

## **ASSO FEDERATION DES CHASSEURS DU VAR GLOBAL**

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2024

21 RUE DE TIELT  
83170 BRIGNOLES  
**SIRET : 78306186400022**

# 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	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	15
Etat des provisions et dépréciations	16
Effectif moyen	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Transferts de charges	19
Détail du résultat exceptionnel	20

## DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26

# Comptes annuels

# Bilan Actif

	Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Au 30/06/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	77 107	56 991	20 116	19 742
Autres immobilisations incorporelles	3 685		3 685	3 685
Immobilisations incorporelles en cours				3 960
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	727 603	374 192	353 410	366 289
Constructions	2 538 199	904 124	1 634 075	1 666 668
Installations techniques, matériel et outillages industriels	354 095	201 136	152 959	125 127
Autres immobilisations corporelles	366 299	278 769	87 531	100 622
Immobilisations corporelles en cours	924		924	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	29 982		29 982	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	82 000		82 000	82 532
Autres titres immobilisés	523		523	509
Prêts	79 416		79 416	60 033
Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
<b>TOTAL I</b>	<b>4 261 532</b>	<b>1 815 211</b>	<b>2 446 320</b>	<b>2 430 867</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	24 606		24 606	12 255
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 183		18 183	17 050
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	720 207		720 207	437 969
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 062 366		1 062 366	1 370 596
Charges constatées d'avance	78 097		78 097	94 669
<b>TOTAL III</b>	<b>2 603 459</b>		<b>2 603 459</b>	<b>1 932 539</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 864 991</b>	<b>1 815 211</b>	<b>5 049 780</b>	<b>4 363 406</b>

# Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	2 589 406	2 226 303
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	835 661	363 103
<b>Situation nette</b>	<b>3 425 067</b>	<b>2 589 406</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	596 079	607 908
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>4 021 147</b>	<b>3 197 314</b>
Comptes de liaison		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>II</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	114 850	209 990
<b>TOTAL III</b>	<b>114 850</b>	<b>209 990</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	72 018	7 002
Provisions pour charges	154 571	185 064
<b>TOTAL IV</b>	<b>226 589</b>	<b>192 067</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	257 280	330 718
Emprunts et dettes financières diverses	1 184	1 264
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 219	178 851
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	152 396	167 057
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716	3 716
Autres dettes	70 871	82 429
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	107 527	
<b>TOTAL V</b>	<b>687 194</b>	<b>764 036</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 049 780</b>	<b>4 363 406</b>

# Compte de résultat

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	1 642 639	1 618 759
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	276 361	290 763
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	126 295	140 862
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	463 223	64 668
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	263 270	419 467
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	139 753	216 023
Utilisations des fonds dédiés	211 100	110 764
Autres produits	32 663	32 745
<b>TOTAL I</b>	<b>3 155 303</b>	<b>2 894 052</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	148 825	323 386
Variation de stocks	-12 351	10 519
Autres achats et charges externes	894 441	866 656
Aides financières	92 322	117 914
Impôts, taxes et versements assimilés	57 280	59 053
Salaires et traitements	486 294	475 661
Charges sociales	223 266	218 275
Dotations aux amortissements et dépréciations	185 889	183 585
Dotations aux provisions	97 191	57 869
Reports en fonds dédiés	115 960	169 244
Autres charges	81 997	79 863
<b>TOTAL II</b>	<b>2 371 115</b>	<b>2 562 025</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>784 188</b>	<b>332 027</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 640	1 640
Autres intérêts et produits assimilés	22 443	3 906
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>24 083</b>	<b>5 546</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 549	6 969
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 549</b>	<b>6 969</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>18 533</b>	<b>-1 424</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>802 721</b>	<b>330 603</b>

# Compte de résultat (Suite)

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	14 029	16 610
Sur opérations en capital	34 043	29 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>48 073</b>	<b>45 726</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	6 989	6 373
Sur opérations en capital		1 713
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>6 989</b>	<b>8 086</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>41 083</b>	<b>37 640</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
	<b>8 143</b>	<b>5 140</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 227 459</b>	<b>2 945 323</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 391 797</b>	<b>2 582 221</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>835 661</b>	<b>363 103</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	43 123	
<b>TOTAL</b>	<b>43 123</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	43 123	
<b>TOTAL</b>	<b>43 123</b>	

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 5 049 780 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 835 661 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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'exercice enregistre un produit net de 79 K€ relatif à l'utilisation de la subvention de l'Etat d'aide pour l'appui à la transition du système d'indemnisation des dégâts de gibier, qui n'a pu être comptabilisée sur l'exercice 2022/2023 car la subvention a été notifiée sur l'exercice 2023/2024.

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le grand appartement situé sis 7 Bd Gabriel Péri à Draguignan et anciennement le siège social de la Fédération a été vendu avec le garage pour un prix de 162 K€ dont 7 K€ versé à l'agence Costori en date du 31/10/2024. La valeur nette comptable de ce bien immobilier au 30/06/2024 ressort à 23 K€.

### 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 rétrocédés 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 145 216 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.

Cette provision tient compte également d'une provision pour risque de reversement de 69 397 € concernant la convention pluriannuelle "prévention et indemnisation des dégâts" pour les sommes perçues et non utilisées.

### 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 81 374 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 : 114 850 € pour Restbiodivar.

## 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 30/06/2024 est de 255 286 euros.

## Contributions volontaires en nature

Le bénévolat a été valorisé au titre des activités de l'exercice en fonction des heures des administrateurs et des formateurs sur la base du coût horaire d'un salarié au SMIC. Le bénévolat peut donc être valorisé sur cet exercice à hauteur de 43 123 €.

- administrateurs : 1 427 heures valorisées pour 16 K€ (ces heures incluent les temps passés pour le fonctionnement de la fédération (participation aux conseil d'administration, assemblées générales etc...) et pour la participation aux projets (réunions et manifestations autour de la chasse et de l'activité cynégétique)
- formateurs : 2 292 heures valorisées pour 27 K€

## Cotisations

Le poste cotisation comprend les timbres pour 1.470 K€ et les cotisations des membres (sociétés de chasse etc...) pour 173 K€.

Le fait générateur de comptabilisation est :

Lors de l'encaissement effectif pour les timbres  
Lors de l'appel pour les cotisations

## Contributions financières

Les contributions financières proviennent directement ou indirectement de la FNC et sont principalement composées de :

Compensation fonds chasseurs : faisant l'objet d'une écriture de charge et produit pour un montant équivalent et sans flux financier  
Projets éco-contribution (part FNC représentant 1/3 du financement et versée par la FRC) : comptabilisés en produits lors de l'attribution.  
La fraction de contribution financière qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés ».  
Autres Contributions de la FNC pour l'exercice

## Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative et les droits de timbre lors de leur encaissement.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés ». Cela est notamment le cas pour les projets éco-contribution (part OFB représentant 2/3 du financement).

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance. Cela est notamment le cas pour la convention avec l'Etat d'aide pour l'appui à la transition du système d'indemnisation des dégâts de gibier dont 108 K€ sont enregistrés en produits constatés d'avance.

A noter que le poste « subvention d'exploitation » inclut la subvention de l'année civile 2023 qui a été notifiée sur l'exercice 2023/24.

Nature de la subvention/autorité administrative	Etat (subventions)	Etat (droits de timbre)	Office Français de la Biodiversité (OFB)	Autres
Subvention d'exploitation (produit comptabilisé)	311 K€	56 K€	86 K€	10 K€

### **Engagements hors bilan**

L'emprunt N° 00600729935 "Bâtiment à usage professionnel" est garanti par :

Assurance externe décès

Hypothèque légale spéciale de rang 1

### **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 30/06/2024 est de 12 481 €.

# 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		9 210
<b>TOTAL</b>	<b>75 542</b>		<b>9 210</b>
Terrains	727 603		
Constructions :	1 463 592		
- Sur sol propre	22 608		
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	986 926		65 073
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	302 695		51 400
- Générales, agencements et aménagements divers	69 011		22 779
Matériel :			
- De transport	154 759		
- De bureau et informatique, mobilier	112 680		7 070
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			29 982
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>3 839 873</b>		<b>176 304</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	82 532		
- Titres immobilisés	509		
Prêts et autres immobilisations financières	61 733		30 000
<b>TOTAL</b>	<b>144 774</b>		<b>30 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 060 190</b>		<b>215 514</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 960		80 792
<b>TOTAL</b>	<b>3 960</b>		<b>80 792</b>
Terrains			727 603
Constructions :			1 463 592
- Sur sol propre			22 608
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagt. const.			1 051 999
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			354 095
- Gales, agencements et aménagt. divers			91 790
- De transport			154 759
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier			119 750
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	-924		924
Avances et acomptes			29 982
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>-924</b>		<b>4 017 101</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	532		82 000
- Titres immobilisés	-14		523
Prêts et autres immobilisations financières		10 615	81 116
<b>TOTAL</b>	<b>518</b>	<b>10 615</b>	<b>163 639</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 554</b>	<b>10 615</b>	<b>4 261 532</b>

# 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	48 155	8 836		56 991
<b>TOTAL</b>	<b>48 155</b>	<b>8 836</b>		<b>56 991</b>
Terrains	361 314	12 879		374 192
Constructions : - Sur sol propre	311 503	33 193		344 696
- Sur sol d'autrui	14 998	1 130		16 128
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	479 957	63 343		543 300
Installations techniques, matériel et outillage industriel	177 568	23 568		201 136
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 834	11 993		33 827
Matériel de transport	120 488	17 592		138 080
Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 505	13 356		106 861
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 581 167</b>	<b>177 053</b>		<b>1 758 220</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 629 322</b>	<b>185 889</b>		<b>1 815 211</b>

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.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	79 416	10 026	69 390
Autres immobilisations financières	1 700	1 700	
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	18 183	18 183	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 178	5 178	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	433 221	1 000	432 221
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	281 808	42 058	239 750
Charges constatées d'avance	78 097	78 097	
<b>TOTAL</b>	<b>897 602</b>	<b>156 242</b>	<b>741 361</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

## Commentaire

3 prêts ont été accordés aux salariés de la Fédération pour un montant global de 97 740 €

La ligne "Créances divers" correspond aux subventions à recevoir pour 432 221 €

La ligne "Débiteurs divers" correspond aux créances sur projet écocontribution pour 239 750 €. En l'absence de possibilité d'identifier précisément les échéances de ces créances, elles ont été classées dans la colonne "Echéances à plus d'un an"

# 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	257 280	76 878	180 402	
Emprunts et dettes financières diverses	1 184	1 184		
Fournisseurs et comptes rattachés	94 219	94 219		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	60 899	60 899		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 496	65 496		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 001	26 001		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716	3 716		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	70 871	70 871		
Produits constatés d'avance	107 527	107 527		
<b>TOTAL</b>	<b>687 194</b>	<b>506 792</b>	<b>180 402</b>	

(1) *Emprunts souscrits en cours d'exercice*

(1) *Emprunts remboursés en cours d'exercice*

75 433

## Commentaire

Un emprunt de 973 300 € a été souscrit en date du 01/10/2020 pour l'aménagement des locaux et se terminant le 10/09/2027.



# 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					
Ecart de réévaluation					
Réserves	2 226 303	363 103			2 589 406
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	363 103	-363 103	835 661		835 661
<b>Situation nette</b>	<b>2 589 406</b>		<b>835 661</b>		<b>3 425 067</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	607 908		22 215	34 043	596 079
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 197 314</b>		<b>857 876</b>	<b>34 043</b>	<b>4 021 147</b>

## Commentaire

La subvention comptabilisée pour 22 K€ provient de la région PACA

# Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Projets éco-contribution	210	116	211			115	
<b>TOTAL</b>	<b>210</b>	<b>116</b>	<b>211</b>			<b>115</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres	7 002	69 620	4 604		72 018
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	87 086			5 713	81 374
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges	97 978	27 571	52 352		73 197
<b>TOTAL II</b>	<b>192 067</b>	<b>97 191</b>	<b>56 956</b>	<b>5 713</b>	<b>226 589</b>
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- 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					
<b>Total III</b>					
<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>	<b>192 067</b>	<b>97 191</b>	<b>56 956</b>	<b>5 713</b>	<b>226 589</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		97 191	62 669		
- financières					
- exceptionnelles					

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL		12

Commentaire

# Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 200	41 925
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	108 839	121 366
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 722	6 389
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>159 761</b>	<b>169 680</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 039	5 324
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	8 964	14 107
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>21 004</b>	<b>19 431</b>

Commentaire

# Transferts de charges

Nature des transferts de charges		Montant
transfert de charges d'exploitation		77 084
Total		77 084

## Commentaire

Le poste transfert de charges d'exploitation à hauteur de 77 084 € correspond à hauteur de 71 440 € aux frais de dossiers validation

# Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 029.19	16 610.26	-2 581.07	-15.54
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS ADM	16.17	30.51	-14.34	-48.39
77200000 PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS	14 013.02	16 579.75	-2 566.73	-15.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	34 043.48	29 115.86	4 927.62	16.92
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES		7 000.00	-7 000.00	-100.00
77700003 QP AMORT SUBV INVESTIS/ RESUL	34 043.48	22 115.86	11 927.62	53.93
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>48 072.67</b>	<b>45 726.12</b>	<b>2 346.55</b>	<b>5.13</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 989.44	6 373.42	616.02	9.67
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	1 800.00	450.00	1 350.00	300.00
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT SUR OP GES	51.62	70.14	-18.52	-25.71
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	5 137.82	5 853.28	-715.46	-12.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 713.00	-1 713.00	-100.00
67520003 VNC/CESSIONS ELEMENTS D' ACTIF		1 713.00	-1 713.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 989.44</b>	<b>8 086.42</b>	<b>-1 096.98</b>	<b>-13.57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>41 083.23</b>	<b>37 639.70</b>	<b>3 443.53</b>	<b>9.15</b>

## Commentaire

Les produits exceptionnels à hauteur de 48 K€ correspondent essentiellement à la quote-part d'amortissement relative à la subvention d'investissement de 779 K€

# Détail des comptes



# Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	20 115.78	19 741.76	374.02	1.89
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	9 210.00		9 210.00	-
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		
28050000 CONCESSIONS ET DROTIS SIMILAIR	-338.98		-338.98	-
28051000 AMORT/LOGICIEL ADM	-22 679.99	-16 689.83	-5 990.16	-35.89
28051020 Amortissement LOGICIEL AC	-207.85	-207.85		
28051200 AMORT LOGICIELS AC	-22 995.01	-20 488.17	-2 506.84	-12.24
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	-100.00
23200000 IMMOS INCORPORELLES EN COURS		3 960.00	-3 960.00	-100.00
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	353 410.21	366 289.04	-12 878.83	-3.52
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	-37 092.92	-29 862.52	-7 230.40	-24.21
28122600 AMORT AMENAGMT/TERRAIN AUTUI	-337 099.50	-331 451.07	-5 648.43	-1.70
Constructions	1 634 075.10	1 666 667.70	-32 592.60	-1.96
21310000 BATIMENTS	1 463 591.97	1 463 591.97		
21350000 INT GLES AGENCTS AMENAGTS CONS	871 461.17	870 621.17	840.00	0.10
21350600 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS P	180 537.57	116 304.65	64 232.92	55.23
21410600 CONSTRUCTION SUR SOL D AUTRUI	22 607.96	22 607.96		
28131000 AMORT CONSTRUCTIONS	-344 695.52	-311 502.96	-33 192.56	-10.66
28135000 AMORT AMENAGEMT CONSTRUCTIONS	-459 838.21	-406 469.30	-53 368.91	-13.13
28135060 Amortissement AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS P	-2 525.67	-697.10	-1 828.57	-262.41
28135600 AMORT/AMENAG CONSTRUCTION P	-80 936.07	-72 790.99	-8 145.08	-11.19
28141600 AMORT/ CONSTRUCT D AUTRUI	-16 128.10	-14 997.70	-1 130.40	-7.53
Installations tech., matériel et outillages industriels	152 959.10	125 126.84	27 832.26	22.24
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE ADM	31 921.60	30 337.60	1 584.00	5.22
21540200 MATERIEL ET OUTILLAGE AC	227 512.19	182 546.36	44 965.83	24.63
21540400 MATERIEL OUTIL./PROTECTION CU	2 056.76	2 056.76		
21540600 MATERIEL ET OUTILLAGE P.C.	53 112.31	51 562.31	1 550.00	3.01
21600000 COLLECTION NATURALISEE	39 491.94	36 191.94	3 300.00	9.12
28154000 AMORT MAT OUTILL ADM	-30 279.03	-27 246.06	-3 032.97	-11.13
28154020 Amortissement MATERIEL ET OUTILLAGE AC	-18 305.58	-1 927.63	-16 377.95	-849.48
28154060 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE P.C.	-1 059.09	-644.93	-414.16	-64.19
28154200 AMORT MAT OUTILL AC	-70 148.74	-69 279.42	-869.32	-1.26
28154400 AMORT./MAT OUTIL PROTECT CU	-2 056.76	-2 056.76		
28154600 AMORT MATERIEL PERMIS CHASSER	-50 193.35	-50 193.35		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
28160000 AMORT COLLECTION NATURALISEE	-29 093.15	-26 219.98	-2 873.17	-10.96
Autres immobilisations corporelles	87 530.53	100 622.38	-13 091.85	-13.01
21810000 INT GLES ET AGENTS AMENAGTS	91 789.94	69 011.07	22 778.87	33.01
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	63 707.52	63 707.52		
21820200 MATERIEL DE TRANSPORT AC	91 051.37	91 051.37		
21830000 MAT DE BUREAU ADM	59 632.99	52 562.59	7 070.40	13.45
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 AGENT AMENAG	-33 827.48	-21 834.10	-11 993.38	-54.93
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	-50 650.71	-39 622.27	-11 028.44	-27.84
28182200 AMORT MAT TRANSPORT AC	-87 429.38	-80 865.90	-6 563.48	-8.12
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ADM	-49 045.05	-40 067.55	-8 977.50	-22.40
28183200 AMORT MAT BUREAU AC	-18 906.24	-17 930.09	-976.15	-5.44
28183400 AMORT./MAT BUREAU DGT	-2 186.82	-1 961.17	-225.65	-11.52
28183600 AMORT MATERIEL BUREAU P.C.	-1 694.70	-1 414.13	-280.57	-19.87
28183700 AMORT / MAT BUREAU GUICH UNIQ	-7 765.82	-6 779.83	-985.99	-14.54
28184000 AMORT MOBILIER	-23 125.90	-21 309.89	-1 816.01	-8.52
28184200 AMORT MOBILEIR AC	-3 171.52	-3 148.55	-22.97	-0.73
28184600 AMORT/MOBILIER PERMIS CHASS	-965.05	-894.07	-70.98	-7.94
Immobilisations corporelles en cours	924.04		924.04	-
23100000 IMMOB CORPORELLES EN COURS	924.04		924.04	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles	29 981.88		29 981.88	-
23800000 AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMO	29 981.88		29 981.88	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	82 000.00	82 532.00	-532.00	-0.64
26182000 TITRES DE PARTICIPATION SCI OSEH	82 000.00	82 000.00		
26710000 CREANCES SUR PARTICIPATIONS SCI OSEH		532.00	-532.00	-100.00
Autres titres immobilisés	523.00	509.00	14.00	2.75
27280000 PARTS SOCIALES CA-PCA DGG	523.00	509.00	14.00	2.75
Prêts	79 415.56	60 033.27	19 382.29	32.29
27431000 PRET PERSONNEL M. GIAMINARDI	12 480.62	14 944.78	-2 464.16	-16.49
27432000 PRET PERSONNEL MME CRUCIANI	37 410.76	42 030.21	-4 619.45	-10.99
27433000 PRET PERSONNEL MME LESNE MARTINCOURT		3 058.28	-3 058.28	-100.00
27434000 PRET PERSONNEL MME DIETRICH	29 524.18		29 524.18	-
Autres immobilisations financières	1 700.00	1 700.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 700.00	1 700.00		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 446 320.43</b>	<b>2 430 867.22</b>	<b>15 453.21</b>	<b>0.64</b>
Comptes de liaison II				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours	24 606.34	12 254.97	12 351.37	100.78
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	24 606.34	12 254.97	12 351.37	100.78
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	18 182.61	17 050.16	1 132.45	6.65
41100000 CLIENTS	6 143.37	11 726.00	-5 582.63	-47.61
41810000 CLIENT FACTA ETABLIR	12 039.24	5 324.16	6 715.08	126.13
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	720 206.78	437 969.23	282 237.55	64.44
40100000 FOURNISSEURS	43.08		43.08	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
40980000 FOURN AVOIRS A RECEVOIR	8 086.40	8 086.40		
42100100 REM DUES AU PERSONNEL JANV		73.00	-73.00	-100.00
43780000 TICKETS RESTAURANT	4 300.00	540.00	3 760.00	696.30
43870000 ORG.SOCIAUX-PRODUIT A RECEVOIR	877.99		877.99	-
44110000 SUBVENTION A RECEVOIR	432 220.50	224 667.66	207 552.84	92.38
44170000 SUBVENTION EXPLOITATION A RECEVOIR	1 000.00	666.66	333.34	49.93
46732000 AIC DES MAURES	33 341.50	31 564.50	1 777.00	5.63
46750000 REGIE FDC 83	587.42		587.42	-
46750100 DOSSIER ECO-CONTRIB RESTBIODIVAR	198 323.39	118 362.93	79 960.46	67.55
46750200 DOSSIER ECO - CYNBIODIVPACA	24 022.91	31 376.66	-7 353.75	-23.44
46750300 DOSSIER ECO CONTRIB - PETFAUNEPACA	14 712.97	13 826.06	886.91	6.42
46750400 DOSSIER ECO CONT - EAUFORETMED	2 690.62	2 690.62		
46785000 O.F.B.		94.00	-94.00	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		6 020.74	-6 020.74	-100.00
Valeurs mobilières de placement	700 000.00		700 000.00	-
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES ET C	700 000.00		700 000.00	-
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	1 062 366.21	1 370 595.86	-308 229.65	-22.49
51120800 CHEQUE A ENCAISSER GENERAL	0.20		0.20	
51210100 CA COMPTE COURANT	166 052.43	163 036.67	3 015.76	1.85
51210200 CA COMPTE EPARGNE	90 158.44	87 603.35	2 555.09	2.92
51210300 CA LIVRET ASSOCIATION	320 000.00	1 050 000.00	-730 000.00	-69.52
51223470 CA CARTES BANCAIRES	582.82	692.47	-109.65	-15.75
51234500 CA COMPTE COURANT DEGATS	193 913.55	16 725.05	177 188.50	+1 000.00
51234600 CA LIVRET ASSOCIATION DEGATS	283 352.38	50 239.71	233 112.67	464.00
51880000 INTERETS A RECEVOIR	8 106.39	1 665.18	6 441.21	386.85
53300000 CAISSE REGIE	200.00	633.43	-433.43	-68.40
Charges constatées d'avance	78 097.39	94 668.70	-16 571.31	-17.51
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	78 097.39	94 668.70	-16 571.31	-17.51
<b>TOTAL III</b>	<b>2 603 459.33</b>	<b>1 932 538.92</b>	<b>670 920.41</b>	<b>34.72</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 049 779.76</b>	<b>4 363 406.14</b>	<b>686 373.62</b>	<b>15.73</b>

# Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	2 589 405.80	2 226 302.89	363 102.91	16.31
10688000 AUTRES RESERVES	2 589 405.80	2 226 302.89	363 102.91	16.31
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	835 661.48	363 102.91	472 558.57	130.14
Situation nette	3 425 067.28	2 589 405.80	835 661.48	32.27
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	596 079.40	607 907.88	-11 828.48	-1.95
13180000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	779 236.40	757 021.40	22 215.00	2.93
13980000 SUBVENTION INVEST VIR/CPT RESU	-183 157.00	-149 113.52	-34 043.48	-22.83
Provisions réglementées				
TOTAL I	4 021 146.68	3 197 313.68	823 833.00	25.77
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	114 850.16	209 990.20	-95 140.04	-45.31
19410000 FONDS DEDIES RESTIBIODIVAR	114 850.16	157 264.07	-42 413.91	-26.97
19411000 FONDS DEDIES CYNBIODIV		40 444.29	-40 444.29	-100.00
19412000 FONDS DEDIES PETFAUNEPACA		12 281.84	-12 281.84	-100.00
TOTAL III	114 850.16	209 990.20	-95 140.04	-45.31
PROVISIONS				
Provisions pour risques	72 018.47	7 002.27	65 016.20	928.53
15180000 PROVISION POUR RISQUES	72 018.47	7 002.27	65 016.20	928.53
Provisions pour charges	154 570.92	185 064.46	-30 493.54	-16.48
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIR...	81 373.84	87 086.46	-5 712.62	-6.56
15800000 PROVISION POUR CHARGES DES DEGATS	73 197.08	97 978.00	-24 780.92	-25.29
TOTAL IV	226 589.39	192 066.73	34 522.66	17.97
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	257 279.80	330 718.47	-73 438.67	-22.21
16420000 EMPRUNT C.A.	255 285.80	330 718.47	-75 432.67	-22.81
51110000 CHEQUES EMIS GENERAL	1 994.00		1 994.00	-
Emprunts et dettes financières diverses	1 184.16	1 263.78	-79.62	-6.33
16550000 CAUTIONS RECUES	914.69	914.69		
16810000 INTERETS EMPRUNTS A PAYER	269.47	349.09	-79.62	-22.92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 219.27	178 850.70	-84 631.43	-47.32

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/06/2024	30/06/2023		
40100000 FOURNISSEURS	56 019.52	136 926.04	-80 906.52	-59.09
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	38 199.75	41 924.66	-3 724.91	-8.88
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	152 396.18	167 056.66	-14 660.48	-8.78
42820000 DETTES PROV PR CONGES A PAYER	60 059.00	61 542.00	-1 483.00	-2.41
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	840.00	542.70	297.30	54.70
43110000 MSA	24 688.81	26 230.12	-1 541.31	-5.87
43761000 MERCER - mutuelle et prévoyance	5 651.05	5 398.89	252.16	4.67
43767000 AG2R ARIAL - retraite supplémentaire	6 708.07	7 288.91	-580.84	-7.97
43820000 CHARGES SOC/CP A PAYER	28 062.00	28 729.00	-667.00	-2.32
43860000 ORGANISME SOCIAUX CHARGE	386.40	425.63	-39.23	-9.39
44210000 IMPOTS- RECOUVR / TIERS - PAS	1 564.83	1 272.20	292.63	23.03
44715000 TAXE/SALAIRES FED	4 944.30	5 500.14	-555.84	-10.11
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	19 491.72	30 127.07	-10 635.35	-35.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 716.43	3 716.43		
40470000 FOURNISSEURS D IMMOS RETENUE GARANTIE	3 716.43	3 716.43		
Autres dettes	70 870.62	82 429.49	-11 558.87	-14.02
41100000 CLIENTS	19 601.03	27 668.80	-8 067.77	-29.16
46712200 DEGATS GIBIER 2021 - 2022		11 697.27	-11 697.27	-100.00
46712300 DEGATS GIBIER 2022 - 2023	11 718.60	31 519.27	-19 800.67	-62.82
46712400 DEGATS GIBIER 2023 - 2024	15 825.93		15 825.93	-
46720500 ALLIONE MARC	803.32		803.32	-
46721100 MILLANELLO ALAIN	280.09		280.09	-
46721300 FAUDON LAURENT	838.27		838.27	-
46721500 VIAN MICHEL	181.22		181.22	-
46721800 MORALES ERIC	1 151.39		1 151.39	-
46722000 MOUTTE ROLAND	583.55		583.55	-
46722300 DOVETTAADRIEN	1 521.81		1 521.81	-
46724100 CRUCIANI MAIMITI	485.69		485.69	-
46725000 DELHAYE JEAN CHRISTOPHE	1 404.79		1 404.79	-
46726200 ANDRE LUC	1 518.49		1 518.49	-
46726400 BOYER GILLES	790.02		790.02	-
46726500 DURAND DENIS	1 186.88		1 186.88	-
46750000 REGIE FDC 83		84.99	-84.99	-100.00
46770500 GRAS-SAVOYE	257.45	5 070.50	-4 813.05	-94.93
46860000 CHARGES A PAYER	12 722.09	6 388.66	6 333.43	99.12
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	107 527.07		107 527.07	-
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	107 527.07		107 527.07	-
<b>TOTAL V</b>	<b>687 193.53</b>	<b>764 035.53</b>	<b>-76 842.00</b>	<b>-10.06</b>
Ecarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 049 779.76</b>	<b>4 363 406.14</b>	<b>686 373.62</b>	<b>15.73</b>

# Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	30/06/2024	30/06/2023		%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	1 642 638.91	1 618 759.46	23 879.45	1.48
75620005 COTISATIONS TIMBRE FEDERAL	1 466 243.12	1 454 259.12	11 984.00	0.82
75620105 COTISATIONS TIMBRE TEMPORAIRE	3 521.69	4 136.86	-615.17	-14.87
75621105 COTISATIONS AFFILIATION SOCIETE/GIC	17 139.90	16 603.08	536.82	3.23
75621205 COTISATIONS AFFILIATION PRIVEE	14 264.82	13 835.90	428.92	3.10
75625000 COTISATIONS SOLIDARITE	83 700.00	84 300.00	-600.00	-0.71
75625100 CONTRIBUTION TERRITORIALE	57 769.38	45 624.50	12 144.88	26.62
Ventes de biens	276 361.10	290 763.03	-14 401.93	-4.95
70710002 VENTES BACS A EAU	3 968.20	4 973.50	-1 005.30	-20.23
70740062 VENTE DE LAPINS	15 263.00	29 640.00	-14 377.00	-48.51
70751002 VENTES MATERIELS DE SECURITE	1 870.50	2 101.00	-230.50	-10.95
70752000 VENTES BRACELETS PLAN DE CHASSE	130 074.07	129 507.92	566.15	0.44
70770052 VENTES DE DOCUMENTATION	640.00	612.00	28.00	4.58
70780000 VENTES DIVERSES	7 395.33	7 228.61	166.72	2.30
70780092 VENTES CARNETS BATTUES	117 150.00	116 700.00	450.00	0.39
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	126 294.60	140 861.70	-14 567.10	-10.34
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	49 997.17	53 368.76	-3 371.59	-6.32
70830003 PRODUITS DES LOCATIONS	22 370.11	21 451.59	918.52	4.28
70880052 RECETTES PUBLICITAIRES	8 700.64	11 501.35	-2 800.71	-24.35
70882007 QP VALID. RC CHASSE	45 226.68	54 540.00	-9 313.32	-17.08
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	463 223.06	64 668.11	398 554.95	616.31
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	406 983.06	6 420.11	400 562.95	+1 000.00
74110007 PART FDC / TAXE ETAT VALID PERMIS	56 240.00	58 248.00	-2 008.00	-3.45
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	263 269.83	419 467.12	-156 197.29	-37.24
75511000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES DEDIEES	217 894.00	220 726.00	-2 832.00	-1.28
75512000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES NON DEDIEES	45 375.83	198 741.12	-153 365.29	-77.17
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	139 752.73	216 023.02	-76 270.29	-35.31
78150000 REP S/ PROV PR RISQ ET CHARG D	62 668.72	125 809.37	-63 140.65	-50.19
79100000 TRANSFERTS DE CHARG D EXPLOIT	2 704.43	2 602.61	101.82	3.88
79110000 TRANSFERT DE CHARGE A VENTILER	871.56	6 020.74	-5 149.18	-85.52
79118004 TRANSFERT DE CHARGE DGT	198.32		198.32	-
79118007 TRANSFERT CHARGES / GU	72 605.00	75 005.00	-2 400.00	-3.20
79124002 REPR/AVANT NATURE TOURNEE AC	704.70	6 585.30	-5 880.60	-89.29
Utilisations des fonds dédiés	211 100.40	110 764.47	100 335.93	90.59
78940000 REPORT RESSOURCES NON UTILISES/SUBV EXERC ANT	211 100.40	110 764.47	100 335.93	90.59
Autres produits	32 662.77	32 744.77	-82.00	-0.25
75850002 ADHESION CONTRAT FDC 83	32 662.77	32 744.77	-82.00	-0.25
<b>TOTAL I</b>	<b>3 155 303.40</b>	<b>2 894 051.68</b>	<b>261 251.72</b>	<b>9.03</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	148 825.14	323 385.82	-174 560.68	-53.98

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
60110004 INDEMNISATION DEGATS	96 922.42	285 233.31	-188 310.89	-66.02
60710002 ACHAT BAC A EAU	11 167.20		11 167.20	-
60740000 ACHAT DE GIBIERS	5 856.00	5 520.00	336.00	6.09
60740062 ACHATS LAPINS	15 263.00	29 640.00	-14 377.00	-48.51
60750000 ACHAT POUR SIGNALISATION ET SECURITE	9 900.00		9 900.00	-
60770000 ACHAT DOCUMENTATION	4 987.52	2 992.51	1 995.01	66.66
60780000 ACHAT DIVERS	4 729.00		4 729.00	-
Variation de stocks	-12 351.37	10 518.86	-22 870.23	-217.42
60370002 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-12 351.37	10 518.86	-22 870.23	-217.42
Autres achats et charges externes	894 441.39	866 655.83	27 785.56	3.21
60610000 EAU / GAZ / ELECTRICITE	3 494.75	1 396.82	2 097.93	150.18
60610001 EAU / GAZ / ELECTRICITE A VENTILER	11 144.83	11 409.92	-265.09	-2.32
60614100 CARBURANT	32 344.60	34 979.91	-2 635.31	-7.53
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	21 187.46	19 917.24	1 270.22	6.38
60641003 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 053.30	1 119.00	-65.70	-5.90
60650000 ACHAT PETIT EQUIPEMENT / MATERIEL	23 140.14	26 459.76	-3 319.62	-12.55
60651000 ACHATS DE GIBIERS DIVERS	714.00	1 585.00	-871.00	-54.95
60651200 AUTRES ACHATS ECO CONTRIBUTION	139 383.57	68 282.24	71 101.33	104.13
60660002 TENUES ET VETEMENTS	4 596.91	3 040.44	1 556.47	51.22
60670004 ACH. FOURNITURES PLAN DE CHASSE	6 896.06	6 357.85	538.21	8.46
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	29 949.12	24 151.64	5 797.48	24.00
61320006 LOCAT IMMEUBLES PERMIS CHASSER	1 360.32	1 444.91	-84.59	-5.88
61352000 LOCATIONS MATERIELS	18 837.09	19 569.16	-732.07	-3.74
61352100 LOCATION MATERIEL LOCAM		2 364.98	-2 364.98	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	2 792.18	2 620.86	171.32	6.52
61520000 ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIER	27 019.01	27 732.42	-713.41	-2.57
61550000 ENTRETIEN ET REP SUR BIENS MOB	2 565.00		2 565.00	-
61551000 ENTRETIEN MATERIELS	227.10		227.10	-
61552100 ENTRETIEN VEHICULES	16 735.60	21 237.45	-4 501.85	-21.19
61560000 MAINTENANCE	38 854.35	46 035.00	-7 180.65	-15.60
61560003 MAINTENANCE LOGICIEL	703.20		703.20	-
61610000 PRIMES D ASSURANCE	3 188.41	7 301.54	-4 113.13	-56.34
61611100 PRIMES D ASSURANCE A VENTILER	14 538.84	11 681.72	2 857.12	24.46
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 349.57	1 877.77	-528.20	-28.12
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	2 408.12	1 884.66	523.46	27.75
62140000 PERSONNEL DETACHE ECO	16 139.59	28 096.23	-11 956.64	-42.55
62261000 HONORAIRES AVOCATS HUISSIERS	7 935.34	17 411.59	-9 476.25	-54.43
62262000 FRAIS ANALYSES	427.73	481.69	-53.96	-11.20
62263000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 723.00	7 500.00	223.00	2.97
62263103 HONORAIRES CAC	40 014.00	38 485.12	1 528.88	3.97
62263104 HONORAIRES SOCIAL	4 813.20	4 768.80	44.40	0.92
62263203 AUTRES HONORAIRES	1 475.74	696.01	779.73	112.07
62264004 HONORAIRE ESTIMATEURS	18 780.71	29 857.55	-11 076.84	-37.10
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	96.01	475.00	-378.99	-79.79
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	2 195.00		2 195.00	-
62330002 REUNIONS FOIRE EXPO	144.00		144.00	-
62330003 RELATION PUBLIQUE	33 706.96	43 977.25	-10 270.29	-23.35
62371002 JOURNAL FEDERAL	87 553.69	86 691.49	862.20	1.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	590.40	423.60	166.80	39.15
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS A VENTILER	6 837.66	2 656.30	4 181.36	157.45
62510001 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	35 249.91	33 645.85	1 604.06	4.77
62510004 VOYAGES ET DEPLACEMENT ECO	1 120.46	12 031.63	-10 911.17	-90.69
62511000 INDEMNITES TOURNEES ECO	2 412.00	2 095.15	316.85	15.13
62511002 INDEMNITES TOURNEES	8 743.00	5 757.50	2 985.50	51.84
62513203 FRAIS CONSEIL ADMINISTRATION	1 668.88	1 172.40	496.48	42.41
62560000 MISSIONS	44 774.62	40 230.15	4 544.47	11.30
62568000 FRAIS DIVERS DE SECTIONS	2 483.85	2 955.28	-471.43	-15.94
62571000 FRAIS REUNIONS-RECEPTIONS	47 406.65	47 315.04	91.61	0.19



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	30/06/2024	30/06/2023		
62580004 FRAIS DE DEPLACEMENT ESTIMATEU	12 245.04	12 939.18	-694.14	-5.36
62610000 FRAIS DE TELECOM A VENTILER	21 172.58	15 798.20	5 374.38	34.02
62610002 FRAIS DE TELECOM	4 308.63	6 432.49	-2 123.86	-33.01
62620000 FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	32 262.81	47 439.01	-15 176.20	-31.99
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	7 641.02	7 792.06	-151.04	-1.94
62810000 CONCOURS DIVERS ( COTISATIONS)	40 035.38	27 080.97	12 954.41	47.83
Aides financières	92 321.95	117 914.09	-25 592.14	-21.70
65711002 SUBVENTION/CREATION BACS A EAU	540.00	6 210.00	-5 670.00	-91.30
65711202 SUBVENTION EMBLAUVURES	40 122.00	42 661.00	-2 539.00	-5.95
65711802 SUBVENTION DEFRICHAGE	1 920.00		1 920.00	-
65712062 SUBVENTION LAPIN	8 403.00	12 693.00	-4 290.00	-33.80
65713102 SUBVENTION/REGUL PREDATEURS	11 234.65	13 572.95	-2 338.30	-17.23
65715002 SUBVENTION MATERIEL SECURITE	2 493.00	9 800.00	-7 307.00	-74.56
65716004 SUBV° /PROTECTIONS CULTURES		340.73	-340.73	-100.00
65721000 SUBVENTION VENAISON	8 500.00		8 500.00	-
65721002 SUBVENTION EFFORT CYNEGETIQUE	2 116.00	2 334.50	-218.50	-9.38
65728003 SUBV DIVERS ORGANISMES	12 642.40	15 045.11	-2 402.71	-15.97
65730002 SUBV FOND NAT PROTECT HABITAT	4 350.90	15 256.80	-10 905.90	-71.48
Impôts, taxes et versements assimilés	57 280.22	59 052.52	-1 772.30	-3.00
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	37 949.33	41 326.91	-3 377.58	-8.17
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE	436.24	175.34	260.90	149.14
63130000 PARTIC DES EMPLOY A LA FORM CO	5 417.54	4 912.16	505.38	10.30
63513003 IMPOS LOCAUX	12 700.11	12 638.11	62.00	0.49
63580000 AUTRES DROITS	777.00		777.00	-
Salaires et traitements	486 294.33	475 660.58	10 633.75	2.24
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS	446 528.38	442 628.86	3 899.52	0.88
64111000 SALAIRES BRUTS ECO CONT.	38 438.56	23 903.69	14 534.87	60.81
64120000 CONGES PAYES	-1 483.00	7 684.00	-9 167.00	-119.30
64140000 INDEMNITES DE STAGE	2 090.39	1 257.73	832.66	66.14
64141000 INDEMNITES STAGIAIRES ECO CONTRIB.	720.00	186.30	533.70	287.10
Charges sociales	223 266.48	218 275.43	4 991.05	2.29
64510000 COTISATIONS PATRONALES	192 470.85	196 835.77	-4 364.92	-2.22
64511000 COT.PATRONALES ECO CONT.	19 777.87	14 118.75	5 659.12	40.08
64520000 COTISATIONS SOC S/PROV CP	-667.00	3 252.00	-3 919.00	-120.51
64730003 P PATR - FR GESTION/TICK RESTO	10 416.79	3 356.93	7 059.86	210.31
64730004 P.PATRON TICKETS RESTO ECO	498.00		498.00	-
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	769.97	711.98	57.99	8.15
Dotations aux amortissements et dépréciations	185 889.02	183 585.29	2 303.73	1.26
68111000 DOT AUX AMORT IMMOB INCORPOREL	8 835.98	8 730.68	105.30	1.20
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORPORELLE	177 053.04	174 854.61	2 198.43	1.26
Dotations aux provisions	97 191.38	57 869.39	39 321.99	67.95
68150004 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	97 191.38	57 869.39	39 321.99	67.95
Reports en fonds dédiés	115 960.36	169 244.13	-53 283.77	-31.48
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / RESSOURCES AFFECT	115 960.36	169 244.13	-53 283.77	-31.48
Autres charges	81 996.55	79 862.70	2 133.85	2.67
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVRA	11 101.55	6 432.70	4 668.85	72.58
65882003 CONTRIBUTION FINANCIERE- ECO CONTRIBUTION	70 895.00	73 430.00	-2 535.00	-3.45
<b>TOTAL II</b>	<b>2 371 115.45</b>	<b>2 562 024.64</b>	<b>-190 909.19</b>	<b>-7.45</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>784 187.95</b>	<b>332 027.04</b>	<b>452 160.91</b>	<b>136.18</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 640.00	1 640.00		
76240003 PRODUITS S/IMMO. FINANCIERES	1 640.00	1 640.00		
Autres intérêts et produits assimilés	22 442.69	3 905.64	18 537.05	474.58
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	608.72	692.56	-83.84	-12.12
76880000 INTERETS / LIVRETS D'EPARGNE	21 833.97	3 213.08	18 620.89	579.55



COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	30/06/2024	30/06/2023	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>24 082.69</b>	<b>5 545.64</b>	<b>18 537.05</b>	<b>334.26</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 549.39	6 969.47	-1 420.08	-20.38
66110003 INTERETS/EMPRUNTS	5 549.39	6 969.47	-1 420.08	-20.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 549.39</b>	<b>6 969.47</b>	<b>-1 420.08</b>	<b>-20.38</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>18 533.30</b>	<b>-1 423.83</b>	<b>19 957.13</b>	<b>-1 401.65</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>802 721.25</b>	<b>330 603.21</b>	<b>472 118.04</b>	<b>142.81</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	14 029.19	16 610.26	-2 581.07	-15.54
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS ADM	16.17	30.51	-14.34	-48.39
77200000 PROD SUR EXERCICES ANTERIEURS	14 013.02	16 579.75	-2 566.73	-15.48
Sur opérations en capital	34 043.48	29 115.86	4 927.62	16.92
77520000 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES		7 000.00	-7 000.00	-100.00
77700003 QP AMORT SUBV INVESTIS/ RESUL	34 043.48	22 115.86	11 927.62	53.93
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>48 072.67</b>	<b>45 726.12</b>	<b>2 346.55</b>	<b>5.13</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	6 989.44	6 373.42	616.02	9.67
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	1 800.00	450.00	1 350.00	300.00
67180000 AUTRES CHARG EXCEPT SUR OP GES	51.62	70.14	-18.52	-25.71
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	5 137.82	5 853.28	-715.46	-12.22
Sur opérations en capital		1 713.00	-1 713.00	-100.00
67520003 VNC/CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF		1 713.00	-1 713.00	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>6 989.44</b>	<b>8 086.42</b>	<b>-1 096.98</b>	<b>-13.57</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>41 083.23</b>	<b>37 639.70</b>	<b>3 443.53</b>	<b>9.15</b>
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	8 143.00	5 140.00	3 003.00	58.42
69510003 IMPOTS SUR LES SOCIETES	8 143.00	5 140.00	3 003.00	58.42
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>3 227 458.76</b>	<b>2 945 323.44</b>	<b>282 135.32</b>	<b>9.58</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 391 797.28</b>	<b>2 582 220.53</b>	<b>-190 423.25</b>	<b>-7.37</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>835 661.48</b>	<b>363 102.91</b>	<b>472 558.57</b>	<b>130.14</b>

# In Extenso

IN EXTENSO DRAGUIGNAN  
36 Avenue Hélène BOUCHER  
83300 DRAGUIGNAN

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés