

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO FEDERATION DES CHASSEURS DU VAR GLOBAL

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2023

Place Georges CLEMENCEAU

83170 BRIGNOLES

SIRET : 783061864

IN EXTENSO DRAGUIGNAN

36 Avenue Hélène BOUCHER

83300 DRAGUIGNAN

Tél : 04 94 50 98 00

Fax : 04 94 50 98 19

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Règles et méthodes comptables	5
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Effectif moyen	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Transferts de charges	18
Détail du résultat exceptionnel	19

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25
Détail du résultat exceptionnel	29

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	67 897	48 155	19 742	28 472
Autres immobilisations incorporelles	3 685		3 685	3 685
Immobilisations incorporelles en cours	3 960		3 960	3 960
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	727 603	361 314	366 289	384 997
Constructions	2 473 126	806 458	1 666 668	1 758 097
Installations techniques, matériel et outillages industriels	302 695	177 568	125 127	35 428
Autres immobilisations corporelles	336 450	235 828	100 622	105 588
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	82 532		82 532	82 532
Autres titres immobilisés	509		509	500
Prêts	60 033		60 033	66 656
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
	TOTAL I	4 060 190	1 629 322	2 430 867
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	12 255		12 255	22 774
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 050		17 050	29 853
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	437 969		437 969	459 279
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 370 596		1 370 596	1 117 069
Charges constatées d'avance	94 669		94 669	85 733
	TOTAL III	1 932 539	1 932 539	1 714 708
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	5 992 729	1 629 322	4 363 406
				4 186 324

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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 226 303	2 340 836
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	363 103	-114 533
Situation nette	2 589 406	2 226 303
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	607 908	617 702
Provisions règlementées		
	TOTAL I	3 197 314
Comptes de liaison	II	2 844 005
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	209 990	151 119
	TOTAL III	209 990
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7 002	260 007
Provisions pour charges	185 064	
	TOTAL IV	192 067
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 718	406 090
Emprunts et dettes financières diverses	1 264	1 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 851	108 234
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	167 057	153 790
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716	4 796
Autres dettes	82 429	255 608
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		1 333
	TOTAL V	764 036
Ecarts de conversion passif	VI	931 194
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 363 406
		4 186 324

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 618 759	1 481 042
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	290 763	230 270
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	140 862	117 426
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	64 668	66 271
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	419 467	391 703
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	216 023	192 823
Utilisations des fonds dédiés	110 764	156 021
Autres produits	32 745	32 930
	TOTAL I	2 894 052
		2 668 485
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	323 386	607 858
Variation de stocks	10 519	-5 924
Autres achats et charges externes	866 656	828 949
Aides financières	117 914	129 008
Impôts, taxes et versements assimilés	59 053	45 214
Salaires et traitements	475 661	426 252
Charges sociales	218 275	198 384
Dotations aux amortissements et dépréciations	183 585	187 041
Dotations aux provisions	57 869	130 578
Reports en fonds dédiés	169 244	152 079
Autres charges	79 863	111 793
	TOTAL II	2 562 025
		2 811 231
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	332 027
		-142 746
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 640	1 640
Autres intérêts et produits assimilés	3 906	1 120
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	5 546
		2 760
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 969	8 363
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	6 969
		8 363
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 424
		-5 602
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	330 603
		-148 348

Compte de résultat (Suite)

	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	16 610	24 816
Sur opérations en capital	29 116	22 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	45 726	46 932
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 373	7 053
Sur opérations en capital	1 713	299
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	8 086	7 351
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	37 640	39 581
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	5 140	5 766
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 945 323	2 718 177
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 582 221	2 832 710
EXCEDENT OU DEFICIT	363 103	-114 533
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 4 363 406 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 363 103 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.

Présentation générale

* Description de l'objet social de l'entité

La fédération départementale des chasseurs est administrée par un conseil d'administration dont le nombre des membres, fixé par l'assemblée générale, est compris entre neuf au moins et seize au plus. Elle a pour objet de participer à la mise en valeur du patrimoine cynégétique départemental et à la protection et à la gestion de la faune sauvage ainsi que de ses habitats.

* Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La fédération a des missions d'intérêt général :

- Elle assure la promotion et la défense de la chasse ainsi que des intérêts de ses adhérents.
- Elle conduit des actions d'information, de formation, d'éducation et d'appui technique à l'intention des gestionnaires des territoires, du public et des chasseurs et, le cas échéant, des gardes-chasse particuliers.
- Elle exerce, pour la gestion des associations communales et intercommunales de chasse agréées, les missions qui lui sont confiées par la section 1 du chapitre II du titre II du livre IV du code de l'environnement et coordonne l'action de ces associations.
- Elle conduit également des actions pour surveiller les dangers sanitaires impliquant le gibier ainsi que des actions participant à la prévention de la diffusion de dangers sanitaires entre les espèces de gibier, les animaux domestiques et l'homme.
- Elle apporte son concours à la prévention du braconnage.
- La fédération départementale des chasseurs peut exercer les droits reconnus à la partie civile en ce qui concerne les faits constituant une infraction aux dispositions du titre I et du titre II du livre IV du code de l'environnement et des textes pris pour son application et portant un préjudice direct ou indirect aux intérêts collectifs, matériels et moraux qu'elle a pour objet de défendre.

Et des missions de service public :

- Elle organise la formation des candidats aux épreuves théoriques et pratiques de l'examen pour la délivrance du permis de chasser. Elle apporte son concours à l'organisation de l'examen du permis de chasser.
- Elle assure la gestion des plans de chasse individuels conformément aux dispositions des articles L.425-8 et L.425-10 du code de l'environnement.
- Elle assure la validation annuelle du permis de chasser et la délivrance des autorisations de chasse accompagnée.
- Elle conduit des actions de prévention des dégâts de gibier et assure l'indemnisation des dégâts de grand gibier dans les conditions prévues par les articles L.426-1 et L.426-5 du code de l'environnement.
- Elle conduit des actions concourant directement à la protection et à la reconquête de la biodiversité ou apportent un soutien financier à leur réalisation. A cette fin, elle contribue financièrement au fonds mentionné à l'article L.421-14 du code de l'environnement, pour un montant fixé par décret et qui ne peut être inférieur à 5 € par adhérent ayant validé un permis de chasser dans l'année.
- Elle élabore en association avec les propriétaires, les gestionnaires et les usagers des territoires concernés, un schéma départemental de gestion cynégétique, conformément aux dispositions de l'article L.425-1 du code de l'environnement.
- La fédération départementale des chasseurs peut recruter, pour l'exercice de ses missions, des agents de développement mandatés à cet effet. Ceux-ci veillent notamment au respect du schéma départemental de gestion cynégétique.

* Description des moyens mis en œuvre

La FDC 83 détient un local situé à 21 Rue de Tielt à Brignoles et emploie 11 salariés pour mener à bien ses missions.

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.

Faits caractéristiques

Evolution de l'activité de l'exercice

Poursuite et renouvellement des projets Restbiodivar, Cynbiodiv et Petfaunepaca.

Autres informations :

L'appartement situé sis 7 Bd Gabriel Péri à Draguignan et anciennement le siège social de la Fédération est toujours à la vente pour un prix demandé initialement à hauteur de 200 000 €. Une proposition a été faite par un acheteur à hauteur de 167 000 € qui sera voté au CA le 30/11, à cette somme sera à déduire les frais d'agence à hauteur de 11 000 €

La provision indemnité retraite et les provisions pour charges sur dégâts figuraient au 30/06/2022 sur la ligne provision pour risques et ont été reclassées au 30/06/2023 sur la ligne provision pour charges.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

- * Aménagements de terrain 10 ans,
- * Constructions structure 50 ans,
- * Constructions aménagements 20 ans,
- * Matériel et outillage 5 ans,
- * Installations générales 10 ans,
- * Matériel de transport 5 ans,
- * Logiciel 4 ans,
- * Matériel de bureau 4 ans,
- * Mobilier de bureau 10 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 du dernier coût d'achat des marchandises les constituant même si plusieurs éléments de ces stocks seront rétrocedés à 50 % de leur valeur ou tout simplement distribués à titre gratuit.

Il a été décidé de rattacher la charge représentée par ces rétrocessions ou ces subventions à l'exercice pendant lequel elles avaient lieu plutôt que de constater une éventuelle provision pour dépréciation des stocks.

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 104 980 euros.

En matière de dégâts de gibier et pour se conformer aux directives nationales il est à noter que c'est la date de dépôt d'un dossier qui a été retenue pour constituer l'éventuel engagement financier de la FDCV vis à vis d'un plaignant.

En fonction de l'état d'avancement des dossiers à la date du 30 juin, il peut être constitué soit une provision pour charges si les éléments permettant d'évaluer une dette potentielle de la FDCV au profit des plaignants sont connus à cette date, soit une réelle charge à payer au 30 juin lorsque tous les éléments du dossier sont connus, chiffrés et permettent un calcul exact du montant avec certitude de devoir régler la dette ainsi constituée.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel), données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
taux d'actualisation retenu à 3.6 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 87 086 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 : 209 990 € soit Restbiodiv pour 157 264 €, Cynbiodiv pour 40 444 € et Petfaunepaca pour 12 282 €

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit aucun nouvel emprunt.

Le montant restant à rembourser pour l'emprunt existant relatif au financement du bien immobilier du siège social de la Fédération au 30/06/2023 est de 330 718 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas pu être valorisée suite à l'absence de moyens mis en place pour le suivi.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2206-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, aucune rémunération et avantages en nature n'ont été versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles à savoir : Le Président, le Secrétaire général, le Trésorier Général.

Un prêt de 20 000 € a été consenti au directeur salarié de la FDC Var, en date du 15/06/2021, remboursable en 95 mensualités. Le solde au 30/06/2023 est de 14 945 €.

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	75 542			
TOTAL	75 542			
Terrains	727 603			
Constructions :	1 463 592			
- Sur sol propre	22 608			
- Sur sol d'autrui	979 682		7 244	
- Générales, agencements et aménagements constructions	195 732		108 763	
Installations :	58 368		10 643	
- Techniques, matériel et outillage	148 934		22 779	
- Générales, agencements et aménagements divers	110 945		1 735	
Matériel :				
- De transport				
- 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	3 707 464		151 163	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	82 532			
- Participations	500			
- Titres immobilisés	68 356			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	151 388			
TOTAL GENERAL	3 934 394		151 163	
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			75 542	
TOTAL			75 542	
Terrains			727 603	
Constructions :			1 463 592	
- Sur sol propre			22 608	
- Sur sol d'autrui			986 926	
- Gales, agencts et aménagt. const.			302 695	
Installations :	1 800		69 011	
- Techniques, matériel et outillage			154 759	
- Gales, agencts et aménagt. divers			112 680	
- De transport	16 954			
Matériel :				
- 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	18 754		3 839 873	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			82 532	
- Participations			509	
- Titres immobilisés	-9		61 733	
Prêts et autres immobilisations financières	6 623			
TOTAL	6 614		144 774	
TOTAL GENERAL	6 614	18 754	4 060 190	

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		39 424	8 731		48 155		
TOTAL		39 424	8 731		48 155		
Terrains		342 606	18 708		361 314		
Constructions - Sur sol propre		278 310	33 193		311 503		
: - Sur sol d'autrui		13 867	1 130		14 998		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		415 607	64 350		479 957		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		160 304	17 347	84	177 568		
Installations générales, agencements et aménagements divers		12 892	8 943		21 834		
Matériel de transport		119 322	18 120	16 954	120 488		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		80 445	13 060		93 505		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL		1 423 353	174 851	17 037	1 581 167		
TOTAL GENERAL		1 462 778	183 582	17 037	1 629 322		
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	Amort. fiscal exceptionnel	
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	532		532
Prêts	60 033	10 141	49 892
Autres immobilisations financières	1 700	1 700	
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	17 050	17 050	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	540	540	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	225 334	666	224 668
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	212 022	45 766	166 256
Charges constatées d'avance	94 669	94 669	
	TOTAL	170 605	441 348
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	6 623		

Commentaire

3 prêts ont été accordés aux salariés de la Fédération pour un montant global de 70 740 €

La ligne de créances « divers » correspond aux subventions à recevoir pour 225 K€.

La ligne « Débiteurs divers » correspond aux créances sur projets éco-contribution pour 166 K€. En l'absence de possibilité d'identifier précisément les échéances de ces créances, elles ont été classées dans la colonne « Echéance à plus d'1 an » dans le tableau ci-avant.

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	330 718	75 433	255 285	
Emprunts et dettes financières diverses	1 264	1 264		
Fournisseurs et comptes rattachés	178 851	178 851		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	62 085	62 085		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	68 073	68 073		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	36 899	36 899		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716	3 716		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	82 429	82 429		
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	764 036	508 751	255 285

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

74 014

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	2 340 836	-114 533			2 226 303
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-114 533	114 533	363 103		363 103
Situation nette	2 226 303		363 103		2 589 406
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	617 702		12 322	22 116	607 908
Provisions règlementées					
TOTAL	2 844 005		375 425	22 116	3 197 314

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi	80 328	6 758	87 086		
- autres	179 678	343 376	516 052		7 002
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires		87 086			87 086
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges		97 978			97 978
TOTAL II					
	260 007	535 198	603 138		192 067
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	260 007	535 198	603 138		192 067
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		57 869	125 809		
- financières					
- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
	TOTAL	11

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	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	41 925	37 939
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	121 366	96 976
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 389	28 497
Instruments de trésorerie		
TOTAL	169 680	163 411

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 324	4 268
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	14 107	26 386
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	19 431	30 654

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		1 333
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			1 333

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2023	30/06/2022
Charges :	- D'exploitation	94 669	85 733
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		94 669	85 733

Commentaire

Transferts de charges

	Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation		90 214
	Total	90 214

Commentaire

Le poste transfert de charges d'exploitation à hauteur de 90 214 € correspond à hauteur de 74 200 € aux frais de dossiers validation

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 610.26	24 816.40	-8 206.14	-33.07
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS ADM	30.51	3.29	27.22	933.33
77200000 PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS	16 579.75	24 813.11	-8 233.36	-33.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 115.86	22 115.86	7 000.00	31.65
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES	7 000.00		7 000.00	-
77700003 QP AMORT SUBV INVESTIS/ RESULT	22 115.86	22 115.86		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	45 726.12	46 932.26	-1 206.14	-2.57
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 373.42	7 052.52	-679.10	-9.64
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	450.00		450.00	-
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT SUR OP GES	70.14	128.03	-57.89	-45.31
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	5 853.28	6 924.49	-1 071.21	-15.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
67520003 VNC/CESSIONS ELEMENTS D' ACTIF	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0.02	-0.02	
68725000 DOT PROV EXCEPTIONNELLES		0.02	-0.02	
TOTAL DES CHARGES	8 086.42	7 351.12	735.30	10.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 639.70	39 581.14	-1 941.44	-4.90

Commentaire

Les produits sur exercices antérieurs correspondent en partie au complément d'assurance suite au sinistre inondation du rdc

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	19 741.76	28 472.44	-8 730.68	-30.66
20510000 LOGICIEL ADM	30 189.81	30 189.81		
20510200 LOGICIEL AC	26 937.80	26 937.80		
20510700 LOGICIELS GUICHET UNIQUE	10 769.24	10 769.24		
28051000 AMORT/LOGICIEL ADM	-16 689.83	-10 699.67	-5 990.16	-55.98
28051020 Amortissement LOGICIEL AC	-207.85	-207.85		
28051200 AMORT LOGICIELS AC	-20 488.17	-17 747.65	-2 740.52	-15.44
28051700 AMORT LOGICIEL GUICH UNIQUE	-10 769.24	-10 769.24		
Autres immobilisations incorporelles	3 685.23	3 685.23		
20810600 AUTRES IMMOB INCORPORELLES	3 685.23	3 685.23		
Immobilisations incorporelles en cours	3 960.00	3 960.00		
23200000 IMMOS INCORPORELLES EN COURS	3 960.00	3 960.00		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	366 289.04	384 996.70	-18 707.66	-4.86
21120000 TERRAINS AMENAGES	183 000.00	183 000.00		
21220000 AMENAGEMENTS TERRAINS	189 951.96	189 951.96		
21220600 AMENAGEMENT TERRAIN SUR SOL	354 650.67	354 650.67		
28122000 AMORTISST/ AMENAGTS TERRAIN	-29 862.52	-22 632.12	-7 230.40	-31.95
28122600 AMORT AMENAGMT/TERRAIN AUTUI	-331 451.07	-319 973.81	-11 477.26	-3.59
Constructions	1 666 667.70	1 758 097.44	-91 429.74	-5.20
21310000 BATIMENTS	1 463 591.97	1 463 591.97		
21350000 INT GLES AGENCTS AMENAGTS CONS	870 621.17	870 621.17		
21350600 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS P	116 304.65	109 061.13	7 243.52	6.64
21410600 CONSTRUCTION SUR SOL D AUTRUI	22 607.96	22 607.96		
28131000 AMORT CONSTRUCTIONS	-311 502.96	-278 310.40	-33 192.56	-11.93
28135000 AMORT AMENAGEMENT CONSTRUCTIONS	-406 469.30	-351 851.97	-54 617.33	-15.52
28135060 Amortissement AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS P	-697.10	-697.10		-
28135600 AMORT/AMENAG CONSTRUCTION P	-72 790.99	-63 755.12	-9 035.87	-14.17
28141600 AMORT/ CONSTRUCT D AUTRUI	-14 997.70	-13 867.30	-1 130.40	-8.16
Installations tech., matériel et outillages industriels	125 126.84	35 427.99	89 698.85	253.19
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE ADM	30 337.60	32 137.60	-1 800.00	-5.60
21540200 MATERIEL ET OUTILLAGE AC	182 546.36	73 783.77	108 762.59	147.41
21540400 MATERIEL OUTIL./PROTECTION CU	2 056.76	2 056.76		
21540600 MATERIEL ET OUTILLAGE P.C.	51 562.31	51 562.31		
21600000 COLLECTION NATURALISEE	36 191.94	36 191.94		
28154000 AMORT MAT OUTILL ADM	-27 246.06	-20 446.96	-6 799.10	-33.25
28154020 Amortissement MATERIEL ET OUTILLAGE AC	-1 927.63	-1 927.63		-
28154060 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE P.C.	-644.93	-371.14	-273.79	-73.85
28154200 AMORT MAT OUTILL AC	-69 279.42	-64 083.54	-5 195.88	-8.11
28154400 AMORT./MAT OUTIL PROTECT CU	-2 056.76	-2 056.76		
28154600 AMORT MATERIEL PERMIS CHASSER	-50 193.35	-49 792.01	-401.34	-0.81
28160000 AMORT COLLECTION NATURALISEE	-26 219.98	-23 553.98	-2 666.00	-11.32

