

30 juin 2020 – 12 mois

ASS FED. REG. DES CHASSEURS DU CENTRE

orcom

COMPTES ANNUELS

***ASS
FED. REG. DES
CHASSEURS DU CENTRE***

Exercice clos le 30/06/2020

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Faits caractéristiques	5
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	14
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	15
Détail du compte de résultat	19
Soldes intermédiaires de gestion	22

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

FED. REG. DES CHASSEURS DU CENTRE

Pour l'exercice du 01 juillet 2019 au 30 juin 2020.

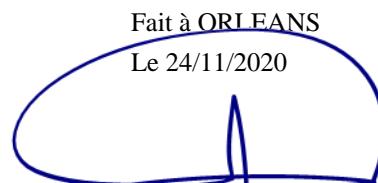
Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/04/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

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

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

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	862 036
Total des ressources	110 673
Résultat net comptable (Déficit)	-7 208

Fait à ORLEANS
Le 24/11/2020

B. ROUILLE
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	25 014	25 014		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	34 796	18 601	16 195	17 875
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 810	43 615	16 195	17 875
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 995		14 995	40 238
Autres créances	276 404		276 404	5 635
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	552 296		552 296	380 375
Charges constatées d'avance	2 146		2 146	2 595
ACTIF CIRCULANT	845 842		845 842	428 843
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	905 652	43 615	862 036	446 718

Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles	346 730	346 730
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-5 911	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 208	-5 911
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	333 611	340 819
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	51 497	46 229
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 497	46 229
Fonds dédiés sur subventions	262 447	
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	262 447	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 504	17 923
Dettes fiscales et sociales	53 435	41 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	137 543	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	214 482	59 670
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	862 036	446 718

Compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	17 673	27 751
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	437 688	6 863
Reprises et Transferts de charge	69 328	65 227
Cotisations	93 000	216 212
Autres produits		
Produits d'exploitation	617 689	316 054
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	1 346	1 851
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	51 459	76 720
Impôts et taxes	2 022	2 785
Salaires et Traitements	164 883	129 093
Charges sociales	78 861	65 170
Amortissements et provisions	58 161	51 159
Autres charges		2 000
Charges d'exploitation	356 731	328 778
RESULTAT D'EXPLOITATION	260 957	-12 723
Opérations faites en commun	-2 481	
Produits financiers	998	1 052
Charges financières		
Résultat financier	998	1 052
RESULTAT COURANT	259 475	-11 672
Produits exceptionnels		7 874
Charges exceptionnelles	4 133	
Résultat exceptionnel	-4 133	7 874
Impôts sur les bénéfices	104	2 113
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser	262 447	
EXCEDENT OU DEFICIT	-7 208	-5 911

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Réforme financière de la Chasse

La loi 2019-773 du 24 juillet 2019 a considérablement modifié l'organisation financière de l'ensemble des structures cynégétiques fédérales.

En ce qui concerne la fédération régionale des chasseurs de Centre Val de Loire, les principaux éléments suivants impactent les comptes pour la première fois à compter du 1er juillet 2019:

En ce qui concerne les produits, la fédération nationale des chasseurs assure une contribution financière à la fédération régionale pour un montant annuel de 115 000 euros qui s'applique depuis le 1er juillet 2019.

Par ailleurs, le mode d'appel des cotisations auprès des fédérations départementales de la région administratives a évolué de la façon suivante :

- Cotisation statutaire de 500 € par fédération départementale soit un montant total de 3 000 €
- Cotisation exceptionnelle de 15 000 € par fédération département soit un montant total de 90 000 €

La fédération régionale a en outre vu son périmètre d'actions s'étendre :

Elle gère des actions contribuant au maintien ou au développement de la biodiversité financées par une éco contribution. Cette nouvelle activité est isolée dans une section analytique spécifique jointe aux présents comptes annuels qui intègre les charges et les produits correspondants.

Elle contrôle les dossiers de demande et de suivi d'éco contribution des fédérations départementales de sa région administrative ; à ce titre, elle reverse aux fédérations départementales les sommes relatives aux projets en cause et qui lui ont été versées par la fédération nationale des chasseurs. Ces mouvements financiers transitent par des comptes de bilan (débiteurs et créditeurs divers).

Les textes légaux et réglementaires font également évoluer l'organisation de la comptabilité de la fédération : Désormais la fédération a l'obligation d'établir au moins 2 comptabilités analytiques : l'une relative au service général, l'autre à la gestion des actions d'éco contribution.

o Les comptes sociaux de la fédération régionale des chasseurs sont donc formellement comparables entre les deux exercices présentés sous réserve des évolutions d'activité qui ont été signalées ci-dessus.

o Pour le service général, la comparaison est effectuée entre la comptabilité analytique de l'exercice clos le 30/06/2020 et la comptabilité générale de l'exercice clos le 30/06/2019. Dans ces conditions la comparabilité, notamment sur les comptes d'actif et de passif, peut ne pas être totalement assurée.

o En ce qui concerne la section analytique éco contribution celle-ci n'a pas de comparatif avec l'exercice précédent, l'activité ayant commencé au cours de l'exercice 2019/2020.

Le financement mis en place obéit à la règle des fonds dédiés. Dans ce cadre, la section analytique éco contribution ne peut jamais dégager d'excédent, elle peut par contre être déficitaire dès lors qu'un projet initialement prévu pour un montant donné est en dépassement de budget. Dans ces conditions le budget est financé par la section analytique du service général. Au 30/06/2020 aucun projet initié au cours de l'exercice n'a été finalisé.

Crise sanitaire et économique

Les mesures de contraintes décidées par le gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus Covid 19 emportent pour le tissu économique et social des conséquences, notamment financières, d'une ampleur significative. A ce jour, les conséquences qui en découlent pour la santé financière de l'association fédération régionale des chasseurs de Centre Val de Loire sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restriction en cours mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise. L'impact financier au 30/06/2020 n'apparaît pas significatif dans la mesure où l'ensemble des recettes de l'exercice avaient été encaissées avant le début de la crise. Par contre, l'obligation de confinement a réduit les activités de la fédération et peut donc avoir impacté l'évolution de certaines charges.

Faits postérieurs

La poursuite de la crise sanitaire au-delà de la clôture des comptes entraîne des incertitudes sur sa capacité à réaliser la totalité des tâches qui lui incombent dans des conditions normales. La mesure des incidences financières éventuelles n'est pas réalisée à ce jour. Dans ce contexte, l'association met en œuvre les différentes mesures mises à sa disposition sur le plan réglementaire, financier et organisationnel afin de poursuivre son activité.

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/11/2020 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99–01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 014			25 014
Immobilisations incorporelles	25 014			25 014
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	15 671			15 671
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 215		4 909	19 125
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 887	4 909		34 796
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	54 901	4 909		59 810

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	25 014			25 014
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	1 872	3 918		5 790
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 140	2 672		12 812
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 012	6 590		18 601
ACTIF IMMOBILISE	37 026	6 590		43 615

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 995	14 995	
Autres	276 404	276 404	
Charges constatées d'avance	2 146	2 146	
Total	293 545	293 545	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Facture à établir	14 995
Etat –produits à recevoir	6 098
Cotisations à recevoir	47 000
Total	68 093

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	46 229				51 497
Total	46 229				51 497
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		51 497	46 229		
Financières					
Exceptionnelles					

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 504	23 504		
Dettes fiscales et sociales	53 435	53 435		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	137 543	137 543		
Produits constatés d'avance				
Total	214 482	214 482		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourn fact non parvenues	23 504
Dettes pro./conges a paye	15 203
Ch prov sur conges payer	7 311
Etat – autres charges à payer	587
Total	46 604

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Chages constatees d avance	2 146		
Total	2 146		

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 3 913 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concess. brevets licences	25 014		25 014	25 014
28050000 – Amort.concess. droi.simil		25 014	-25 014	-25 014
25 014	25 014			
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
21820000 – Materiel de transport	15 671		15 671	15 671
21835000 – Materiel bureau et info.	16 305		16 305	11 395
21840000 – Mobilier	2 820		2 820	2 820
28182000 – Amort.materiel transport		5 790	-5 790	-1 872
28183500 – Amort.mat.bureau et info.		9 992	-9 992	-7 758
28184000 – Amort.du mobilier		2 820	-2 820	-2 382
34 796	18 601		16 195	17 875
Immobil. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	59 810	43 615	16 195	17 875
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41800000 – Facture à établir	14 995		14 995	40 238
14 995			14 995	40 238
Autres créances				
42100000 – Pers. remunerations dues	20		20	
44870000 – Etat –produits a recevoir	6 098		6 098	5 635
46750000 – Dossier Biodiversité	223 286		223 286	
46870000 – Cotisations a recevoir	47 000		47 000	
276 404			276 404	5 635
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51228000 – Credit agricole	43 278		43 278	12 152
51230000 – Livret a	83 397		83 397	82 776

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
51231000 – Csl	425 621		425 621	134 792
51250000 – Groupama				150 543
51880000 – Intérêts courus				112
Charges constatées d'avance	552 296		552 296	380 375
48600000 – Chages constatees d'avance	2 146		2 146	2 595
	2 146		2 146	2 595
ACTIF CIRCULANT	845 842		845 842	428 843
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	905 652	43 615	862 036	446 718

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
10623000 – Reserves	346 730	346 730
346 730	346 730	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11100000 – Résultat en attente d'affectation	-5 911	-5 911
-5 911	-5 911	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 208	-5 911
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	333 611	340 819
Apports		
Llegs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15160000 – Prov engagmt retraite	51 497	46 229
51 497	46 229	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	51 497	46 229
Fonds dédiés sur subventions		
19400000 – Fonds dédiés sur subventions	262 447	262 447
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	262 447	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 – Fourn fact non parvenues	23 504	17 923
23 504	17 923	
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – Dettes pro./conges a paye	15 203	12 839
43100000 – Msa	25 711	18 745
43700000 – Mercer/axa	1 646	1 399
43722000 – Arial	2 748	1 989
43864000 – Ch prov sur conges payer	7 311	6 527
44210000 – Prélèvement La Source	231	247
44860000 – Etat – autres charges à payer	587	
53 435	41 747	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		

Détail du bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
Autres dettes		
46700000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs	137 543 137 543	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	214 482	59 670
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	862 036	446 718

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue				
70600000 – Conventions	2 678	6 667	-3 989	-59,83
70800000 – Prod. activites annexes	14 995	21 084	-6 089	-28,88
	17 673	27 751	-10 078	-36,32
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74100000 – Subvention	143 430	6 863	136 567	NS
74510000 – Subvention Biodiversité	294 259		294 259	
	437 688	6 863	430 825	NS
Reprises et Transferts de charge				
78150000 – Repris.s/provis.risques & charges	46 229	42 720	3 509	8,21
79100000 – Transferts charges d'expl	2 183	20 932	-18 749	-89,57
79162500 – Transfert de charges Dépl. ECO	247		247	
79164000 – Transfert de charges salaires ECO	16 539		16 539	
79165500 – Transfert de charges frais indirect	2 481		2 481	
79168110 – Transfert de charges dot.amort.	74		74	
79180000 – Msa–ij k cole	1 575	1 575		
	69 328	65 227	4 100	6,29
Cotisations				
75600000 – Cotisations adhérents	3 000	216 212	-213 212	-98,61
75610000 – Cotisations exception. adhérents	90 000		90 000	
	93 000	216 212	-123 212	-56,99
Autres produits				
75800000 – Prod.divers de gest.cour.				
Produits d'exploitation	617 689	316 054	301 635	95,44
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
60221000 – Achats fournitures cons. combustibl	1 346	1 851	-505	-27,27
	1 346	1 851	-505	-27,27
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes				
60630000 – Fourn.entr&petit equipé	13 487	226	13 262	NS
60640000 – Fourn.administratives	489	458	31	6,76
60680000 – Achat photos atlas	264	360	-96	-26,68
61100000 – Sous-Traitance Générale	382	1 763	-1 381	-78,31
61110000 – Recyclage cartouches	59	10 154	-10 095	-99,42
61300000 – Mise a dispo bureau	11 790	11 790		
61552000 – Warsemann–pneux vehicule frc	189	74	115	155,41
61560000 – Maintenance	3 387	4 969	-1 583	-31,85
61570000 – Altais–acompte sites internet		19 794	-19 794	-100,00
61600000 – Primes d'assurance	1 246	1 225	21	1,68
61810000 – Documentation generale	48	298	-251	-83,96
62100000 – Personnel exter.a l'asso.	557	557		
62260000 – Honoraires	8 459	8 189	270	3,30
62300000 – Publicite	216	2 346	-2 130	-90,79
62330000 – Foires Et Expositions		588	-588	-100,00
62510000 – Voyages et deplacements	1 549	2 278	-729	-32,01

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62510001 – Voyages et déplacements ECO	227		227	
62570000 – Receptions	5 976	9 026	-3 050	-33,79
62570001 – Réceptions ECO	20		20	
62600000 – Frais postaux et telecom	563	569	-6	-1,02
62610000 – Orange – telephone internet	1 599	1 333	266	19,99
62700000 – Services bancaires et ass	52	222	-170	-76,76
62810000 – Cotisations	900	500	400	80,00
	51 459	76 720	-25 261	-32,93
Impôts et taxes				
63110010 – Taxes sur salaires ECO	1 248		1 248	
63330000 – Formation professionnelle	717	2 785	-2 068	-74,26
63330010 – Formation continue ECO	57		57	
	2 022	2 785	-764	-27,41
Salaires et Traitements				
64100000 – Salaires	152 026	128 388	23 638	18,41
64100001 – Salaires – Eco contribution	10 267		10 267	
64120000 – Conges payes	2 364	277	2 087	754,33
64140000 – Indemnités et avantages divers	226	429	-203	-47,28
	164 883	129 093	35 790	27,72
Charges sociales				
64510000 – Cotisation msa	58 763	52 801	5 962	11,29
64510001 – Charges sociales ECO	4 967		4 967	
64521000 – Arial	8 772	7 359	1 413	19,20
64530000 – Mercer	5 575	5 114	462	9,03
64570000 – Chg conges payes	784	-104	888	-851,57
	78 861	65 170	13 691	21,01
Amortissements et provisions				
68112000 – Dot.amort.immo.corporell.	6 590	4 930	1 660	33,67
68112001 – Dot amort ECO	74		74	
68150000 – Dot. prov. risq. & chg expl.	51 497	46 229	5 268	11,40
	58 161	51 159	7 002	13,69
Autres charges				
65700000 – Subventions versées		2 000	-2 000	-100,00
65800000 – Charges div.gest.courante			2 000	-2 000
				-100,00
Charges d'exploitation	356 731	328 778	27 954	8,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	260 957	-12 723	273 681	NS
Opérations faites en commun				
65560000 – Frais indirects ECO	-2 481		-2 481	
	-2 481		-2 481	
Produits financiers				
76800000 – Autr. produits financiers	998	1 052	-53	-5,08
	998	1 052	-53	-5,08
Charges financières				
Résultat financier	998	1 052	-53	-5,08
RESULTAT COURANT	259 475	-11 672	271 147	NS
Produits exceptionnels				
77520000 – Prod Cessions Actifs – Immo Corp		7 800	-7 800	-100,00
79700000 – Transfert De Charges Exceptionnell.		74	-74	-100,00
		7 874	-7 874	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles				
67200000 – Charges sur exercices antérieurs	4 133		4 133	
	4 133		4 133	
Résultat exceptionnel	-4 133	7 874	-12 007	-152,48
Impôts sur les bénéfices				
69500000 – Tresor public – is	104	2 113	-2 009	-95,08
	104	2 113	-2 009	-95,08
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
68940000 – Engagement à réaliser	262 447		262 447	
	262 447		262 447	
EXCEDENT OU DEFICIT	-7 208	-5 911	-1 297	21,95

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	%	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	17 673	15,97	27 751	11,38	-10 078	-36,32
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations	93 000	84,03	216 212	88,62	-123 212	-56,99
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	110 673	100,00	243 964	100,00	-133 291	-54,64
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	110 673	100,00	243 964	100,00	-133 291	-54,64
Achats de matières premières et approv.	1 346	1,22	1 851	0,76	-505	-27,27
Variation de stocks						
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	109 327	98,78	242 113	99,24	-132 786	-54,84
MARGE BRUTE GLOBALE	109 327	98,78	242 113	99,24	-132 786	-54,84
Autres achats et charges externes	51 459	46,50	76 720	31,45	-25 261	-32,93
VALEUR AJOUTEE	57 868	52,29	165 393	67,79	-107 525	-65,01
Subventions d'exploitation	437 688	395,48	6 863	2,81	430 825	NS
Impôts, taxes et verst assimilés	2 022	1,83	2 785	1,14	-764	-27,41
Charges de personnel	243 744	220,24	194 263	79,63	49 482	25,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	249 790	225,70	-24 792	-10,16	274 582	NS
Reprises s/ charges et Transferts	69 328	62,64	65 227	26,74	4 100	6,29
Autres produits						
Dot. amortissements et provisions	58 161	52,55	51 159	20,97	7 002	13,69
Autres charges			2 000	0,82	-2 000	-100,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	260 957	235,79	-12 723	-5,22	273 681	NS
Quote part résultat en commun	-2 481	-2,24			-2 481	
Produits financiers	998	0,90	1 052	0,43	-53	-5,08
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	259 475	234,45	-11 672	-4,78	271 147	NS
Produits exceptionnels			7 874	3,23	-7 874	-100,00
Charges exceptionnelles	4 133	3,73			4 133	
Résultat exceptionnel	-4 133	-3,73	7 874	3,23	-12 007	-152,48
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	262 551	237,23	2 113	0,87	260 438	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	-7 208	-6,51	-5 911	-2,42	-1 297	21,95