



GROUPE  
**eurex**

Comptabilité  
Conseil  
Audit

**COMPTES ANNUELS**

**2016**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

**ASS FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE**

2092 Route des Diacquenots  
74370 ST MARTIN BELLEVUE

Tél . 04.50.46.87.55

Fax . 04.50.46.90.51

APE :9412Z-

Siret :41270031200025

[www.pechehautesavoie.com](http://www.pechehautesavoie.com)

**EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE**

Société d'Expertise Comptable inscrite au  
tableau de l'ordre de la région Rhône-Alpes

74600

SEYNOD

Tél. 04.50.69.03.04

Fax. 04.50.69.20.78

[eurex.annecy@eurex.fr](mailto:eurex.annecy@eurex.fr)

[www.eurexfrance.com](http://www.eurexfrance.com)



## Sommaire

# Sommaire

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>1. Comptes annuels</b>	<b>3</b>
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	16
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	23



## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE relatifs à l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	<b>Montants en euros</b>
<b>Total bilan</b>	<b>1 256 150</b>
<b>Total des ressources</b>	<b>528 805</b>
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>49 652</b>

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.

Fait à SEYNOD CEDEX

Le 20/03/2017

Philippe JULITA  
Expert-Comptable



**COMPTES ANNUELS**

**2016**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Comptes annuels**

## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	23 631	23 631		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	91 165		91 165	91 165
Constructions	367 549	327 447	40 102	63 670
Installations techniques, matériel et out	100 457	82 089	18 368	5 560
Autres immobilisations corporelles	270 210	214 928	55 282	64 535
Immob. en cours / Avances et acompte				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95		95	95
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>853 106</b>	<b>648 095</b>	<b>205 011</b>	<b>225 024</b>
<b>Stocks</b>				
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 comm	4 167		4 167	623
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	35 801		35 801	7 034
Autres créances	173 700		173 700	158 700
Divers				
Valeurs mobilières de placement	639 046		639 046	535 169
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	193 311		193 311	231 703
Charges constatées d'avance	5 114		5 114	11 113
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 051 138</b>		<b>1 051 138</b>	<b>944 341</b>
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 904 244</b>	<b>648 095</b>	<b>1 256 150</b>	<b>1 169 366</b>

## Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	231 543	228 607
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	106 386	106 386
Autres réserves		
Report à nouveau	421 777	387 028
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 652</b>	<b>34 749</b>
Subventions d'investissement	9 497	15 569
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>818 855</b>	<b>772 339</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	30 351	26 475
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>30 351</b>	<b>26 475</b>
Fonds dédiés sur subventions	25 000	5 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>25 000</b>	<b>5 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	10 144	18 684
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10 144	18 684
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 217	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 064	50 720
Dettes fiscales et sociales	104 611	53 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	184 608	202 779
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	34 300	39 840
<b>DETTES</b>	<b>381 944</b>	<b>365 552</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 256 150</b>	<b>1 169 366</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Var. abs. (%)
Production vendue	23 832	8,28	24 027	7,72	-0,81
Subventions d'exploitation	263 845	91,72	287 132	92,28	-8,11
Reprises et Transferts de charge	7 900	2,75	14 712	4,73	-46,30
Autres produits	233 228	81,07	235 205	75,59	-0,84
Produits d'exploitation	528 805	183,82	561 077	180,32	-5,75
Achats de matières premières	1 002	0,35	992	0,32	1,06
Autres achats non stockés et charges e	126 237	43,88	205 570	66,07	-38,59
Impôts et taxes	1 118	0,39	1 174	0,38	-4,73
Salaires et Traitements	207 909	72,27	191 455	61,53	8,59
Charges sociales	87 660	30,47	89 132	28,65	-1,65
Amortissements et provisions	67 525	23,47	65 324	20,99	3,37
Autres charges	1		1		-33,33
Charges d'exploitation	491 452	170,83	553 647	177,93	-11,23
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 353</b>	<b>12,98</b>	<b>7 430</b>	<b>2,39</b>	<b>402,74</b>
Produits financiers	5 368	1,87	4 539	1,46	18,28
Charges financières	307	0,11	454	0,15	-32,36
Résultat financier	5 061	1,76	4 085	1,31	23,91
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>42 414</b>	<b>14,74</b>	<b>11 515</b>	<b>3,70</b>	<b>268,35</b>
Produits exceptionnels	36 191	12,58	93 735	30,12	-61,39
Charges exceptionnelles	8 953	3,11	94 806	30,47	-90,56
Résultat exceptionnel	27 238	9,47	-1 071	-0,34	NS
Report des ressources non utilisées	5 000	1,74	29 305	9,42	-82,94
Engagements à réaliser	25 000	8,69	5 000	1,61	400,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49 652</b>	<b>17,26</b>	<b>34 749</b>	<b>11,17</b>	<b>42,89</b>
Contribution volontaires en nature					
Total des produits					
Total des charges					

**COMPTES ANNUELS**

**2016**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 256 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 49 652 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 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.

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.

#### Amortissements

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

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* 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.

## Règles et méthodes comptables

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une 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 exceptionnels

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### 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	23 631			23 631
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>23 631</b>			<b>23 631</b>
- Terrains	91 165			91 165
- Constructions sur sol propre	336 125			336 125
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	31 424			31 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 278	23 018	2 839	100 457
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	75 459	20 346	17 043	78 762
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	187 333	3 096		190 429
- Emballages récupérables et divers	1 019			1 019
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>802 802</b>	<b>46 459</b>	<b>19 882</b>	<b>829 380</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	95			95
<b>Immobilisations financières</b>	<b>95</b>			<b>95</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>826 528</b>	<b>46 459</b>	<b>19 882</b>	<b>853 106</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		46 459		46 459
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>46 459</b>		<b>46 459</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 882		19 882
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>19 882</b>		<b>19 882</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 631			23 631
Immobilisations incorporelles	23 631			23 631
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	279 026	22 290		301 316
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	24 853	1 278		26 131
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 718	7 386	16	82 089
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	44 710	15 544	17 043	43 211
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 654	17 044		170 698
- Emballages récupérables et divers	912	107		1 019
Immobilisations corporelles	577 873	63 649	17 058	624 464
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>601 504</b>	<b>63 649</b>	<b>17 058</b>	<b>648 095</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 214 710 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<b>Créances rattachées à des participations</b>			
Prêts			
Autres	95		95
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 801	35 801	
Autres	173 700	173 700	
Charges constatées d'avance	5 114	5 114	
<b>Total</b>	<b>214 710</b>	<b>214 615</b>	<b>95</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	32 653
PRODUITS A RECEVOIR	170 773
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	2 255
<b>Total</b>	<b>205 682</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 352 727 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	10 144	9 749	395	
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	19 064	19 064		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	104 611	104 611		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>	184 608	184 608		
<b>Produits constatés d'avance</b>	34 300	34 300		
<b>Total</b>	<b>352 727</b>	<b>352 332</b>	<b>395</b>	
<b>(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic</b>				
<b>(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do</b>	8 532			
<b>(**) Dont envers les associés</b>				

### Charges à payer

	Montant
<b>FOURNIS. FACT. NON RECUES</b>	5 511
<b>INT COURUS/EMPRUNTS</b>	9
<b>DETTES CONGES A PAYER</b>	14 828
<b>DETTES CHARGES DE PERSONNELS</b>	7 000
<b>CHARGES LES / CONGES</b>	7 738
<b>ORG.SOC.CHARGES A PAYER</b>	3 500
<b>ETAT TAXES A PAYER</b>	1 118
<b>CHARGES A PAYER</b>	22 765
<b>Total</b>	<b>62 469</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<b>CHARGES CONSTATEES AVANCE</b>	4 691		
<b>Total</b>	<b>4 691</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<b>PRODUITS CONSTATES D AVAN</b>	34 300		
<b>Total</b>	<b>34 300</b>		

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants engager en fin d'exercice <b>A - B + C</b>
<i>FNPF 15A741061 BASS</i>	5 000	5 000	5 000		
<i>FNPF 16A740802 USSE</i>		25 000			25 000
<b>Total</b>	<b>5 000</b>	<b>30 000</b>	<b>5 000</b>		<b>25 000</b>

**COMPTES ANNUELS**

**2016**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

**Détail des comptes**



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilé</b>				
LICENCE BREVET	20 194,51		20 194,51	20 194,51
LOGICIELS	3 436,70		3 436,70	3 436,70
AMORTISSEMENT LOGICIELS		23 631,21	-23 631,21	-23 631,21
	<b>23 631,21</b>	<b>23 631,21</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
TERRAIN ST MARTIN BELLEVU	91 164,51		91 164,51	91 164,51
	<b>91 164,51</b>		<b>91 164,51</b>	<b>91 164,51</b>
<b>Constructions</b>				
CONSTRUCTIONS	336 125,03		336 125,03	336 125,03
INST.AGENC./CONSTRUCT.	31 423,84		31 423,84	31 423,84
AMORT.CONSTRUCTIONS		301 316,01	-301 316,01	-279 025,77
AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		26 130,79	-26 130,79	-24 852,79
	<b>367 548,87</b>	<b>327 446,80</b>	<b>40 102,07</b>	<b>63 670,31</b>
<b>Installations techniques, matériel et out</b>				
MATERIEL ET OUTILLAGE	100 456,65		100 456,65	80 278,35
AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		82 088,82	-82 088,82	-74 718,43
	<b>100 456,65</b>	<b>82 088,82</b>	<b>18 367,83</b>	<b>5 559,92</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
MATERIEL DE TRANSPORT	78 761,97		78 761,97	75 458,71
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	52 572,90		52 572,90	52 572,90
MOBILIER	10 856,80		10 856,80	9 866,80
MATERIEL D'ANALYSES	51 718,36		51 718,36	49 612,36
MATERIELS ANALYSES INTERREG	75 280,88		75 280,88	75 280,88
APPAREIL PHOTO	1 018,72		1 018,72	1 018,72
AMORT.MATERIEL DE TRANSP.		43 211,46	-43 211,46	-44 710,01
AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		50 153,76	-50 153,76	-46 941,81
AMORT. MOBILIER		10 092,99	-10 092,99	-9 866,80
AMORT MATERIEL ANALYSES		45 670,24	-45 670,24	-39 805,64
AMORT. MATERIELS ANALYSES INTER		64 780,71	-64 780,71	-57 039,55
AMORT.APPAREIL PHOTOS		1 018,72	-1 018,72	-911,87
	<b>270 209,63</b>	<b>214 927,88</b>	<b>55 281,75</b>	<b>64 534,69</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	95,00		95,00	95,00
	<b>95,00</b>		<b>95,00</b>	<b>95,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>853 105,87</b>	<b>648 094,71</b>	<b>205 011,16</b>	<b>225 024,43</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur comm</b>				
FOURNISSEURS ACOMPTES SUR COM	4 166,89		4 166,89	623,35
	<b>4 166,89</b>		<b>4 166,89</b>	<b>623,35</b>
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
CLIENTS	3 147,80		3 147,80	
CLIENTS DOUTEUX				1 365,60
CLIENTS FAE	32 653,00		32 653,00	7 033,50

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PROVISION DÉPR. CLIENTS				-1 365,60
	<b>35 800,80</b>		<b>35 800,80</b>	<b>7 033,50</b>
<b>Autres créances</b>				
FURNISSEURS	178,63		178,63	178,63
MUTUELLE MUTUALIA				444,26
AAPPMMA CHABLAIS-GENEVOIS				2 107,70
AAPPMMA FAUCIGNY	158,00		158,00	158,00
AAPPMMA DU LAC D'ANNEY				46,00
AAPPMMA DU LAC LEMAN	513,40		513,40	5 747,20
AMATEURS ENGIN	50,00		50,00	114,70
AAPPMMA PECHEURS PERMIS INTERN	2 027,18		2 027,18	507,48
PRODUITS A RECEVOIR	170 773,08		170 773,08	149 396,15
	<b>173 700,29</b>		<b>173 700,29</b>	<b>158 700,12</b>
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
BONS TRESOR & BONS CAISSE	564 602,31		564 602,31	461 278,68
LIVRET BLEU 15198560	74 253,27		74 253,27	73 700,52
AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLA	190,00		190,00	190,00
	<b>639 045,58</b>		<b>639 045,58</b>	<b>535 169,20</b>
<b>Disponibilités</b>				
CREDIT MUTUEL 8540	92 511,14		92 511,14	84 977,30
CREDIT MUTUEL 9249	3 236,29		3 236,29	9 994,70
CREDIT MUTUEL 8449	1 138,20		1 138,20	1 145,80
CREDIT MUT 20389701	12 301,73		12 301,73	1 510,12
CREDIT MUTUEL 10601	12 013,02		12 013,02	132 411,21
CAISSE D'EPARGNE	69 855,00		69 855,00	
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	2 255,47		2 255,47	1 663,60
	<b>193 310,85</b>		<b>193 310,85</b>	<b>231 702,73</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
CHARGES CONSTATEES AVANCE	5 114,06		5 114,06	11 112,58
	<b>5 114,06</b>		<b>5 114,06</b>	<b>11 112,58</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 051 138,47</b>		<b>1 051 138,47</b>	<b>944 341,48</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 904 244,34</b>	<b>648 094,71</b>	<b>1 256 149,63</b>	<b>1 169 365,91</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
FONDS ASSOCIATIFS	122 781,13	122 781,13
SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE	48 536,96	45 601,64
SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG	60 224,70	60 224,70
	<b>231 542,79</b>	<b>228 607,47</b>
<b>Réserves réglementées</b>		
AUTRES RESERVES REGLEMENT	106 385,76	106 385,76
	<b>106 385,76</b>	<b>106 385,76</b>
<b>Report à nouveau</b>		
REPORT A NOUVEAU	421 776,69	387 027,80
	<b>421 776,69</b>	<b>387 027,80</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 651,91</b>	<b>34 748,89</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
SUBV EQUIP SIEGE	91 469,41	91 469,41
SUBV EQUIP CSP A RESULTAT	-81 972,00	-75 900,00
	<b>9 497,41</b>	<b>15 569,41</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>818 854,56</b>	<b>772 339,33</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
PROVISIONS POUR IMDEM.RETRAITE	30 351,00	26 475,00
	<b>30 351,00</b>	<b>26 475,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>30 351,00</b>	<b>26 475,00</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	25 000,00	5 000,00
	<b>25 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>25 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<i>Emprunts</i>		
EMPRUNT 18 000 €	5 064,66	9 612,58
EMPRUNT CM 12 000 €	5 070,04	9 053,75
INT COURUS/EMPRUNTS	9,38	17,81
	<b>10 144,08</b>	<b>18 684,14</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>10 144,08</b>	<b>18 684,14</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
CLIENTS ACOMPTE SUR COMMANDE	29 217,00	
	<b>29 217,00</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
FOURNISSEURS	13 553,02	37 249,33
FOURNIS. FACT. NON RECUES	5 510,83	13 470,32
	<b>19 063,85</b>	<b>50 719,65</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
DETTES CONGES A PAYER	14 828,00	13 436,00
DETTES CHARGES DE PERSONNELS	7 000,00	3 900,00
MSA	63 225,80	27 422,00
MUTUELLE MUTUALIA	932,26	
SPHERIA VIE		455,98
CHORUM	707,43	

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
CHARGES LES / CONGES	7 738,00	5 541,00
ORG.SOC.CHARGES A PAYER	3 500,00	1 600,00
SUBVENTION AGENCE DE L'EAU	5 561,00	
ETAT TAXES A PAYER	1 118,17	1 173,74
	<b>104 610,66</b>	<b>53 528,72</b>
<b>Autres dettes</b>		
AAPPMMA PECHEURS RIVIERES	1 255,98	
AAPPMA DE L'ALBANAIS	2 342,80	5 249,60
COTISATION CPMA	147 244,20	171 052,00
RECIPROCITE FEDE SAVOIE	11 001,00	10 449,00
CHARGES A PAYER	22 764,50	16 028,47
	<b>184 608,48</b>	<b>202 779,07</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
PRODUITS CONSTATES D AVAN	34 300,00	39 840,00
	<b>34 300,00</b>	<b>39 840,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>381 944,07</b>	<b>365 551,58</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 256 149,63</b>	<b>1 169 365,91</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Production vendue</b>						
PRESTATIONS TECHNIQUES	15 764,96	5,48	14 863,50	4,78	901,46	6,06
LOCATION DIVERSES	7 767,35	2,70	7 563,90	2,43	203,45	2,69
PORTS ET FRAIS FACTURÉS	300,00	0,10	200,00	0,06	100,00	50,00
TRAVAUX PECHEES ELECTRIQUE			1 400,00	0,45	-1 400,00	-100,00
	<b>23 832,31</b>	<b>8,28</b>	<b>24 027,40</b>	<b>7,72</b>	<b>-195,09</b>	<b>-0,81</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>						
SUBVENTIONS	22 370,52	7,78	23 596,81	7,58	-1 226,29	-5,20
SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX	102 074,05	35,48	8 999,73	2,89	93 074,32	NS
SUBVENTIONS INTERREG IV			113 035,44	36,33	-113 035,44	-100,00
SUBVENTIONS AGENTS DEVELOP FNP	131 000,00	45,54	133 000,00	42,74	-2 000,00	-1,50
EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500,00	0,87	2 500,00	0,80		
PARTENARIAT GUIDE PECHE	5 900,00	2,05	6 000,00	1,93	-100,00	-1,67
	<b>263 844,57</b>	<b>91,72</b>	<b>287 131,98</b>	<b>92,28</b>	<b>-23 287,41</b>	<b>-8,11</b>
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
REP PROV DEPREC. CREANCES	1 365,60	0,47			1 365,60	
TRANSFERT DE CHARGES	3 907,75	1,36	2 829,88	0,91	1 077,87	38,09
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	2 627,00	0,91	11 882,40	3,82	-9 255,40	-77,89
	<b>7 900,35</b>	<b>2,75</b>	<b>14 712,28</b>	<b>4,73</b>	<b>-6 811,93</b>	<b>-46,30</b>
<b>Autres produits</b>						
COTISATIONS FEDERALES	233 227,10	81,07	235 203,10	75,59	-1 976,00	-0,84
PRODUITS DIV.GESTION COUR	0,44		1,86		-1,42	-76,34
	<b>233 227,54</b>	<b>81,07</b>	<b>235 204,96</b>	<b>75,59</b>	<b>-1 977,42</b>	<b>-0,84</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>528 804,77</b>	<b>183,82</b>	<b>561 076,62</b>	<b>180,32</b>	<b>-32 271,85</b>	<b>-5,75</b>
<b>Achats de matières premières</b>						
ACHATS POISSONS	1 002,25	0,35	991,70	0,32	10,55	1,06
	<b>1 002,25</b>	<b>0,35</b>	<b>991,70</b>	<b>0,32</b>	<b>10,55</b>	<b>1,06</b>
<b>Autres achats non stockés et charges e</b>						
CARTOGRAPHIE ET NUMERISATION AT			228,00	0,07	-228,00	-100,00
ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	1 663,54	0,58	58 611,20	18,84	-56 947,66	-97,16
ELECTRICITE	2 240,79	0,78	1 433,56	0,46	807,23	56,31
EAU	107,76	0,04	213,38	0,07	-105,62	-49,50
CARBURANT	4 496,75	1,56	3 442,02	1,11	1 054,73	30,64
FIOUL	1 844,51	0,64	1 650,00	0,53	194,51	11,79
FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	15 278,38	5,31	8 730,42	2,81	6 547,96	75,00
PETIT EQUIPEMENT INTERREG			61,09	0,02	-61,09	-100,00
FOURNITURES POUR ANALYSES	13 859,51	4,82	900,35	0,29	12 959,16	NS
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	462,95	0,16	1 041,30	0,33	-578,35	-55,54
FOURN ADMINISTRATIVES INTERREG			847,20	0,27	-847,20	-100,00
LOCATIONS	402,00	0,14	300,00	0,10	102,00	34,00
LOCATION MATERIEL	2 478,23	0,86	2 477,52	0,80	0,71	0,03
ENTRETIEN MATERIEL	70,20	0,02			70,20	
ENTRETIEN IMMOBILIER	10 081,55	3,50	6 380,32	2,05	3 701,23	58,01
ENTRETIEN DES ESPACES VERTS	879,60	0,31	878,40	0,28	1,20	0,14
ENTRETIEN VEHICULES	4 523,51	1,57	2 776,76	0,89	1 746,75	62,91
ENTRETIEN COPIES COPIEURS	1 223,78	0,43	1 903,45	0,61	-679,67	-35,71
MAINTENANCE SITE INTERNET	182,31	0,06	662,39	0,21	-480,08	-72,48
MULTIRISQUE BUREAU	742,39	0,26	719,59	0,23	22,80	3,17

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
ASS.RESP CIVILE AXA	4 180,83	1,45	4 060,12	1,30	120,71	2,97
ASS.VEHICULES	2 423,46	0,84	3 275,73	1,05	-852,27	-26,02
ETUDES ET RECHERCHES	40,00	0,01			40,00	
DOCUMENTATION GENERALE	406,15	0,14	2 100,70	0,68	-1 694,55	-80,67
HONORAIRES COMPTABLES	8 095,60	2,81	8 380,20	2,69	-284,60	-3,40
HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMP	3 695,00	1,28	3 432,00	1,10	263,00	7,66
HONORAIRES AVOCAT ET DIVE	1 776,00	0,62	8 496,00	2,73	-6 720,00	-79,10
PUBLICITE	1 000,00	0,35	12 648,00	4,06	-11 648,00	-92,09
COMMUNICATION INTERREG IV			8 455,12	2,72	-8 455,12	-100,00
FOIRES ET EXPOSITIONS	4 687,80	1,63	800,00	0,26	3 887,80	485,98
CATALOGUES DEPLIANTS	5 656,00	1,97	30 275,60	9,73	-24 619,60	-81,32
IMPRIMES	1 501,20	0,52	3 469,65	1,12	-1 968,45	-56,73
DONS	1 000,00	0,35	50,00	0,02	950,00	NS
TRANSPORTS DIVERS	99,77	0,03			99,77	
FRAIS DEPL CONSEIL ADMNIS	2 512,56	0,87	2 826,40	0,91	-313,84	-11,10
FRAIS DEPL DIVERS	10 399,00	3,61	8 283,03	2,66	2 115,97	25,55
FRAIS DEPLACEMENT INTERREG			614,27	0,20	-614,27	-100,00
FRAIS REUNIONS ET AG.	2 524,12	0,88	1 692,09	0,54	832,03	49,17
FRAIS DE CONGRES	1 579,60	0,55	1 341,20	0,43	238,40	17,78
RECEPTIONS	2 884,63	1,00	2 579,11	0,83	305,52	11,85
AFFRANCHISSEMENTS	2 140,12	0,74	2 309,55	0,74	-169,43	-7,34
TELEPHONE PORTABLE	1 269,59	0,44	1 243,11	0,40	26,48	2,13
TELEPHONE	4 111,39	1,43	2 499,86	0,80	1 611,53	64,46
SERVICES BANCAIRES	489,97	0,17	408,70	0,13	81,27	19,89
SERVICES BANCAIRES INTERREG			412,42	0,13	-412,42	-100,00
COTISATION MRM	500,00	0,17	500,00	0,16		
COTIS.DIVERSES	1 610,00	0,56	1 310,00	0,42	300,00	22,90
COTIS. U R E F E P R A	1 116,00	0,39	850,00	0,27	266,00	31,29
	<b>126 236,55</b>	<b>43,88</b>	<b>205 569,81</b>	<b>66,07</b>	<b>-79 333,26</b>	<b>-38,59</b>
<b>Impôts et taxes</b>						
FORMATION CONTINUE PRO	1 118,17	0,39	1 173,74	0,38	-55,57	-4,73
	<b>1 118,17</b>	<b>0,39</b>	<b>1 173,74</b>	<b>0,38</b>	<b>-55,57</b>	<b>-4,73</b>
<b>Salaires et Traitements</b>						
SALAIRE VIGIER	162,27	0,06	3 900,00	1,25	-3 737,73	-95,84
SALAIRES HUCHET	35 927,93	12,49	31 884,67	10,25	4 043,26	12,68
SALAIRE BINI	32 079,71	11,15	28 541,73	9,17	3 537,98	12,40
SALAIRE CATINAUD	32 016,27	11,13	28 541,73	9,17	3 474,54	12,17
SALAIRE CHASSERIEAU	34 934,60	12,14	30 782,34	9,89	4 152,26	13,49
SALAIRE CHATELARD	29 588,07	10,29	26 606,68	8,55	2 981,39	11,21
SALAIRE LIZEE			15 775,87	5,07	-15 775,87	-100,00
SALAIRE BEAUFILS	28 257,16	9,82	22 563,82	7,25	5 693,34	25,23
SALAIRES JESUS GABIN	6 800,00	2,36			6 800,00	
CONGES PAYES	1 392,00	0,48	2 858,00	0,92	-1 466,00	-51,29
INDEMNITES STAGIAIRES	6 751,20	2,35			6 751,20	
	<b>207 909,21</b>	<b>72,27</b>	<b>191 454,84</b>	<b>61,53</b>	<b>16 454,37</b>	<b>8,59</b>
<b>Charges sociales</b>						
COTISATIONS MSA	76 463,81	26,58	73 000,31	23,46	3 463,50	4,74
COTIS. MUTUELLE	2 626,20	0,91	2 390,60	0,77	235,60	9,86

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
COTIS.PREVOYANCE	1 513,88	0,53	978,80	0,31	535,08	54,67
CHARGES SOC/PROC CP	2 197,00	0,76	68,19	0,02	2 128,81	NS
MEDECINE DU TRAVAIL	809,45	0,28	775,67	0,25	33,78	4,35
AUTRES CHARGES DE PERS.	4 050,00	1,41	11 918,71	3,83	-7 868,71	-66,02
	<b>87 660,34</b>	<b>30,47</b>	<b>89 132,28</b>	<b>28,65</b>	<b>-1 471,94</b>	<b>-1,65</b>
<b>Amortissements et provisions</b>						
DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	63 649,10	22,13	61 048,50	19,62	2 600,60	4,26
DOT.AMORT. POUR RISQUES ET CHAR	3 876,00	1,35	4 275,00	1,37	-399,00	-9,33
	<b>67 525,10</b>	<b>23,47</b>	<b>65 323,50</b>	<b>20,99</b>	<b>2 201,60</b>	<b>3,37</b>
<b>Autres charges</b>						
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,62		0,93		-0,31	-33,33
	<b>0,62</b>		<b>0,93</b>		<b>-0,31</b>	<b>-33,33</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>491 452,24</b>	<b>170,83</b>	<b>553 646,80</b>	<b>177,93</b>	<b>-62 194,56</b>	<b>-11,23</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>37 352,53</b>	<b>12,98</b>	<b>7 429,82</b>	<b>2,39</b>	<b>29 922,71</b>	<b>402,74</b>
<b>Produits financiers</b>						
INTERETS CREDIT MUTUEL	1 452,75	0,50	1 342,11	0,43	110,64	8,24
INTERETS BONS CAISSE	3 915,50	1,36	3 196,57	1,03	718,93	22,49
	<b>5 368,25</b>	<b>1,87</b>	<b>4 538,68</b>	<b>1,46</b>	<b>829,57</b>	<b>18,28</b>
<b>Charges financières</b>						
INTERETS SUR EMPRUNT	307,06	0,11	453,97	0,15	-146,91	-32,36
	<b>307,06</b>	<b>0,11</b>	<b>453,97</b>	<b>0,15</b>	<b>-146,91</b>	<b>-32,36</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>5 061,19</b>	<b>1,76</b>	<b>4 084,71</b>	<b>1,31</b>	<b>976,48</b>	<b>23,91</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>42 413,72</b>	<b>14,74</b>	<b>11 514,53</b>	<b>3,70</b>	<b>30 899,19</b>	<b>268,35</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
PDS TRANSACTIONS & DOMMAGES	17 321,10	6,02	83 285,34	26,77	-65 964,24	-79,20
INDEMNITES FELISSAZ AFFECT OBSE	5 540,00	1,93			5 540,00	
CESSION IMMOB.CORPORELLES	5 966,88	2,07	800,00	0,26	5 166,88	645,86
PART SUBV CSP A RESULTAT	6 072,00	2,11	6 072,00	1,95		
PRODUITS EXCEPT.DIVERS	1 291,07	0,45	3 577,75	1,15	-2 286,68	-63,91
	<b>36 191,05</b>	<b>12,58</b>	<b>93 735,09</b>	<b>30,12</b>	<b>-57 544,04</b>	<b>-61,39</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
PENALITES ET AMENDES	45,00	0,02			45,00	
CREANCES DEVENUES IRRECOUVRAB	1 365,60	0,47			1 365,60	
SUBVENTION.ANNECY LAC			2 918,30	0,94	-2 918,30	-100,00
REPARTITION SUBV.ALEVINAG	990,00	0,34	1 530,00	0,49	-540,00	-35,29
SUBVENTIONS ALBANAIS			1 200,00	0,39	-1 200,00	-100,00
SUBVENTIONS A VERSER INDEM/PROC	3 728,83	1,30	62 098,87	19,96	-58 370,04	-94,00
VALEUR NETTE IMMOS CEDEES	2 823,43	0,98			2 823,43	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			27 058,56	8,70	-27 058,56	-100,00
	<b>8 952,86</b>	<b>3,11</b>	<b>94 805,73</b>	<b>30,47</b>	<b>-85 852,87</b>	<b>-90,56</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>27 238,19</b>	<b>9,47</b>	<b>-1 070,64</b>	<b>-0,34</b>	<b>28 308,83</b>	<b>NS</b>
<b>Report des ressources non utilisées</b>						
REPORT DES RESSOURCES EXO ANTE	5 000,00	1,74	29 305,00	9,42	-24 305,00	-82,94
	<b>5 000,00</b>	<b>1,74</b>	<b>29 305,00</b>	<b>9,42</b>	<b>-24 305,00</b>	<b>-82,94</b>
<b>Engagements à réaliser</b>						
ENGAGEMENTS A REALISER/SUBVENTI	25 000,00	8,69	5 000,00	1,61	20 000,00	400,00
	<b>25 000,00</b>	<b>8,69</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1,61</b>	<b>20 000,00</b>	<b>400,00</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49 651,91</b>	<b>17,26</b>	<b>34 748,89</b>	<b>11,17</b>	<b>14 903,02</b>	<b>42,89</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						