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2023	30/06/2022		
Autres immobilisations corporelles	100 622.38	105 588.07	-4 965.69	-4.70
21810000 INT GLES ET AGENCTS AMENAGTS	69 011.07	58 368.01	10 643.06	18.23
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	63 707.52	57 882.28	5 825.24	10.07
21820200 MATERIEL DE TRANSPORT AC	91 051.37	91 051.37		
21830000 MAT DE BUREAU ADM	52 562.59	50 827.39	1 735.20	3.42
21830200 MATERIEL DE BUREAU AC	18 906.24	18 906.24		
21830400 MATERIEL DE BUREAU DGT	2 186.82	2 186.82		
21830600 MATERIEL DE BUREAU P.C.	1 694.70	1 694.70		
21830700 MATERIEL DE BUREAU GUICHET	7 769.52	7 769.52		
21840000 MOBILIER	25 283.87	25 283.87		
21840200 MOBILIER AC	3 203.65	3 203.65		
21840600 MOBILIER PERMIS DE CHASSER	1 072.58	1 072.58		
28181000 AMORT INST GLES AGENCT AMENAG	-21 834.10	-12 891.56	-8 942.54	-69.36
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-39 622.27	-46 607.45	6 985.18	14.99
28182200 AMORT MAT TRANSPORT AC	-80 865.90	-72 714.23	-8 151.67	-11.21
28183000 AMORT MAT DE BUREAUADM	-40 067.55	-31 890.21	-8 177.34	-25.64
28183200 AMORT MAT BUREAU AC	-17 930.09	-16 799.27	-1 130.82	-6.73
28183400 AMORT./MAT BUREAU DGT	-1 961.17	-1 701.64	-259.53	-15.22
28183600 AMORT MATERIEL BUREAU P.C.	-1 414.13	-953.14	-460.99	-48.37
28183700 AMORT / MAT BUREAU GUICH UNIQ	-6 779.83	-5 658.31	-1 121.52	-19.83
28184000 AMORT MOBILIER	-21 309.89	-19 493.88	-1 816.01	-9.32
28184200 AMORT MOBILEIR AC	-3 148.55	-3 125.58	-22.97	-0.74
28184600 AMORT/MOBILIER PERMIS CHASS	-894.07	-823.09	-70.98	-8.63
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	82 532.00	82 532.00		
26182000 TITRES DE PARTICIPATION SCI OSEH	82 000.00	82 532.00	-532.00	-0.64
26710000 CREANCES SUR PARTICIPATIONS SCI OSEH	532.00		532.00	-
Autres titres immobilisés	509.00	500.00	9.00	1.80
27280000 PARTS SOCIALES CA-PCA DGG	509.00	500.00	9.00	1.80
Prêts	60 033.27	66 656.43	-6 623.16	-9.94
27430000 PRETS AU PERSONNEL		66 656.43	-66 656.43	-100.00
27431000 PRET PERSONNEL M. GIAMINARDI	14 944.78		14 944.78	-
27432000 PRET PERSONNEL MME CRUCIANI	42 030.21		42 030.21	-
27433000 PRET PERSONNEL MME LESNE MARTINCOURT	3 058.28		3 058.28	-
Autres immobilisations financières	1 700.00	1 700.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 700.00	1 700.00		
TOTAL I	2 430 867.22	2 471 616.30	-40 749.08	-1.65
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	12 254.97	22 773.83	-10 518.86	-46.19
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	12 254.97	22 773.83	-10 518.86	-46.19
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	17 050.16	29 852.71	-12 802.55	-42.89
41100000 CLIENTS	11 726.00	25 584.71	-13 858.71	-54.17
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR	5 324.16	4 268.00	1 056.16	24.74
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	437 969.23	459 279.21	-21 309.98	-4.64
40100000 FOURNISSEURS		6 000.00	-6 000.00	-100.00
40980000 FOURN AVOIRS A RECEVOIR	8 086.40	8 086.40		
42100100 REM DUES AU PERSONNEL JANV	73.00		73.00	-
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE		1 218.92	-1 218.92	-100.00

ACTIF	Solde		Montant	Variation %	
	Au	Au			
	30/06/2023	30/06/2022			
43780000 TICKETS RESTAURANT	540.00	3 060.00	-2 520.00	-82.35	
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	224 667.66	214 345.72	10 321.94	4.82	
44170000 SUBVENTION EXPLOITATION A RECEVOIR	666.66		666.66	-	
46732000 AIC DES MAURES	31 564.50		31 564.50	-	
46750100 DOSSIER ECO-CONTRIB RESTBIODIVAR	118 362.93	189 637.53	-71 274.60	-37.58	
46750200 DOSSIER ECO - CYNBIODIVPACA	31 376.66	5 763.29	25 613.37	444.46	
46750300 DOSSIER ECO CONTRIB - PETFAUNEPACA	13 826.06	10 082.73	3 743.33	37.12	
46750400 DOSSIER ECO CONT - EAUFORETMED	2 690.62	2 690.62			
46785000 O.F.B.	94.00	94.00			
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	6 020.74	18 300.00	-12 279.26	-67.10	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de Trésorerie					
Disponibilité	1 370 595.86	1 117 069.42	253 526.44	22.70	
51120800 CHEQUES A ENCAISSEMENT/CA 008		507.36	-507.36	-100.00	
51210100 CREDIT AGRICOLE 0008	163 036.67	104 501.09	58 535.58	56.01	
51210200 CA COMPTE EPARGNE	87 603.35	86 415.16	1 188.19	1.37	
51210300 CA LIVRET ASSOCIATION	1 050 000.00	750 602.10	299 397.90	39.89	
51210400 CREDIT LYONNAIS		225.19	-225.19	-100.00	
51223470 CA CARTES BANCAIRES	692.47		692.47	-	
51234500 CA DEGATS 43506460345	16 725.05	21 685.50	-4 960.45	-22.88	
51234600 CA LIVRET ASSOC DGTS	50 239.71	150 072.91	-99 833.20	-66.52	
51880000 INTERETS A RECEVOIR	1 665.18	962.46	702.72	73.08	
53300000 CAISSE 2 REGIE	633.43	2 097.65	-1 464.22	-69.83	
Charges constatées d'avance	94 668.70	85 732.87	8 935.83	10.42	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	94 668.70	85 732.87	8 935.83	10.42	
	TOTAL III	1 932 538.92	1 714 708.04	217 830.88	12.70
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecarts de conversion actif VI					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 363 406.14	4 186 324.34	177 081.80	4.23

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					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves	2 226 302.89	2 340 836.25	-114 533.36	-4.89	
10688000 AUTRES RESERVES	2 226 302.89	2 340 836.25	-114 533.36	-4.89	
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	363 102.91	-114 533.36	477 636.27	-417.03	
	Situation nette	2 589 405.80	2 226 302.89	363 102.91	16.31
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	607 907.88	617 701.74	-9 793.86	-1.59	
13180000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	757 021.40	744 699.40	12 322.00	1.65	
13980000 SUBVENTION INVEST VIR/CPT RESU	-149 113.52	-126 997.66	-22 115.86	-17.41	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	3 197 313.68	2 844 004.63	353 309.05	12.42
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	209 990.20	151 118.60	58 871.60	38.96	
19410000 FONDS DEDIES RESTIBIODIVAR	157 264.07	130 000.00	27 264.07	20.97	
19411000 FONDS DEDIES CYNBIODIV	40 444.29	10 832.89	29 611.40	273.34	
19412000 FONDS DEDIES PETFAUNEPACA	12 281.84	10 285.71	1 996.13	19.41	
	TOTAL III	209 990.20	151 118.60	58 871.60	38.96
PROVISIONS					
Provisions pour risques	7 002.27	260 006.71	-253 004.44	-97.31	
15160000 PROV°/ENGAGEMENT DE RETRAITE		80 328.45	-80 328.45	-100.00	
15180000 PROVISION POUR RISQUES	7 002.27	179 678.26	-172 675.99	-96.10	
Provisions pour charges	185 064.46		185 064.46	-	
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	87 086.46		87 086.46	-	
15800000 PROVISION POUR CHARGES DES DEGATS	97 978.00		97 978.00	-	
	TOTAL IV	192 066.73	260 006.71	-67 939.98	-26.13
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	330 718.47	406 090.45	-75 371.98	-18.56	
16420000 EMPRUNT C.A.	330 718.47	404 732.55	-74 014.08	-18.29	
51110000 CHEQUES EMIS GEN		1 343.90	-1 343.90	-100.00	
51223470 CA CARTES BANCAIRES		14.00	-14.00	-100.00	
Emprunts et dettes financières diverses	1 263.78	1 341.91	-78.13	-5.81	
16550000 CAUTIONS RECUES	914.69	914.69			

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	30/06/2023	30/06/2022		
16810000 INTERETS EMPRUNTS A PAYER	349.09	427.22	-78.13	-18.27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 850.70	108 234.40	70 616.30	65.24
40100000 FOURNISSEURS	136 926.04	70 295.47	66 630.57	94.79
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	41 924.66	37 938.93	3 985.73	10.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	167 056.66	153 789.71	13 266.95	8.63
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	61 542.00	53 858.00	7 684.00	14.27
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	542.70	575.10	-32.40	-5.57
43110000 MSA	26 230.12	26 735.14	-505.02	-1.89
43761000 MERCER	5 398.89	5 148.15	250.74	4.88
43767000 ARIAL	7 288.91	6 877.68	411.23	5.98
43820000 CHARGES SOC/CP A PAYER	28 729.00	25 477.00	3 252.00	12.76
43860000 ORGANISME SOCIAUX CHARGE	425.63	263.05	162.58	61.98
44210000 IMPOTS- RECOUVR / TIERS - PAS	1 272.20	1 185.66	86.54	7.25
44715000 TAXE/SALAIRES FED	5 500.14	14 178.31	-8 678.17	-61.21
44720000 FORMATION PROF CONTINUE		2 689.12	-2 689.12	-100.00
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	30 127.07	16 802.50	13 324.57	79.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716.43	4 796.43	-1 080.00	-22.52
40410000 FOURNISSEURS D IMMOBILISATION		1 080.00	-1 080.00	-100.00
40470000 FOURNISSEURS D IMMOS RETENUE GARANTIE	3 716.43	3 716.43		
Autres dettes	82 429.49	255 608.10	-173 178.61	-67.75
41100000 CLIENTS	27 668.80	24 236.29	3 432.51	14.16
46712100 DEGATS GIBIER 2020 - 2021		10 765.23	-10 765.23	-100.00
46712200 DEGATS GIBIER 2021 - 2022	11 697.27	93 797.37	-82 100.10	-87.53
46712300 DEGATS GIBIER 2022 - 2023	31 519.27		31 519.27	-
46750000 REGIE FDC 83	84.99	736.33	-651.34	-88.45
46770500 GRAS-SAVOYE	5 070.50	97 576.06	-92 505.56	-94.80
46860000 CHARGES A PAYER	6 388.66	28 496.82	-22 108.16	-77.58
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		1 333.40	-1 333.40	-100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE		1 333.40	-1 333.40	-100.00
TOTAL V	764 035.53	931 194.40	-167 158.87	-17.95
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 363 406.14	4 186 324.34	177 081.80	4.23

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 618 759.46	1 481 042.00	137 717.46	9.30
75620005 COTISATIONS TIMBRE FEDERAL	1 454 259.12	1 393 510.00	60 749.12	4.36
75620105 COTISATIONS TIMBRE TEMP	4 136.86	3 287.00	849.86	25.86
75621105 COTISATIONS AFFIL SOC	16 603.08	14 915.00	1 688.08	11.32
75621205 COTISATIONS AFFIL PRIVEE	13 835.90	12 730.00	1 105.90	8.69
75625000 COTISATIONS SOLIDARITE	84 300.00	56 600.00	27 700.00	48.94
75625100 CONTRIBUTION DEGATS	45 624.50		45 624.50	-
Ventes de biens	290 763.03	230 269.52	60 493.51	26.27
70710002 VENTES BACS A EAU	4 973.50	3 186.50	1 787.00	56.07
70740062 VENTE DE LAPINS	29 640.00	27 811.00	1 829.00	6.58
70751002 VENTES MATERIELS DE SECURITE	2 101.00	3 444.74	-1 343.74	-39.01
70752000 VENTES BRAC PL	129 507.92	115 434.16	14 073.76	12.19
70770052 VENTES DE DOCUMENTATION	612.00	1 146.00	-534.00	-46.60
70780000 VENTES DIVERSES	7 228.61	447.12	6 781.49	+1 000.00
70780092 VENTES CARNETS BATTUES	116 700.00	78 800.00	37 900.00	48.10
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	140 861.70	117 425.95	23 435.75	19.96
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	53 368.76	25 045.66	28 323.10	113.08
70830003 PRODUITS DES LOCATIONS	21 451.59	19 974.99	1 476.60	7.39
70880052 RECETTES PUBLICITAIRES	11 501.35	12 064.80	-563.45	-4.67
70882007 QP VALID. RC CHASSE	54 540.00	60 340.50	-5 800.50	-9.61
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	64 668.11	66 270.60	-1 602.49	-2.42
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 420.11	6 666.60	-246.49	-3.70
74110007 QP TAXE ETAT/VALID. PERMIS	58 248.00	59 604.00	-1 356.00	-2.28
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	419 467.12	391 703.10	27 764.02	7.09
75511000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES DEDIEES	220 726.00	222 744.00	-2 018.00	-0.91
75512000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES NON DEDIEES	198 741.12	168 959.10	29 782.02	17.63
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	216 023.02	192 822.89	23 200.13	12.03
78150000 REP S/ PROV PR RISQ ET CHARG D	125 809.37	108 026.81	17 782.56	16.46
79100000 TRANSFERTS DE CHARG D EXPLOIT	2 602.61	2 205.88	396.73	18.00
79110000 TRANSFERT DE CHARGE A VENTILER	6 020.74		6 020.74	-
79118007 TRANSFERT CHARGES / GU	75 005.00	76 580.00	-1 575.00	-2.06
79124002 REPR/AVANT NATURE TOURNEE AC	6 585.30	6 010.20	575.10	9.57
Utilisations des fonds dédiés	110 764.47	156 020.71	-45 256.24	-29.01
78940000 REPORT RESSOURCECSC NON UTILISES/SUBV EXERC ANT	110 764.47	156 020.71	-45 256.24	-29.01
Autres produits	32 744.77	32 929.73	-184.96	-0.56
75850002 QP ASSISTANCE TERRIROIRES	32 744.77	32 929.73	-184.96	-0.56
TOTAL I	2 894 051.68	2 668 484.50	225 567.18	8.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	323 385.82	607 857.80	-284 471.98	-46.80

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
60110004 INDEMNISATION DEGATS	285 233.31	447 763.16	-162 529.85	-36.30
60710000 ACHAT POUR AMENAGEMENT TERRITOIRES		98 983.35	-98 983.35	-100.00
60710002 ACHAT BAC A EAU		17 263.20	-17 263.20	-100.00
60740000 ACHAT DE GIBIERS	5 520.00	10 200.00	-4 680.00	-45.88
60740062 ACHATS LAPINS	29 640.00	27 811.00	1 829.00	6.58
60770000 ACHAT DOCUMENTATION	2 992.51	5 837.09	-2 844.58	-48.72
Variation de stocks	10 518.86	-5 924.17	16 443.03	-277.57
60370002 VARIATION STOCK MARCHANDISES	10 518.86	-5 924.17	16 443.03	-277.57
Autres achats et charges externes	866 655.83	828 948.92	37 706.91	4.55
60610000 EAU / GAZ / ELECTRICITE	1 396.82	1 034.64	362.18	34.98
60610001 EAU / GAZ / ELECTRICITE A VENTILER	11 409.92	8 652.65	2 757.27	31.86
60614100 CARBURANT	34 979.91	34 379.84	600.07	1.75
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP		38.15	-38.15	-100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	19 917.24	20 037.40	-120.16	-0.60
60641003 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 119.00	2 910.00	-1 791.00	-61.55
60650000 ACHAT PETIT EQUIPEMENT / MATERIEL	26 459.76	35 223.58	-8 763.82	-24.88
60651000 ACHATS DE GIBIERS DIVERS	1 585.00		1 585.00	-
60651200 AUTRES ACHATS ECO CONTRIBUTION	68 282.24		68 282.24	-
60660002 TENUES ET VETEMENTS	3 040.44	2 600.95	439.49	16.88
60670004 ACH.FOURNITURES PLAN DE CHASSE	6 357.85	6 365.42	-7.57	-0.11
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	24 151.64	29 274.36	-5 122.72	-17.50
61320006 LOCAT IMMEUBLES PERMIS CHASSER	1 444.91	1 450.70	-5.79	-0.41
61352000 LOCATIONS MATERIELS	19 569.16	25 991.19	-6 422.03	-24.71
61352100 LOCATION MATERIEL LOCAM	2 364.98		2 364.98	-
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	2 620.86	3 067.76	-446.90	-14.57
61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER	27 732.42	30 634.46	-2 902.04	-9.47
61552100 ENTRETIEN VEHICULES	21 237.45	14 252.25	6 985.20	49.01
61560000 MAINTENANCE	46 035.00	48 844.98	-2 809.98	-5.75
61610000 PRIMES D ASSURANCE	7 301.54	6 474.36	827.18	12.79
61611100 PRIMES D ASSURANCE A VENTILER	11 681.72	7 353.36	4 328.36	58.87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 877.77	1 895.56	-17.79	-0.95
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		272.97	-272.97	-100.00
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	1 884.66	1 404.34	480.32	34.26
62140000 PERSONNEL DETACHE ECO	28 096.23	601.44	27 494.79	+1 000.00
62261000 HONORAIRES AVOCATS HUISSIERS	17 411.59	14 822.60	2 588.99	17.47
62262000 FRAIS ANALYSES	481.69	3 946.61	-3 464.92	-87.79
62263000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 500.00	10 250.00	-2 750.00	-26.83
62263103 HONORAIRES CAC	38 485.12	35 569.96	2 915.16	8.20
62263104 HONORAIRES SOCIAL	4 768.80	7 907.44	-3 138.64	-39.69
62263203 AUTRES HONORAIRES	696.01	509.74	186.27	36.47
62264004 HONORAIRE ESTIMATEURS	29 857.55	40 514.48	-10 656.93	-26.30
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	475.00		475.00	-
62330003 RELATION PUBLIQUE	43 977.25	42 315.55	1 661.70	3.93
62371002 JOURNAL FEDERAL	86 691.49	85 300.43	1 391.06	1.63
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	423.60	138.94	284.66	205.04
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS A VENTILER	2 656.30	6 284.61	-3 628.31	-57.74
62510001 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	33 645.85	27 900.24	5 745.61	20.59
62510004 FRAIS DEPLACEMENT ECO CONTRIB	12 031.63	8 555.30	3 476.33	40.64
62511000 INDEMNITES TOURNEES ECO	2 095.15	2 219.84	-124.69	-5.63
62511002 INDEMNITES TOURNEES	5 757.50	7 352.66	-1 595.16	-21.69
62513203 FRAIS CONSEIL ADMINISTRATION	1 172.40	2 542.50	-1 370.10	-53.91
62560000 MISSIONS	40 230.15	45 071.54	-4 841.39	-10.74
62568000 FRAIS DIVERS DE SECTIONS	2 955.28	2 626.46	328.82	12.53
62571000 FRAIS REUNIONS-RECEPTIONS	47 315.04	66 049.25	-18 734.21	-28.36
62580004 FRAIS DE DEPLACEMENT ESTIMATEU	12 939.18	18 995.26	-6 056.08	-31.88
62610000 FRAIS DE TELECOM A VENTILER	15 798.20	16 211.41	-413.21	-2.55
62610002 FRAIS DE TELECOM	6 432.49	10 304.20	-3 871.71	-37.58

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
62620000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	47 439.01	52 620.35	-5 181.34	-9.85
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	7 792.06	9 360.59	-1 568.53	-16.76
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	27 080.97	28 818.60	-1 737.63	-6.03
Aides financières	117 914.09	129 007.77	-11 093.68	-8.60
65711002 SUBVENTION/CREATION BACS A EAU	6 210.00	2 520.00	3 690.00	146.43
65711202 SUBVENTION EMBLAVURES	42 661.00	48 964.00	-6 303.00	-12.87
65711802 SUBVENTION DEFRICHAGE		9 283.20	-9 283.20	-100.00
65712062 SUBVENTION LAPIN	12 693.00	13 713.00	-1 020.00	-7.44
65713102 SUBVENTION/REGUL PREDATEURS	13 572.95	17 273.10	-3 700.15	-21.42
65714002 SUBVENTION/RESERVE APPROUVEES		828.00	-828.00	-100.00
65715002 SUBVENTION MATERIEL SECURITE	9 800.00	4 098.00	5 702.00	139.14
65716004 SUBV° /PROTECTIONS CULTURES	340.73	14 011.27	-13 670.54	-97.57
65721002 SUBVENTION EFFORT CYNEGETIQUE	2 334.50	2 668.00	-333.50	-12.48
65728003 SUBV DIVERS ORGANISMES	15 045.11	11 103.30	3 941.81	35.50
65730002 SUBV FOND NAT PROTECT HABITAT	15 256.80	4 545.90	10 710.90	235.61
Impôts, taxes et versements assimilés	59 052.52	45 213.97	13 838.55	30.61
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	41 326.91	30 575.31	10 751.60	35.17
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	175.34		175.34	-
63130000 PARTIC DES EMPLOY A LA FORM CO	4 912.16	2 349.16	2 563.00	109.11
63513003 IMPOS LOCAUX	12 638.11	12 289.50	348.61	2.83
Salaires et traitements	475 660.58	426 251.75	49 408.83	11.59
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	442 628.86	395 729.74	46 899.12	11.85
64111000 SALAIRES BRUTS ECO CONT.	23 903.69	27 147.81	-3 244.12	-11.95
64120000 CONGES PAYES	7 684.00	1 900.00	5 784.00	304.42
64140000 INDEMNITES DE STAGE	1 257.73	348.47	909.26	261.49
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES ECO CONTRIB.	186.30	1 125.73	-939.43	-83.48
Charges sociales	218 275.43	198 383.94	19 891.49	10.03
64510000 COTISATIONS PATRONALES	196 835.77	187 795.30	9 040.47	4.81
64511000 COT.PATRONALES ECO CONT.	14 118.75	5 709.26	8 409.49	147.31
64520000 COTISATIONS SOC S/PROV CP	3 252.00	747.00	2 505.00	335.34
64730003 P PATR - FR GESTION/TICK RESTO	3 356.93	3 572.19	-215.26	-6.02
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	711.98		711.98	-
64880003 INDMENITE MALADIE ADM		560.19	-560.19	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	183 585.29	187 040.65	-3 455.36	-1.85
68111000 DOT AUX AMORT IMMOB INCORPOREL	8 730.68	9 913.18	-1 182.50	-11.92
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	174 854.61	177 127.47	-2 272.86	-1.28
Dotations aux provisions	57 869.39	130 577.73	-72 708.34	-55.68
68150004 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	57 869.39	130 577.73	-72 708.34	-55.68
Reports en fonds dédiés	169 244.13	152 079.02	17 165.11	11.29
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / RESSOURCES AFFECT	169 244.13	152 079.02	17 165.11	11.29
Autres charges	79 862.70	111 793.12	-31 930.42	-28.56
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	6 432.70	36 748.12	-30 315.42	-82.49
65882003 CONTRIBUTION FINANCIERE- ECO CONTRIBUTION	73 430.00	75 045.00	-1 615.00	-2.15
TOTAL II	2 562 024.64	2 811 230.50	-249 205.86	-8.86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	332 027.04	-142 746.00	474 773.04	-332.60
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 640.00	1 640.00		
76240003 PRODUITS/IMMO. FINANCIERES	1 640.00	1 640.00		
Autres intérêts et produits assimilés	3 905.64	1 120.34	2 785.30	248.75
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	692.56	503.26	189.30	37.77
76880000 INTERETS / LIVRETS D'EPARGNE	3 213.08	617.08	2 596.00	420.75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
TOTAL III	5 545.64	2 760.34	2 785.30	100.90
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 969.47	8 362.84	-1 393.37	-16.67
66110003 INTERETS/EMPRUNTS	6 969.47	8 362.84	-1 393.37	-16.67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	6 969.47	8 362.84	-1 393.37	-16.66
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 423.83	-5 602.50	4 178.67	-74.59
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	330 603.21	-148 348.50	478 951.71	-322.86
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	16 610.26	24 816.40	-8 206.14	-33.07
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS ADM	30.51	3.29	27.22	933.33
77200000 PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS	16 579.75	24 813.11	-8 233.36	-33.18
Sur opérations en capital	29 115.86	22 115.86	7 000.00	31.65
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES	7 000.00		7 000.00	-
77700003 QP AMORT SUBV INVESTIS/ RESUL	22 115.86	22 115.86		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	45 726.12	46 932.26	-1 206.14	-2.57
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 373.42	7 052.52	-679.10	-9.64
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	450.00		450.00	-
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT SUR OP GES	70.14	128.03	-57.89	-45.31
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	5 853.28	6 924.49	-1 071.21	-15.47
Sur opérations en capital	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
67520003 VNC/CESSIONS ELEMENTS D' ACTIF	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		0.02	-0.02	
68725000 DOT PROV EXCEPTIONNELLES		0.02	-0.02	
TOTAL VI	8 086.42	7 351.12	735.30	10.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	37 639.70	39 581.14	-1 941.44	-4.90
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	5 140.00	5 766.00	-626.00	-10.86
69510003 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 140.00	5 766.00	-626.00	-10.86
Total des produits (I + III + V)	2 945 323.44	2 718 177.10	227 146.34	8.36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 582 220.53	2 832 710.46	-250 489.93	-8.84
EXCEDENT OU DEFICIT	363 102.91	-114 533.36	477 636.27	-417.03

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/06/2023	30/06/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 610.26	24 816.40	-8 206.14	-33.07
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS ADM	30.51	3.29	27.22	933.33
77200000 PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS	16 579.75	24 813.11	-8 233.36	-33.18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 115.86	22 115.86	7 000.00	31.65
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES	7 000.00		7 000.00	-
77700003 QP AMORT SUBV INVESTIS/ RESULT	22 115.86	22 115.86		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	45 726.12	46 932.26	-1 206.14	-2.57
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 373.42	7 052.52	-679.10	-9.64
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	450.00		450.00	-
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT SUR OP GES	70.14	128.03	-57.89	-45.31
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	5 853.28	6 924.49	-1 071.21	-15.47
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
67520003 VNC/CESSIONS ELEMENTS D' ACTIF	1 713.00	298.58	1 414.42	472.91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		0.02	-0.02	
68725000 DOT PROV EXCEPTIONNELLES		0.02	-0.02	
TOTAL DES CHARGES	8 086.42	7 351.12	735.30	10.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 639.70	39 581.14	-1 941.44	-4.90

In Extenso

IN EXTENSO DRAGUIGNAN
36 Avenue Hélène BOUCHER
83300 DRAGUIGNAN

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés