
	Total des charges d'exploitation	1 604 109	1 857 034
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	497 714	9 480
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	7 392	5 000
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	7 392	5 000
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	505 105	14 480
	Produits exceptionnels	29 681	15 680
	Charges exceptionnelles	4 745	2 997
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 936	12 683
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés	616	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	605 052	
	TOTAL DES PRODUITS	2 138 896	1 887 193
	TOTAL DES CHARGES	2 214 522	1 860 030
	EXCEDENT ou DEFICIT	(75 627)	27 163
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l'Actif

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II- Actif Immobilisé NET	160 179	15,81	66 165	13,16	94 014	142,09
Autres immobilisations incorporelles	19 004	1,88	7 169	1,43	11 834	165,07
LOGICIELS	61 453	6,07	43 126	8,58	18 327	42,50
AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	(42 450)	-4,19	(35 957)	-7,15	(6 493)	-18,06
Terrains	2 385	0,24	2 385	0,47		
TERRAINS	2 385	0,24	2 385	0,47		
Installations techniques, matériel et outillage	12 694	1,25	3 456	0,69	9 239	267,36
MATERIEL OUTILLAGE	49 508	4,89	37 671	7,49	11 837	31,42
MATERIEL INDUSTRIEL	3 374	0,33	3 374	0,67		
AMORT.INST.COMPL.SPECIAL.	(36 813)	-3,63	(34 215)	-6,80	(2 598)	-7,59
AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(3 374)	-0,33	(3 374)	-0,67		
Autres immobilisations corporelles	118 871	11,73	45 930	9,13	72 941	158,81
AAI DIVERS	38 252	3,78	28 414	5,65	9 838	34,62
MAT TRANSPORT TECHNICIEN	6 200	0,61	6 200	1,23		
MATERIEL DE TRANSPORT	99 612	9,83	12 820	2,55	86 792	676,98
MATERIEL BUREAU ET INFO.	62 031	6,12	58 353	11,60	3 678	6,30
MOBILIER	2 823	0,28	2 823	0,56		
AMORT.AAI DIVERS	(10 641)	-1,05	(7 243)	-1,44	(3 398)	-46,91
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(23 479)	-2,32	(14 255)	-2,83	(9 223)	-64,70
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(53 105)	-5,24	(38 359)	-7,63	(14 745)	-38,44
AMORT.MOBILIER	(2 823)	-0,28	(2 823)	-0,56		
Autres titres immobilisés	25		25	0,01		
PARTS SOCIALES BP	25		25	0,01		
Autres immobilisations financières	7 200	0,71	7 200	1,43		
DEPOTSET CAUTIONNEMENTS	7 200	0,71	7 200	1,43		
TOTAL III- Actif Circulant NET	853 026	84,19	436 760	86,84	416 266	95,31
Avances & acomptes versés sur commandes	25 000	2,47			25 000	
Fournisseurs - Avances et acom	25 000	2,47			25 000	
Créances clients, usagers et comptes rattachés			223 756	44,49	(223 756)	-100,00
Collectif clients débiteurs			223 756	44,49	(223 756)	-100,00
CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	15 549	1,53	40 157	7,98	(24 608)	-61,28
PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(15 549)	-1,53	(40 157)	-7,98	24 608	61,28
Autres créances	36 210	3,57			36 210	
ETAT - SUBVENTION D'EXPLOITATION A RECEVO	36 000	3,55			36 000	
Taxe sur les salaires	210	0,02			210	
Disponibilités	784 129	77,39	204 061	40,57	580 068	284,26
CA FDIS	32 443	3,20	32 233	6,41	211	0,65
LIVRET A CRCA	83 044	8,20	80 690	16,04	2 353	2,92
CPTÉ LIVRET CRCA	668 498	65,98	90 933	18,08	577 565	635,15
CAISSE	144	0,01	205	0,04	(61)	-29,71
Charges constatées d'avance	7 687	0,76	8 944	1,78	(1 257)	-14,05
CHARGES CONSTAT. D-AVANCE	7 687	0,76	8 944	1,78	(1 257)	-14,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 013 205	100,00	502 925	100,00	510 280	101,46

Détail du Passif

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds associatifs	57 233	5,65	132 860	26,42	(75 627)	-56,92
Total des fonds propres	57 233	5,65	132 860	26,42	(75 627)	-56,92
Report à nouveau	132 860	13,11	105 696	21,02	27 163	25,70
REPORT A NOUVEAU CREDIT.	132 860	13,11	105 696	21,02	27 163	25,70
Excédent ou déficit de l'exercice	(75 627)	-7,46	27 163	5,40	(102 790)	-378,42
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III- Total des Provisions	121 807	12,02	107 484	21,37	14 323	13,33
Provisions pour risques	7 756	0,77	7 484	1,49	272	3,63
PROVISION POUR DEGATS	7 756	0,77	7 484	1,49	272	3,63
Provisions pour charges	114 051	11,26	100 000	19,88	14 051	14,05
PROV./PENSIONS ET OBLIGAT	114 051	11,26	100 000	19,88	14 051	14,05
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	605 052	59,72			605 052	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	605 052	59,72			605 052	
FONDS DEDES SUR SUBVENTIONS D'INVESTISSEM	605 052	59,72			605 052	
TOTAL IV - Total des dettes	229 114	22,61	262 582	52,21	(33 468)	-12,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 129	0,21	1 239	0,25	890	71,84
CRCA - CHEQUES EMIS	2 129	0,21	1 239	0,25	890	71,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 356	12,37	207 325	41,22	(81 968)	-39,54
FOURN ACH BIENS PREST SER	387	0,04	5 110	1,02	(4 723)	-92,43
FOURN. FACT. NON PARVENUES	28 553	2,82	202 215	40,21	(173 661)	-85,88
FRAIS ESTIMATION A PAYER	20 178	1,99			20 178	
DEGATS A PAYER	76 238	7,52			76 238	
Dettes fiscales et sociales	63 895	6,31	50 204	9,98	13 691	27,27
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	1 492	0,15			1 492	
DETTES PROV./CONGES PAYES	4 459	0,44	7 885	1,57	(3 426)	-43,45
MSA	18 890	1,86	19 499	3,88	(609)	-3,12
TITRES RESTAURANTS	585	0,06	169	0,03	416	246,15
AGRIC / CPCEA	27 126	2,68	11 527	2,29	15 600	135,33
BNP CARDIF	2 232	0,22	1 779	0,35	454	25,50
APICIL SANTE	242	0,02	88	0,02	154	174,59
GENERALI PREV	4 753	0,47	3 574	0,71	1 179	32,99
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 947	0,19	4 083	0,81	(2 136)	-52,32
ETAT - PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 259	0,12	1 306	0,26	(47)	-3,61
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	616	0,06			616	
IMPOTS CHARGES A PAYER	295	0,03	295	0,06		
Autres dettes	1 733	0,17	3 814	0,76	(2 081)	-54,57
Collectif clients créditeurs			3 181	0,63	(3 181)	-100,00
OFFICE NATIONAL DES FORETS	1 188	0,12			1 188	
ASS CHAS PETIT BOIS / M. BAILL	7				7	
MOSCHLER	22				22	
AUTRES COMPTES DIVERS	515	0,05	633	0,13	(118)	-18,64
Produits constatés d'avance	36 000	3,55			36 000	
PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	36 000	3,55			36 000	

Détail du Passif

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
Total du passif	1 013 205	100,00	502 925	100,00	510 280	101,46

Détail du compte de résultat

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 101 823	100,00	1 866 514	100,00	235 310	12,61
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 349 212	64,19	1 602 434	85,85	(253 222)	-15,80
TAXES COMPLEMENTAIRES			262 059	14,04	(262 059)	-100,00
TAXES NORMALES 12Pct	814 595	38,76	810 192	43,41	4 403	0,54
TAXES ANNEES ANT			(741)	-0,04	741	100,00
TIMBRES SANGLIERS	10 764	0,51	11 265	0,60	(501)	-4,45
TIMBRES SANGLIERS	523 853	24,92	519 659	27,84	4 194	0,81
Prestations de services	11 790	0,56	9 240	0,50	2 550	27,60
PART. FRAIS CLôTURE MAIS	11 790	0,56	9 240	0,50	2 550	27,60
Subventions d'exploitation	688 931	32,78	197 191	10,56	491 740	249,37
SUBVENTION D'EXPLOITATION	688 931	32,78	197 191	10,56	491 740	249,37
Autres produits de gestion courante	315	0,01	2		313	N/S
PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	315	0,01	2		313	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	51 575	2,45	57 647	3,09	(6 072)	-10,53
REPRISE PROV DEGATS	7 484	0,36			7 484	
REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.	27 018	1,29	46 329	2,48	(19 310)	-41,68
TRANSFERT DE CHARGE D'EXPLOITATION	2 778	0,13	939	0,05	1 838	195,71
AIDE ANPE	9 250	0,44	5 333	0,29	3 917	73,44
AVANTAGES NATURE DIRECTEUR	5 046	0,24	5 046	0,27		
Total des charges d'exploitation	1 604 109	76,32	1 857 034	99,49	(252 924)	-13,62
Achats	744 525	35,42	1 065 671	57,09	(321 146)	-30,14
DEGATS SANGLIERS	671 568	31,95	1 012 487	54,24	(340 919)	-33,67
FRAIS GPS DISS GEOPINTER	1 863	0,09	1 201	0,06	662	55,11
DISSUASION CLOTURE/MAT	71 095	3,38	51 984	2,79	19 111	36,76
Autres achats et charges externes	358 667	17,06	365 012	19,56	(6 345)	-1,74
ELECTRICITE EAU	6 036	0,29	6 596	0,35	(560)	-8,49
CARBURANT TECHNICIEN	7 969	0,38	7 928	0,42	41	0,52
CARBURANT PERROTEY	12 307	0,59	12 550	0,67	(243)	-1,93
FRAISELECTRIFICATEUR	2 977	0,14	3 053	0,16	(75)	-2,47
FOURNIT PET EQUIP P.DISSU	10 840	0,52	6 373	0,34	4 466	70,07
FOURN ADMINISTR	2 107	0,10	2 643	0,14	(535)	-20,26
FOURNIT MAT ESTIMATEUR	6 466	0,31	3 020	0,16	3 446	114,11
AUTRES FOURNITURES	272	0,01	1 149	0,06	(877)	-76,32
REDEVANCES DE CREDIT BAIL	23 954	1,14	26 429	1,42	(2 475)	-9,37
CREDIT BAIL TRACTEUR	17 320	0,82	17 223	0,92	97	0,56
LOCATION HANGAR DISSUASIO			833	0,04	(833)	-100,00
LOCATIONS BUREAUX GGE	36 000	1,71	29 329	1,57	6 671	22,75
COPIEUR MACH SS PLI	3 555	0,17	4 038	0,22	(483)	-11,95
CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	4 001	0,19	1 700	0,09	2 301	135,38
ENTRETIEN VEH PERROTEY	8 693	0,41	5 550	0,30	3 143	56,64
ENTRETIEN VEH TECHNICIENS	5 191	0,25	4 448	0,24	743	16,71
MAINTENANCE	5 424	0,26	11 615	0,62	(6 191)	-53,30
ENTRETIEN DES LOCAUX	1 937	0,09	3 619	0,19	(1 682)	-46,48
REP MAT DISSUASION	3 017	0,14	3 465	0,19	(448)	-12,94
ASS VEHICULES	4 499	0,21	3 661	0,20	837	22,86
ASSUR CONSTRUCTIONS	795	0,04	2 092	0,11	(1 297)	-61,99
RESPONS CIVILE	2 805	0,13	2 584	0,14	221	8,55
ASSUR MAT DISSUASION	3 093	0,15	2 589	0,14	504	19,47
ABT ESTIMATEURS	2 390	0,11	2 198	0,12	193	8,76
FRAIS DISS AUTRES-SANEF..	1 378	0,07	2 145	0,11	(767)	-35,77
FRAIS ESTIMATION	101 777	4,84	121 453	6,51	(19 676)	-16,20

Détail du compte de résultat

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
FRAIS AVOCATS	4 386	0,21	9 431	0,51	(5 044)	-53,49
HONO COMPTABLES	20 275	0,96	6 037	0,32	14 238	235,84
HONO SOCIAL	3 497	0,17	3 854	0,21	(358)	-9,28
HONO EXCEPT	1 442	0,07	4 320	0,23	(2 878)	-66,61
SERVICES INFORMATIQUES	445	0,02	416	0,02	29	6,92
ANNONCES ET INSERTIONS			482	0,03	(482)	-100,00
SITE INTERNET	1 218	0,06	1 128	0,06	90	7,98
CADEAUX CLIENTELE	650	0,03	923	0,05	(273)	-29,55
FRAIS ABONNEMENT	720	0,03	444	0,02	276	62,10
DONS	1 500	0,07	1 500	0,08		
REST TECHNICIEN/DIRECTEUR	21 363	1,02	18 879	1,01	2 483	13,15
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 134	0,05	1 050	0,06	84	8,03
FRAIS REUNIONS ESTIMATEUR	4 546	0,22	4 181	0,22	365	8,72
FRAIS COMITE	989	0,05	741	0,04	249	33,60
FRAIS AUTRES REUNION	3 153	0,15	2 817	0,15	336	11,92
FRAIS ASS GENERALE	2 876	0,14	2 521	0,14	355	14,08
ORANGE	2 873	0,14	2 206	0,12	667	30,25
AFFRANCHISSEMENT	2 936	0,14	4 164	0,22	(1 228)	-29,48
ORANGE MR PERROTEY	762	0,04	840	0,04	(77)	-9,23
CFRT ESTIMATEURS	8 073	0,38	8 864	0,47	(791)	-8,92
INTERNET			581	0,03	(581)	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 025	0,05	1 051	0,06	(25)	-2,40
STAGE CONVENTIONNE			300	0,02	(300)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés	13 120	0,62	5 097	0,27	8 023	157,41
TAXE S/SALAIRES	10 499	0,50	3 799	0,20	6 700	176,36
PART EMPLOY A FORM PROF C	1 493	0,07	1 230	0,07	263	21,37
TAXES FONCIERES	73		68		5	7,35
AUTRES DROITS	1 055	0,05			1 055	
Rémunération du personnel	276 028	13,13	253 478	13,58	22 550	8,90
REM APPRENTIS	20 445	0,97	32 208	1,73	(11 763)	-36,52
REM TECHNICIENS	80 272	3,82	60 692	3,25	19 580	32,26
REM DIRECTEUR	99 828	4,75	91 866	4,92	7 962	8,67
REM SECRETAIRE	36 811	1,75	34 709	1,86	2 102	6,06
AVANTAGE EN NATURE	5 046	0,24	5 046	0,27		
CONGES PAYES	(3 406)	-0,16	5 903	0,32	(9 309)	-157,71
PRIMES GRATIFICATIONS	37 032	1,76	24 349	1,30	12 684	52,09
PROV S/ PRIME 13E MOIS			(1 341)	-0,07	1 341	100,00
INDEMNITE REPAS			48		(48)	-100,00
Charges sociales	150 991	7,18	119 478	6,40	31 514	26,38
MSA	57 833	2,75	41 045	2,20	16 788	40,90
COTIS RETRAITE	14 829	0,71	10 855	0,58	3 974	36,60
COTIS RETR CADRE	26 550	1,26	20 144	1,08	6 405	31,80
ASSURANCE CHOMAGE	12 488	0,59	10 923	0,59	1 565	14,33
COTISATION AGRICA	5 888	0,28	5 539	0,30	349	6,31
APICIL FRAIS SANTE	8 990	0,43	7 579	0,41	1 411	18,61
PREVOYANCE GENERALI	11 245	0,54	9 002	0,48	2 243	24,92
BNP CARDIF MUTUELLE	5 347	0,25	4 681	0,25	666	14,23
PROV CS S/ PRIME 13E MOIS			(580)	-0,03	580	100,00
MEDECINE DU TRAVAIL	889	0,04	806	0,04	83	10,29
AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	7 820	0,37	4 840	0,26	2 980	61,58
TICKETS RESTAURANTS	1 248	0,06	1 189	0,06	59	4,97
CHARGES / CP	(2 136)	-0,10	3 454	0,19	(5 590)	-161,85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 945	1,85	30 660	1,64	8 285	27,02
DOT.AMORT.IMMO.INCORP	6 493	0,31	5 991	0,32	502	8,38
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	30 042	1,43	19 950	1,07	10 092	50,59
DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC	2 410	0,11	4 719	0,25	(2 309)	-48,93

Détail du compte de résultat

	01/02/2023 31/01/2024	12 mois	01/02/2022 31/01/2023	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions	21 807	1,04	17 484	0,94	4 323	24,73
PROVISION IFC	14 051	0,67	10 000	0,54	4 051	40,51
DOTATIONS PROVISIONS DEGATS	7 756	0,37	7 484	0,40	272	3,63
Autres charges	27		155	0,01	(128)	-82,80
PERTES/CREANCES IRRECOUVR			93		(93)	-100,00
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	27		61		(35)	-56,75
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	497 714	23,68	9 480	0,51	488 234	N/S
RESULTAT FINANCIER	7 392	0,35	5 000	0,27	2 391	47,82
Intérêts et produits financiers	7 392	0,35	5 000	0,27	2 391	47,82
REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	4 919	0,23	2 306	0,12	2 612	113,27
AUTR. PRODUITS FINANCIERS	2 473	0,12	2 694	0,14	(221)	-8,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	505 105	24,03	14 480	0,78	490 625	N/S
Produits exceptionnels	29 681	1,41	15 680	0,84	14 001	89,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 831	0,28	15 680	0,84	(9 849)	-62,81
Immobilisations corporelles	23 850	1,13			23 850	
Charges exceptionnelles	4 745	0,23	2 997	0,16	1 748	58,34
DEGATS ANTERIEURS			2 311	0,12	(2 311)	-100,00
CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	320	0,02	686	0,04	(366)	-53,35
VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	4 425	0,21			4 425	
Résultat exceptionnel	24 936	1,19	12 683	0,68	12 253	96,61
Impôts sur les sociétés	616	0,03			616	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	616	0,03			616	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	605 052	28,79			605 052	
Reports en fonds dédiés sur su	605 052	28,79			605 052	
TOTAL DES PRODUITS	2 138 896	101,76	1 887 193	101,11	251 702	13,34
TOTAL DES CHARGES	2 214 522	105,36	1 860 030	99,65	354 492	19,06
Excédent ou déficit de l'exercice	(75 627)	-3,60	27 163	1,46	(102 790)	-378,42
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 013 205** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 138 896** euros et un total **charges** de **2 214 522** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-75 627** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Informations générales

L'Association Fonds départemental d'Indemnisation des Dégâts de Sangliers du Bas-Rhin a pour objet d'indemniser les exploitants agricoles des dégâts causés aux cultures par les sangliers conformément à l'Article 429-27 du code de l'environnement. Il peut mener et imposer des actions de prévention.

Nature et périmètre de l'activité :

Saison historique, car sont comptabilisés 430 ha de dégâts, comparés à 650 ha de dégâts en 2022 soit une baisse de 33% en surface. Ceci est lié à l'engagement de tous les chasseurs et à la forte implication de l'équipe technique de l'association. Il s'agit d'une année exceptionnelle, car il n'y aura pas de contribution exceptionnelle à payer cette année. L'association est également en cours de relocation des baux communaux.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Stock

Absence de stock comptabilisé historiquement du fait qu'il s'agit d'un stock usagé, récupéré post saison (batteries, clôtures, fils estimés sans valeur). Ainsi aucun stock n'a été constaté dans l'exercice clos le 31/01/2024 ni aucune dépréciation de stock.

Personnel

L'Effectif au 31/01/2024 est de 7 salariés dont 2 apprentis.

Indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnité de fin de carrière correspond à l'engagement de l'entreprise envers ses salariés au titre des droits acquis par ces derniers en matière d'indemnités de départ à la

Règles et Méthodes Comptables

retraite ou de licenciement sans cause réelle et sérieuse. La réforme des retraites a induit un changement de régime comptable.

Les engagements de retraite et avantages similaires sont comptabilisés. Selon les recommandations de l'ANC issues de la note n°2013-02 du 07 novembre 2013, modifiée le 05 novembre 2021, et au regard de l'exception accordée aux entreprises et groupes de moins de 250 salariés, les modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires ont été définis selon une méthode simplifiée. Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite (départ volontaire) : 65 ans
- taux de rotation du personnel : lente
- taux moyen d'augmentation des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 2%
- taux moyen des charges sociales : 34%

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite ont été évalués en fonction des individus présents dans l'association au 31/01/2024. Le montant de l'engagement ainsi calculé est de 114 051,36 € contre 100 000 € au 31/01/2023.

Principe comptable de continuité d'exploitation retenu pour l'établissement des comptes annuels

Les comptes annuels au 31/01/2024 de l'association FIDS ont été arrêtés selon les mêmes principes comptables que les années antérieures, et notamment selon le principe de continuité d'exploitation. Ce principe de continuité d'exploitation d'appelle pas de commentaire particulier pour l'exercice clos au 31/01/2024, à l'exception des informations évoquées au paragraphe des événements postérieurs à la clôture.

Le budget prévisionnel pour l'exercice à venir a été effectué par le trésorier de l'Association et ne présente pas d'incertitude concernant la continuité d'activité.

Changement de Méthode

Les méthodes d'évaluations retenues et la présentation des comptes annuels font état d'un changement par rapport à l'exercice précédant en ce qui concerne la comptabilisation des frais d'estimation et des dégâts à payer. Les frais d'estimation à payer sont de 20 177,69 € au 31/01/2024 et les dégâts à payer de 76 238,29€.

Changement de méthode concernant la période de prise en compte des dégâts :

A ce jour les dégâts et les frais d'estimation pris en compte sur l'exercice correspondaient à ceux arrêtés en fin de saison, soit en novembre - décembre selon les années. Les indemnisations étaient

Règles et Méthodes Comptables

arrêtées par le Comité selon les déclarations effectuées à la date dudit comité et mis en paiement. A compter de l'exercice clos au 31.01.2024, les dégâts et les frais d'estimation concernant la période qui se situe entre la date de mise en paiement de la saison et la clôture de l'exercice, soit de décembre à fin janvier, ont été enregistrés en dégâts à payer pour la somme de 76238.29€ et en frais d'estimation à payer pour la somme de 20 177.69€. Ce décalage n'aura d'incidence que sur cet exercice.

Faits significatif de l'exercice

Subventions

En date du 08/12/2023, l'association a signé une convention pluriannuelle relative à l'attribution pour 2023, 2024 et 2025 d'une aide financière pour l'appui à la transition du système d'indemnisation des dégâts de gibier suite à l'accord signé le 1^{er} mars 2023 entre les ministères de l'écologie, de l'agriculture et de la FNC.

A ce titre, pour 2023, la contribution de l'Etat qui en résulte est établie à la somme de 605 051,98 €. La convention pluriannuelle a été rédigée pour l'ensemble des territoires français. L'adaptation aux spécificités Alsace-Moselle concernant la mise œuvre a été prise en compte suite à la demande du FIDS67 auprès de la préfecture du Bas-Rhin, signataire de la convention. En effet, les FIDS d'Alsace-Moselle clôturent leur bilan en janvier tandis que les autres régions clôturent leur exercice en juin. Le positionnement de la Direction Départementale des Territoires du Bas-Rhin nous a conduits à comptabiliser cette subvention en fonds dédiés au 31.01.2024, donc en engagements à réaliser sur l'exercice à venir, avec le respect des obligations y afférant.

Une convention pluriannuelle 2024-2023 a également été signée le 27/11/2023 avec la ville d'Illkirch-Graffenstaden qui s'engage à verser une contribution financière de 4000 € par an afin de permettre à l'association de mener des actions de prévention contre la prolifération de sangliers sur leur ban en cohérence avec la politique de conservation des milieux naturels de la ville. Cette subvention, assortie d'une clause de résiliation, a été enregistrée en totalité en produit mais également en produit constaté d'avance sur l'exercice clos le 31.1.2024. Elle impactera le résultat au cours des exercices suivants en fonction de la réalisation des actions.

Par ailleurs, l'association a perçu le solde de 30% de la subvention accordée le 8/12/2022 par le Ministère de la transition écologique et de la cohésion des territoires pour faire face aux surcoûts d'indemnisation des dégâts de gibier occasionnés par l'augmentation des prix agricoles due à la guerre en Ukraine. La clause suspensive nationale a été levée et l'association a perçu le solde de

Règles et Méthodes Comptables

83 879.21 €, constaté en produit sur l'exercice.

Provisions pour dégâts

La provision pour les dégâts de prés non encore indemnisés à la clôture de l'exercice a été provisionnée à hauteur de 7 755.52€ (contre 7 483.83€ l'exercice précédent) dans les comptes de l'exercice. Il s'agit des dégâts estimés en fin de saison, en décembre 2023, mais dont les attestations de remise en état ne sont pas encore parvenues.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice :

La situation économique, politique, géopolitique et climatique actuelle entraine une incertitude sur l'activité économique à plusieurs égards (inflation soutenue, pénurie de personnel, ruptures des chaînes d'approvisionnement, risques indirects d'exposition liés aux répercussions des conflits militaires et notamment ukraïno-russe), risque accru lié à la cyber sécurité etc.

La direction de l'Association, bien qu'elle ait fait état des absences de liens directs entre ces différents risques et l'activité de l'association, n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences indirectes, qui restent inconnues à ce jour.

Prenant acte de cette situation, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Par ailleurs, la direction de l'association n'a pas connaissance d'autres incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation dans les 12 mois qui suivent la clôture.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraire des commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal sont de 6000 € HT.

Bénévolat

Comme il est d'usage, le bénévolat de direction, correspondant à l'engagement des dirigeants bénévoles, n'est pas valorisé.

Les heures de bénévolat ont été évaluées à partir des informations suivantes :

- Les membres du comité sont au nombre de 7 personnes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

- 128,5 heures de présence pour le Président

- 96 heures pour les 6 autres membres

Le tout représentant un total de 704,5 heures qui sont valorisées au taux horaire de 118 € soit une valorisation totale de 83 131 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	43 126		18 327			61 453
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	43 126		18 327			61 453
CORPORELLES	Terrains	2 385					2 385
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 045		11 837			52 882
	Instal., agencement, aménagement divers	28 414		9 838			38 252
	Matériel de transport	19 020		91 294		4 502	105 812
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 176		3 678			64 854
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 040		116 647		4 502	264 185
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	25					25
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 200					7 200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 225					7 225
TOTAL		202 392		134 974		4 502	332 863

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	35 957	6 493		42 450
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 957	6 493		42 450
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	37 590	2 598		40 188
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 243	3 398		10 641
	Matériel de transport	14 255	9 301	78	23 479
	Matériel de bureau, mobilier	41 182	14 745		55 927
	Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		100 270	30 042	78	130 235
TOTAL		136 227	36 535	78	172 684

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	7 484	7 756	7 484	7 756
	Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	100 000	14 051		114 051
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	107 484	21 807	7 484	121 807
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	40 157	2 410	27 018	15 549
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 157	2 410	27 018	15 549
TOTAL GENERAL		147 641	24 217	34 502	137 356
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			24 217	34 502	

Créances et Dettes

		31/01/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	7 200	7 200	
	Clients douteux ou litigieux	15 549	15 549	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	210	210	
	Divers	36 000	36 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	7 687	7 687	
TOTAL DES CREANCES		66 647	66 647	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 129	2 129		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 356	125 356		
	Personnel et comptes rattachés	5 951	5 951		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 775	55 775		
	Impôts sur les bénéfices	616	616		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 554	1 554		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 733	1 733		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	36 000	36 000		
TOTAL DES DETTES		229 114	229 114		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 687
Maintenance		6 269	
Assurances		1 418	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 687

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			36 000
SUBVENTION VILLE D'ILLKIRCH	01/01/2024 31/12/2032	36 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			36 000

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	105 696	27 163		132 860
Résultat de l'exercice	27 163	(102 790)		(75 627)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	132 860	(75 627)		57 233

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés			605 052	605 052
TOTAL			605 052	605 052

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2024)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

Assoc. Fonds Départ. d'indemnisation des dé
34 rue de l'Expansion

67150 ERSTEIN

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		
SIREN		4 8 8 1 5 8 0 1 5						

EXERCICE OUVERT LE 01/02/2023 ET CLOS LE 31/01/2024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :..... MI 2 565 x Taux : 24 % = NI 616
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... QI x Taux : 15 % = RI
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... SI
Crédits d'impôts imputés :..... TI
Montant total de l'IS à payer : OI 616
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... OC
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... PC
Montant total de la CRL à payer :..... O2 0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... O3 616
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A le			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

- ☐ numéraire
☐ chèque bancaire
☐ virement

SIE
RIB
REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 565

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;

-revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

	Bénéfice (a)	Déficit (b)
1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou		
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)		
2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)		
TOTAL		
3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles		

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)
ISUZU 4x4 P	PERROTEY DORIDANT DIRECTEUR	P	ISUZU 4X4 P	TECHNICIENS	P
			TOYOTA HILU	TECHNICIENS	NP
			TOYOTA RAV4	TECHNICIENS	P

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermique, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres					Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation	
Caractéristiques marque et puissance	Nom	Qualité	Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres		Caractéristiques marque et puissance	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)
			Adresse	Code postal		

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
2 565	
2 565	

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou Solde
déficiaire (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	2 565	B
---	-------	---

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou Solde
déficiaire (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	2 565	E
---	-------	---

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H

2 – la collectivité a réalisé un solde déficiaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24
de la différence (G-E)

I

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G),
reporter case J la différence (E - G)

J

BENEFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (L = E ou J)

K	2 565	L
---	-------	---

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