

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 30 juin 2023

FEDERATION REGIONALE DES CHASSEURS

rue de la Prunelle
22190 PLERIN

■ Sommaire

Etats de synthèse	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
Etats Détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24

Etats de synthèse

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	22 099	21 936	162	162
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	670	670		
Autres immobilisations corporelles	55 506	37 779	17 726	23 710
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	335		335	335
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 609	60 386	18 224	24 207
ACTIF CIRCULANT				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	337 517		337 517	173 653
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	<i>53 000</i>		<i>53 000</i>	<i>53 000</i>
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>	<i>434 652</i>		<i>434 652</i>	<i>354 721</i>
Charges constatées d'avance	1 935		1 935	2 633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	827 104		827 104	584 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	905 713	60 386	845 327	608 213

■ Bilan

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	79 281	79 281
Autres réserves	124 550	102 572
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	23 012	21 978
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	226 843	203 831
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 583	11 310
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 583	11 310
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions	165 008	197 969
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES	165 008	197 969
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
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	14 820	16 433
Dettes fiscales et sociales	55 304	53 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	372 769	125 022
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	442 893	195 103
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	845 327	608 213

■ Compte de résultat

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	3 720	1,19	3 410	0,70
Chiffre d'affaires net	3 720	1,19	3 410	0,70
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	168 333	54,02	346 627	70,85
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 794	0,90	6 327	1,29
Cotisations	139 570	44,79	139 220	28,46
Autres produits	23	0,01	3	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	314 440	100,90	495 586	101,29
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.	811	0,26		
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	193 595	62,12	119 313	24,39
Impôts, taxes et versements assimilés	3 205	1,03	2 031	0,42
Salaires et Traitements	146 555	47,03	158 984	32,49
Charges sociales	74 470	23,90	74 894	15,31
Amortissements et provisions	10 273	3,30	10 189	2,08
Autres charges	198 543	63,71	257 735	52,68
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	627 451	201,35	623 146	127,37
RESULTAT D'EXPLOITATION	-313 011	-100,45	-127 559	-26,07
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée	300 563	96,45	208 664	42,65
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	2 672	0,86	988	0,20
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 672	0,86	988	0,20
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	2 672	0,86	988	0,20
RESULTAT COURANT avant impôts	-9 777	-3,14	82 093	16,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital				
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

■ Compte de résultat

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	172	0,06	288	0,06
Report des ressources non utilisées	188 729	60,56	128 902	26,35
Engagements à réaliser	155 768	49,99	188 729	38,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 012	7,38	21 978	4,49

Annexe

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION REGIONALE DES CHASSEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 845 327 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 23 012 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/11/2023 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social et des activités

La fédération régionale des chasseurs regroupe l'ensemble des fédérations départementales et interdépartementales d'une même région administrative du territoire métropolitain dont l'adhésion est constatée par le paiement d'une cotisation obligatoire.

Elle assure la représentation des fédérations départementales et interdépartementales des chasseurs, de même que la défense des intérêts de la chasse et des chasseurs de sa région.

Elle oeuvre à la mutualisation des actions des fédérations départementales et interdépartementales des chasseurs.

Elle mène, en concertation avec les fédérations départementales, des actions d'information et d'éducation au développement durable.

Suite à la préconisation de la FNC, seul les projets d'écocontribution régionaux sont comptabilisés dans le compte de résultat.

Les flux liés aux projets départementaux sont comptabilisés à l'actif et au passif.

Règles générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 10 2014-03 relatif au PCG sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Le passage du règlement CRC 99-01 au règlement ANC n°2018-06 engendre les changements de méthodes ci-après :

Les conventions 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.

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

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.

■ Règles et méthodes comptables

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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 2 à 4 ans
- * Mobilier : 8 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnelles

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

■ Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Suite à la préconisation de la FNC, seul les projets d'écocontribution régionaux sont comptabilisés dans le compte de résultat.
Les flux liés aux projets départementaux sont comptabilisés à l'actif et au passif.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 099			22 099
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	22 099			22 099
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	670			670
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	30 854			30 854
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 362	4 290		24 652
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 886	4 290		56 176
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	335			335
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	335			335
ACTIF IMMOBILISE	74 320	4 290		78 609

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 936			21 936
Immobilisations incorporelles	21 936			21 936
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	670			670
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	14 373	6 171		20 544
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 133	4 102		17 235
Immobilisations corporelles	28 176	10 273		38 449
ACTIF IMMOBILISE	50 113	10 273		60 386

Actif circulant

■ Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 339 452 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	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			
Autres	337 517	337 517	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 935	1 935	
TOTAL CREANCES	339 452	339 452	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers -produits à recevoir 06.2022	113 049
Produits à recevoir 30.06.23	194 624
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	307 674

Valeurs mobilières de placement

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
DAT	5,00	10 600,00	10 600,00	53 000,00	
				53 000,00	

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	71 143			71 143
Autres réserves	102 572	21 978		124 550
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	21 978	23 012		23 012
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	197 969		32 961	165 008
Total fonds associatifs	393 662	44 990	32 961	383 713

Les autres fonds associatifs correspondent aux fonds dédiés. (Diminution de 188 729€ et augmentation de 155 768€)

Au 30 juin 2023, ils correspondent à :

BBA3 : 96 860€

Eduker 4 : 1 449€

BecBuz 3 : 51 305€

Fonds dédiés départementaux : 6 154€

TFS : 9 240€

Ces fonds sont financés par l'OFB et le fond biodiversité dans le cadre de l'aide éco-contribution.

■ Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	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	11 310	10 583	11 310		10 583
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL PROVISIONS	11 310	10 583	11 310		10 583
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			11 310		
Financières					
Exceptionnelles		155 768			

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	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 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	14 820	14 820		
Dettes fiscales et sociales	55 304	55 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	372 769	372 769		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	442 893	442 893		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 029
Dettes provis. pr congés à payer	12 080
Personnel - autres charges à payer	12 016
Charges sociales s/congés à payer	7 217
Charges sociales - charges à payer	7 178
Formation continue a payer	2 061
TOTAL CHARGES A PAYER	45 582

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	1 935		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 935		

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
PROJETS DEPARTE	638 477	638 477	632 323		6 154
BECBUZ2	43 150	43 150	43 150		
BECBUZ3	75 782	75 782	24 477		51 305
BBA3	215 767	215 767	118 907		96 860
EDUKER4	66 892	66 892	65 443		1 449
BBA	25 404	25 404	25 404		
DIVERS	6 610	6 610	6 610		
TOTAL FONDS DEDI	1 072 082	1 072 082	916 314		155 768

■ Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Détail des engagements retraite :

- o Application de la convention collective Chasse (personnels des structures associatives cynégétiques)
- o Augmentation des salaires : 1.5 %
- o Départ à 65 ans à l'initiative du salarié
- o Taux d'actualisation : 4.10 % (contre 3.10 % au 30/06/2022)
- o Taux de turn-over extrêmement faible
- o Taux de charges sociales patronales : 60 %

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	10 583
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	10 583
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Etats Détaillés

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - Logiciels	22 099		22 099	22 099
28051000 - Amort. logiciels		21 936	-21 936	-21 936
	22 099	21 936	162	162
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - Matériel industriel	670		670	670
28154000 - Amort.matériel industriel		670	-670	-670
	670	670		
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Matériel de transport	30 854		30 854	30 854
21830000 - Matériel de bureau	23 723		23 723	19 433
21840000 - Mobilier	929		929	929
28182000 - Amortis. matériel de transport		20 544	-20 544	-14 373
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		16 306	-16 306	-12 204
28184000 - Amortis. mobilier		929	-929	-929
	55 506	37 779	17 726	23 710
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres de participation	335		335	335
	335		335	335
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 609	60 386	18 224	24 207
ACTIF CIRCULANT				
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 commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
46700000 - Autres comptes débiteurs/crédeurs	103		103	700
46711000 - Projet départemental crano1	3 485		3 485	3 485
46711100 - Projet départemental tblaise1	591		591	591
46711200 - Projet départemental loch1	2 750		2 750	2 750
46711300 - Projet départemental interaction1	141		141	141
46711400 - Projet départemental bioscape1	523		523	523

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
46711500 - Projet départemental Anima1	2 910		2 910	
46711600 - Projet départemental Montmuran1	1 265		1 265	
46711700 - Projet départemental interaction2	1 265		1 265	
46711800 - Projet départemental loch3	2 910		2 910	
46711900 - Projet départemental crano3	2 910		2 910	
46712000 - Projet départemental tiblaise2	1 250		1 250	
46712100 - Projet départemental bioscape2	3 064		3 064	
46712200 - Projet départemental crano4	2 910		2 910	
46810400 - Produit a recevoir federation 56	3 262		3 262	3 262
46810500 - Produit a recevoir federation 29-ti	504		504	504
46870000 - Divers -produits à recevoir 06.2022	113 049		113 049	161 697
46872300 - Produits à recevoir 30.06.23	194 624		194 624	
	337 517		337 517	173 653
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
50700000 - Bons du trésor & bons de caisse ct	53 000		53 000	53 000
	53 000		53 000	53 000
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>				
51200200 - Cr+édit agricole livret	212 870		212 870	267 918
51200500 - Credit agricole-livret a	77 331		77 331	76 282
51204000 - Crédit agricole	144 451		144 451	10 520
	434 652		434 652	354 721
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avances	1 935		1 935	2 633
	1 935		1 935	2 633
TOTAL ACTIF CIRCULANT	827 104		827 104	584 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	905 713	60 386	845 327	608 213

■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
10610000 - Réserve légale	71 143	71 143
10615000 - Réserves immobilisées	8 138	8 138
	79 281	79 281
Autres réserves		
10680000 - Autres réserves	124 550	102 572
	124 550	102 572
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	23 012	21 978
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	226 843	203 831
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions pensions & obligat.simil	10 583	11 310
	10 583	11 310
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 583	11 310
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
19400000 - Fonds dédiées sur subv. fonct.	9 240	9 240
19401000 - Fonds dédiés bba2		96 497
19401100 - Fonds dédiés bba 3	96 860	
19402000 - Fonds dédiés bdd2		6 583
19403000 - Fonds dédiés bzh2		42 002
19404000 - Fonds dédiés eduker3		15 416
19404100 - Fonds dédiés eduker4	1 449	
19408000 - Fonds dédiés becbuz1		23 676
19408200 - Fonds dédiés becbuz 3	51 305	
19411000 - Fonds dédiés projets départementaux	6 154	4 555
	165 008	197 969
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES	165 008	197 969
DETTES		

■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
Emprunts obligataires convertibles		
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		
40100000 - Fournisseurs	9 791	3 190
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	5 029	13 244
	14 820	16 433
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	12 080	11 236
42860000 - Personnel - autres charges à payer	12 016	14 952
43110000 - Caisses m.s.a.	9 656	9 335
43120000 - Caisses cr+êpac (plan retraite entr	2 623	2 550
43750000 - Caisse de prévoyance salariés	1 909	1 778
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	7 217	6 703
43860000 - Charges sociales - charges à payer	7 178	5 980
44210000 - Prélèvement à la source	104	35
44400000 - Etat - impôts sur les bénéfices	460	288
44863000 - Formation continue a payer	2 061	791
	55 304	53 648
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46700000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	932	400
46710100 - Fdc 29	110 204	26 934
46710200 - Fdc 35	99 544	33 273
46710300 - Fdc 22	121 052	35 193
46710400 - Fdc 56	41 037	29 223
	372 769	125 022
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	442 893	195 103
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	845 327	608 213

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
70810000 - Participation chasse +Ç L_	3 720	3 410	9,09
	3 720	3 410	9,09
Chiffre d'affaires net	3 720	3 410	9,09
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
74000000 - Subventions d'exploitation	6 610		
74330000 - Subvention projet bzh 2		138 421	-100,00
74350000 - Subvention projet becbuz 1		58 866	-100,00
74351000 - Subvention Becbuz 2	2 802		
74352000 - Subvention Becbuz 3	2 500		
74370000 - Subvention projet eduker		43 986	-100,00
74373000 - Subvention projet eduker 4	64 361		
74380000 - Subvention projet bdd 2		32 834	-100,00
74390000 - Subvention projet bba	25 404	70 233	-63,83
74391000 - Subvention projet bba 3	63 946		
74700000 - Observatoire regional des mammifere	2 711	2 286	18,56
	168 333	346 627	-51,44
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	727	4 523	-83,93
79100000 - Transfert de charges d'exploitation	2 067	1 804	14,59
	2 794	6 327	-55,84
Cotisations			
75600000 - Cotisations	139 570	139 220	0,25
	139 570	139 220	0,25
Autres produits			
75800000 - Produits divers gestion courante	23	3	654,15
	23	3	654,15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	314 440	495 586	-36,55
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
60220000 - Achats de fournitures consommables	811		
	811		
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60400000 - Achats d'études et prestations	13 117	42 547	-69,17
60500000 - Achats matériel et travaux	121 275	7 302	NS
60614000 - Fournitures carburant	3 203	1 726	85,60
60640000 - Frais administratifs	5 286	2 680	97,21
60650000 - Petit équipement	2 670	26 615	-89,97
60651000 - Equipement formation tir à l'arc	3 062		
61320000 - Locations immobilières	4 959	1 328	273,40
61350000 - Locations mobilières	874		
61530000 - Entretien véhicules	1 379	184	648,21
61551000 - Entretien du matériel technique	514		
61560000 - Maintenance	1 185	1 658	-28,52

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
61610000 - Assurances multirisques	756	708	6,80
61615000 - Assurances véhicules	1 718	849	102,31
61830000 - Documentation technique	134	229	-41,52
61850000 - Frais de colloques, séminaires	1 630		
62261000 - Honoraires comptables	5 232	4 968	5,31
62261500 - Honoraires social	1 457	1 507	-3,34
62264000 - Honoraires commissaires aux comptes	3 700	3 558	3,99
62265000 - Honoraires divers		209	-100,00
62360000 - Catalogues et imprimés	292		
62370000 - Publications	2 818		
62510000 - Voyages et déplacements	6 362	6 319	0,68
62530000 - Forfait kilométriques	3 439	7 989	-56,95
62570000 - Réceptions	2 890	5 160	-43,99
62580000 - Formations chasse a l'arc		1 267	-100,00
62610000 - Frais de télécommunications	1 307	1 216	7,52
62620000 - Frais postaux	2 824	426	563,55
62780000 - Services bancaires	84	4	NS
62810000 - Concours divers(cotisations..)	1 077	636	69,34
62811000 - Cotisations professionnelles	353	229	54,40
	193 595	119 313	62,26
Impôts, taxes et versements assimilés			
63330000 - Formation continue (organisme)	3 205	2 031	57,79
	3 205	2 031	57,79
Salaires et Traitements			
64110000 - Salaires appointements commissions	148 646	145 564	2,12
64140000 - Indemnités et avantages divers		753	-100,00
64192000 - Variation prov. congés	845	-2 286	-136,96
64192100 - Variation prov. indemnités	-2 936	14 952	-119,64
	146 555	158 984	-7,82
Charges sociales			
64510000 - Urssaf	41 174	42 114	-2,23
64520000 - Cotisations aux mutuelles	6 269	6 396	-1,98
64530000 - Cotisations aux caisses de retraite	20 889	20 252	3,15
64580000 - Cotisations autres organismes	688	711	-3,22
64585000 - Variation cotisat. social	514	-1 245	-141,32
64595000 - Charges sociales s/ prime précarité	1 198	5 980	-79,96
64750000 - Médecine du travail	578	597	-3,22
64800000 - Service civique / Stagiaire	3 159	90	NS
	74 470	74 894	-0,57
Amortissements et provisions			
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 273	10 189	0,82
	10 273	10 189	0,82
Autres charges			
65740800 - Participations diverses	39 489		
65741500 - Projet bba	25 404		
65741600 - Projet bzh 2		96 895	-100,00
65741800 - Projet becbuz		26 939	-100,00
65741810 - Projet becbuz 2	2 802		
65741820 - Projet becbuz 3	2 500		
65742000 - Projet eduker		30 790	-100,00
65742010 - projet Eduker 4	64 361		
65742100 - Projet bdd 2		32 834	-100,00

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
65742110 - Projet BBA 3	63 946		
65742200 - Projet bba 2		70 218	-100,00
65800000 - Charges div de gestion courantes	41	58	-29,77
	198 543	257 735	-22,97
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	627 451	623 146	0,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-313 011	-127 559	145,38
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
75510000 - Contributions financières recues d'	240 173	208 664	15,10
75511000 - Contributions financières N-1	60 390		
	300 563	208 664	44,04
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Autres produits financiers	2 672	988	170,44
	2 672	988	170,44
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 672	988	170,44
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	2 672	988	170,44
RESULTAT COURANT avant impôts	-9 777	82 093	-111,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôts sur les bénéfices	172	288	-40,28
	172	288	-40,28

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
Report des ressources non utilisées			
78910000 - Reprise fonds dédiés	188 729	128 902	46,41
	188 729	128 902	46,41
Engagements à réaliser			
68910100 - Fonds dédiés bba2		96 497	-100,00
68910110 - Fonds dédiés bba 3	96 860		
68910200 - Fonds dédiés bdd2		6 583	-100,00
68910300 - Fonds dédiés bzh2		42 002	-100,00
68910400 - Fonds dédiés eduker3		15 416	-100,00
68910410 - fonds dédiés eduker 4	1 449		
68910800 - Fonds dédiés becbuz1		23 676	-100,00
68910820 - fonds dédiés becbuz3	51 305		
68911100 - Fonds dédiés projets départementaux	6 154	4 555	35,10
	155 768	188 729	-17,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 012	21 978	4,71



TALENZ
TOADENN



TALENZ TOADENN

Rennes

20, Rue des Loges | CS 67416
35574 Chantepie Cedex
Tél : 02 23 45 14 51
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

Saint-Brieuc

1, Rue des Mimosas | BP 40213
22192 Plérin sur Mer Cedex
Tél : 02 96 33 77 88
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr