

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

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

www.eurexfrance.com

Sommaire

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	15
2. Détail des comptes	17
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 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 240 318
Total des ressources	75 891
Résultat net comptable (Excédent)	28 555

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

Le 22/03/2019

Audrey CASTEU
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilés	23 631	23 631		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 165		91 165	91 165
Constructions	367 549	366 092	1 456	16 551
Installations techniques, matériel et out	141 973	108 875	33 098	25 231
Autres immobilisations corporelles	311 619	261 554	50 065	55 655
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	51 320		51 320	50 470
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95		95	95
ACTIF IMMOBILISE	987 352	760 153	227 199	239 166
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 comm				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	56 296		56 296	4 771
Autres créances	325 022		325 022	225 499
Divers				
Valeurs mobilières de placement	532 232		532 232	605 597
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	96 320		96 320	132 885
Charges constatées d'avance	3 250		3 250	7 549
ACTIF CIRCULANT	1 013 120		1 013 120	976 301
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 000 472	760 153	1 240 318	1 215 468

Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	254 368	246 937
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	106 386	106 386
Autres réserves		
Report à nouveau	516 173	471 429
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 457	44 745
Subventions d'investissement		3 425
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	905 384	872 922
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	33 454	34 628
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 454	34 628
Fonds dédiés sur subventions	17 522	7 171
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	17 522	7 171
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	23 560	19 472
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	23 560	19 472
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 914	21 202
Dettes fiscales et sociales	59 353	55 789
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	161 817	170 811
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	22 315	33 473
DETTES	283 958	300 747
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 240 318	1 215 468

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Var. abs. (%)
Production vendue	68 720	16,65	61 181	17,92	12,32
Subventions d'exploitation	343 951	83,35	280 176	82,08	22,76
Reprises et Transferts de charge	16 369	3,97	11 438	3,35	43,11
Autres produits	226 613	54,91	237 116	69,46	-4,43
Produits d'exploitation	655 653	158,88	589 911	172,81	11,14
Achats de matières premières	2 497	0,61	845	0,25	195,63
Autres achats non stockés et charges e	229 909	55,71	173 674	50,88	32,38
Impôts et taxes	6 703	1,62	4 781	1,40	40,19
Salaires et Traitements	260 440	63,11	236 777	69,36	9,99
Charges sociales	106 787	25,88	96 062	28,14	11,16
Amortissements et provisions	50 566	12,25	79 544	23,30	-36,43
Autres charges	8		1		NS
Charges d'exploitation	656 910	159,18	591 684	173,33	11,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 257	-0,30	-1 773	-0,52	-29,14
Produits financiers	2 832	0,69	6 766	1,98	-58,14
Charges financières	357	0,09	219	0,06	62,58
Résultat financier	2 476	0,60	6 547	1,92	-62,19
RESULTAT COURANT	1 219	0,30	4 773	1,40	-74,46
Produits exceptionnels	52 475	12,72	40 866	11,97	28,41
Charges exceptionnelles	14 788	3,58	18 724	5,49	-21,02
Résultat exceptionnel	37 687	9,13	22 142	6,49	70,20
Report des ressources non utilisées	7 171	1,74	25 000	7,32	-71,32
Engagements à réaliser	17 522	4,25	7 171	2,10	144,35
EXCEDENT OU DEFICIT	28 555	6,92	44 745	13,11	-36,18
Contribution volontaires en nature					
Total des produits					
Total des charges					

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 240 318 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 28 555 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'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	91 165			91 165
- Constructions sur sol propre	336 125			336 125
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	31 424			31 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 558			141 973
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	108 978			111 670
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	198 064			198 930
- Emballages récupérables et divers	1 019			1 019
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	888 332			912 305
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	50 470			51 320
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	95			95
Immobilisations financières	50 565			51 415
ACTIF IMMOBILISE	962 528			987 352

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	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	323 589	12 041		335 647
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	27 409	1 278		30 445
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 327	6 467		108 875
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	64 685	11 205		66 992
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 702	4 922		193 543
- Immobilisations, mise en concession	1 019			1 019
Immobilisations corporelles	699 731	35 913		736 522
ACTIF IMMOBILISE	723 362	35 913		760 153

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 384 663 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	95		95
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	56 296	56 296	
Autres	325 022	325 022	
Charges constatées d'avance	3 250	3 250	
Total	384 663	384 568	95
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	9 866
PRODUITS A RECEVOIR	243 386
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	3 167

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 283 958 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine		16	23 544	
- à plus de 1 an à l'origine	23 560			
Emprunts et dettes financières divers (*) (
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 914	16 914		
Dettes fiscales et sociales	59 353	59 353		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	161 817	161 817		
Produits constatés d'avance	22 315	22 315		
Total	283 958	260 414	23 544	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-4 085			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACT. NON RECUES	6 467
INT COURUS/EMPRUNTS	16
DETTES CONGES A PAYER	18 430
DETTES CHARGES DE PERSONNELS	8 500
CHARGES LES / CONGES	9 583
ETAT TAXES A PAYER	1 000
ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	5 274
ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER	1 429
CHARGES A PAYER	46 559
Total	97 259

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 250		
Total	3 250		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVAN	22 315		
Total	22 315		

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 A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants engager en fin d'exercice A - B + C
CONTAMINATION HAP	7 171	7 171	7 171		
TRUITE FARIO DE L'IRE	10 998			8 029	8 029
ECREVISSES FIER	14 384			9 493	9 493
Total	32 553	7 171	7 171	17 522	17 522

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilé				
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
	23 631,21	23 631,21		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
TERRAIN ST MARTIN BELLEVU	91 164,51		91 164,51	91 164,51
	91 164,51		91 164,51	91 164,51
Constructions				
CONSTRUCTIONS	336 125,03		336 125,03	336 125,03
INST.AGENC./CONSTRUCT.	31 423,84		31 423,84	31 423,84
AMORT.CONSTRUCTIONS		335 647,05	-335 647,05	-323 588,84
AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		30 445,39	-30 445,39	-27 408,79
	367 548,87	366 092,44	1 456,43	16 551,24
Installations techniques, matériel et out				
MATERIEL ET OUTILLAGE	141 972,93		141 972,93	121 557,84
AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE		108 875,25	-108 875,25	-96 327,26
	141 972,93	108 875,25	33 097,68	25 230,58
Autres immobilisations corporelles				
MATERIEL DE TRANSPORT	111 670,39		111 670,39	108 978,23
MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	56 979,22		56 979,22	56 113,14
MOBILIER	12 299,57		12 299,57	12 299,57
MATERIEL D'ANALYSES	54 370,36		54 370,36	54 370,36
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.		66 992,44	-66 992,44	-64 684,87
AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		55 990,87	-55 990,87	-53 248,18
AMORT. MOBILIER		11 145,86	-11 145,86	-10 609,81
AMORT MATERIEL ANALYSES		51 718,36	-51 718,36	-50 826,53
AMORT. MATERIELS ANALYSES INTER		74 688,00	-74 688,00	-72 017,91
AMORT.APPAREIL PHOTOS		1 018,72	-1 018,72	-1 018,72
	311 619,14	261 554,25	50 064,89	55 654,88
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TITRE DE PARTICIPATION	400,00		400,00	350,00
TITRES PARTICIPATION CE	50 920,00		50 920,00	50 120,00
	51 320,00		51 320,00	50 470,00
Autres immobilisations financières				
DÉPTS ET CAUTIONNEMENTS	95,00		95,00	95,00
	95,00		95,00	95,00
ACTIF IMMOBILISE	987 351,66	760 153,15	227 198,51	239 166,21
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
CLIENTS	46 430,10		46 430,10	4 771,05
CLIENTS FAE	9 865,88		9 865,88	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Autres créances	56 295,98		56 295,98	4 771,05
SUBVENTION FILLINGES	36 814,00		36 814,00	33 454,00
SUBVENTIONS CD 74	24 548,40		24 548,40	
SUBVENTION REGION	11 423,00		11 423,00	
AAPPMMMA FAUCIGNY	5 000,00		5 000,00	
AAPPMMMA DU LAC LEMAN				513,40
AAPPMMMA PECHEURS PERMIS INTERN	3 850,38		3 850,38	
PRODUITS A RECEVOIR	243 386,41		243 386,41	191 532,06
	325 022,19		325 022,19	225 499,46
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
BONS TRESOR & BONS CAISSE	421 417,25		421 417,25	485 055,79
LIVRET BLEU 15198560	60 850,62		60 850,62	70 577,31
AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLA	49 964,00		49 964,00	49 964,00
	532 231,87		532 231,87	605 597,10
Disponibilités				
CREDIT MUTUEL 8540	39 249,27		39 249,27	66 333,81
CREDIT MUTUEL 9249	5 153,99		5 153,99	27 149,39
CREDIT MUTUEL 8449	8 462,60		8 462,60	1 130,60
CREDIT MUTUEL 10601	4 493,12		4 493,12	247,98
CAISSE D'EPARGNE	960,35		960,35	994,75
CREDIT MUTUEL - JURIDIQUE	34 818,27		34 818,27	34 750,00
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	3 167,07		3 167,07	2 263,02
CAISSE	15,20		15,20	15,20
	96 319,87		96 319,87	132 884,75
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 249,97		3 249,97	7 549,05
	3 249,97		3 249,97	7 549,05
ACTIF CIRCULANT	1 013 119,88		1 013 119,88	976 301,41
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 000 471,54	760 153,15	1 240 318,39	1 215 467,62

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
FONDS ASSOCIATIFS	122 781,13	122 781,13
SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE	71 362,22	63 931,46
SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG	60 224,70	60 224,70
	254 368,05	246 937,29
Réserves réglementées		
AUTRES RESERVES REGLEMENT	106 385,76	106 385,76
	106 385,76	106 385,76
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU	516 173,19	471 428,60
	516 173,19	471 428,60
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 457,19	44 744,59
Subventions d'investissement		
SUBV EQUIP SIEGE		91 469,41
SUBV EQUIP CSP A RESULTAT		-88 044,00
		3 425,41
FONDS PROPRES	905 384,19	872 921,65
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
PROVISIONS POUR IMDEM.RETRAITE	33 454,00	34 628,00
	33 454,00	34 628,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	33 454,00	34 628,00
Fonds dédiés sur subventions		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	17 522,00	7 171,00
	17 522,00	7 171,00
FONDS DEDIES	17 522,00	7 171,00
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
EMPRUNT 18 000		394,74
EMPRUNT CM 12 000		1 022,12
"EMPRUNT CM 20 000	14 099,49	18 042,49
"EMPRUNT CM 10 000	9 444,44	
INT COURUS/EMPRUNTS	16,29	12,73
	23 560,22	19 472,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	23 560,22	19 472,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	10 446,87	13 799,82
FOURNIS. FACT. NON RECUES	6 466,79	7 402,41
	16 913,66	21 202,23
Dettes fiscales et sociales		
DETTES CONGES A PAYER	18 430,27	16 404,24
DETTES CHARGES DE PERSONNELS	8 500,00	7 500,00
MSA	12 547,68	11 860,19
MUTUELLE MUTUALIA	1 725,15	1 478,19
CHORUM	863,17	1 499,39
CHARGES LES / CONGES	9 583,28	8 377,94
ORG.SOC.CHARGES A PAYER		3 000,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ETAT TAXES A PAYER	1 000,05	1 000,05
ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	5 274,34	3 287,02
ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER	1 428,58	1 382,10
	59 352,52	55 789,12
Autres dettes		
AAPPMMA PECHEURS PERMIS INTERNET		1 481,52
COTISATION CPMA	111 003,20	114 801,80
RECIPROCITE FEDE SAVOIE	4 254,50	13 212,00
CHARGES A PAYER	46 559,10	41 315,22
	161 816,80	170 810,54
Produits constatés d'avance		
PRODUITS CONSTATES D AVAN	22 315,00	33 473,00
	22 315,00	33 473,00
DETTES	283 958,20	300 746,97
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 240 318,39	1 215 467,62

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
PRESTATIONS TECHNIQUES	48 186,00	11,68	48 026,08	14,07	159,92	0,33
ANALYSES	6 240,00	1,51			6 240,00	
LOCATION DIVERSES	8 195,55	1,99	7 921,87	2,32	273,68	3,45
PORTS ET FRAIS FACTURÉS	665,00	0,16	570,00	0,17	95,00	16,67
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	3 644,30	0,88	4 663,00	1,37	-1 018,70	-21,85
ACTION ANIMATION	1 789,00	0,43			1 789,00	
	68 719,85	16,65	61 180,95	17,92	7 538,90	12,32
Subventions d'exploitation						
SUBVENTIONS	25 922,38	6,28	18 699,23	5,48	7 223,15	38,63
SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX	121 659,04	29,48	122 676,50	35,94	-1 017,46	-0,83
SUBV TVX ETUDES CD 74	45 147,00	10,94			45 147,00	
SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX REGIO	11 423,00	2,77			11 423,00	
SUBVENTIONS AGENTS DEVELOP FNP	133 000,00	32,23	131 000,00	38,38	2 000,00	1,53
EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500,00	0,61	2 500,00	0,73		
PARTENARIAT GUIDE PECHE	4 300,00	1,04	5 300,00	1,55	-1 000,00	-18,87
	343 951,42	83,35	280 175,73	82,08	63 775,69	22,76
Reprises et Transferts de charge						
REPRISES SUR PROVISION EXPLOITATI	1 174,00	0,28			1 174,00	
TRANSFERT DE CHARGES	12 235,79	2,97	8 796,89	2,58	3 438,90	39,09
TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	2 959,45	0,72	2 641,09	0,77	318,36	12,05
	16 369,24	3,97	11 437,98	3,35	4 931,26	43,11
Autres produits						
COTISATIONS FEDERALES	226 611,90	54,91	235 770,40	69,07	-9 158,50	-3,88
PRODUITS DIV.GESTION COUR	0,85		1 346,08	0,39	-1 345,23	-99,94
	226 612,75	54,91	237 116,48	69,46	-10 503,73	-4,43
Produits d'exploitation	655 653,26	158,88	589 911,14	172,81	65 742,12	11,14
Achats de matières premières						
ACHATS POISSONS	2 496,75	0,61	844,55	0,25	1 652,20	195,63
	2 496,75	0,61	844,55	0,25	1 652,20	195,63
Autres achats non stockés et charges e						
ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	63 180,16	15,31	16 684,83	4,89	46 495,33	278,67
ELECTRICITE	1 761,68	0,43	2 754,49	0,81	-992,81	-36,04
EAU	169,29	0,04	215,51	0,06	-46,22	-21,45
CARBURANT	6 480,27	1,57	5 516,17	1,62	964,10	17,48
FIOUL	2 495,00	0,60	1 759,30	0,52	735,70	41,82
FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	11 905,67	2,89	11 296,43	3,31	609,24	5,39
FOURNITURES POUR ANALYSES	19 057,77	4,62	15 255,29	4,47	3 802,48	24,93
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 462,55	0,35	3 372,87	0,99	-1 910,32	-56,64
LOCATION MATERIEL	2 478,96	0,60	2 478,96	0,73		
ENTRETIEN MATERIEL	1 259,34	0,31	1 048,60	0,31	210,74	20,10
ENTRETIEN IMMOBILIER	5 376,44	1,30	4 223,76	1,24	1 152,68	27,29
ENTRETIEN DES ESPACES VERTS	882,00	0,21	1 165,50	0,34	-283,50	-24,32
ENTRETIEN VEHICULES	3 302,44	0,80	2 956,34	0,87	346,10	11,71
ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	414,00	0,10	2 340,00	0,69	-1 926,00	-82,31
ENTRETIEN COPIES COPIEURS	1 069,52	0,26	1 175,62	0,34	-106,10	-9,03
MAINTENANCE SITE INTERNET	1 224,72	0,30	2 697,20	0,79	-1 472,48	-54,59
MULTIRISQUE BUREAU	748,22	0,18	736,52	0,22	11,70	1,59

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
ASS.RESP CIVILE AXA	4 540,60	1,10	4 346,62	1,27	193,98	4,46
ASS.VEHICULES	3 009,77	0,73	2 832,35	0,83	177,42	6,26
DOCUMENTATION GENERALE	119,12	0,03	399,00	0,12	-279,88	-70,15
PERSONNEL EXTERIEUR			1 931,04	0,57	-1 931,04	-100,00
HONORAIRES COMPTABLES	8 627,40	2,09	8 125,40	2,38	502,00	6,18
HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMP	3 899,00	0,94	3 752,00	1,10	147,00	3,92
HONORAIRES AVOCAT ET DIVE	3 420,00	0,83	3 865,00	1,13	-445,00	-11,51
PUBLICITE	18 388,26	4,46	13 331,32	3,91	5 056,94	37,93
ACTION ANIMATION	5 430,93	1,32			5 430,93	
FOIRES ET EXPOSITIONS	506,30	0,12	500,00	0,15	6,30	1,26
CADEAUX			237,80	0,07	-237,80	-100,00
DECES	327,80	0,08	50,00	0,01	277,80	555,60
CATALOGUES DEPLIANTS	20 304,00	4,92	17 940,00	5,26	2 364,00	13,18
IMPRIMES			2 233,20	0,65	-2 233,20	-100,00
DONS	20,00				20,00	
TRANSPORTS DIVERS			442,46	0,13	-442,46	-100,00
FRAIS DEPL CONSEIL ADMNIS	2 471,76	0,60	3 884,64	1,14	-1 412,88	-36,37
FRAIS DEPL DIVERS	11 987,73	2,90	14 279,37	4,18	-2 291,64	-16,05
FRAIS REUNIONS ET AG.	2 765,69	0,67	1 290,00	0,38	1 475,69	114,39
FRAIS DE CONGRES	1 692,45	0,41	1 348,30	0,39	344,15	25,52
RECEPTIONS	3 343,75	0,81	1 293,50	0,38	2 050,25	158,50
AFFRANCHISSEMENTS	2 896,30	0,70	2 510,30	0,74	386,00	15,38
TELEPHONE PORTABLE	2 194,37	0,53	1 628,00	0,48	566,37	34,79
TELEPHONE	3 448,03	0,84	3 653,90	1,07	-205,87	-5,63
INTERNET			780,00	0,23	-780,00	-100,00
SERVICES BANCAIRES	541,32	0,13	381,60	0,11	159,72	41,86
COTISATION MRM	500,00	0,12	500,00	0,15		
COTIS.DIVERSES	3 511,60	0,85	3 781,00	1,11	-269,40	-7,13
COTIS. U R E F E P R A	2 694,38	0,65	2 680,00	0,79	14,38	0,54
	229 908,59	55,71	173 674,19	50,88	56 234,40	32,38
Impôts et taxes						
TAXE S/LES SALAIRES	5 274,34	1,28	3 287,02	0,96	1 987,32	60,46
FORMATION CONTINUE PRO	1 428,58	0,35	1 494,25	0,44	-65,67	-4,39
	6 702,92	1,62	4 781,27	1,40	1 921,65	40,19
Salaires et Traitements						
SALAIRES HUCHET	36 298,86	8,80	35 207,48	10,31	1 091,38	3,10
SALAIRE BINI	32 278,52	7,82	32 670,18	9,57	-391,66	-1,20
SALAIRE CATINAUD	32 709,36	7,93	32 552,21	9,54	157,15	0,48
SALAIRE CHASSERIEAU	33 527,13	8,12	34 280,82	10,04	-753,69	-2,20
SALAIRE CHATELARD	29 599,96	7,17	29 353,00	8,60	246,96	0,84
SALAIRE BEAUFILS	25 091,00	6,08	28 237,65	8,27	-3 146,65	-11,14
SALAIRES JESUS GABIN	27 833,35	6,74	25 102,51	7,35	2 730,84	10,88
SALAIRE LOCOGE GABRIEL	25 911,65	6,28	14 908,31	4,37	11 003,34	73,81
SALAIRE BRAND ISABEL	1 673,41	0,41	2 361,82	0,69	-688,41	-29,15
SALAIRE LALET	11 533,34	2,79			11 533,34	
INDEM.JOURN.SS	1 248,25	0,30			1 248,25	
CONGES PAYES	2 026,03	0,49	1 576,24	0,46	449,79	28,54
INDEMNITES DIVERSES	709,45	0,17	527,20	0,15	182,25	34,57

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges sociales	260 440,31	63,11	236 777,42	69,36	23 662,89	9,99
COTISATIONS MSA	92 807,86	22,49	85 603,11	25,08	7 204,75	8,42
COTIS. MUTUELLE	4 914,48	1,19	3 475,42	1,02	1 439,06	41,41
COTIS.PREVOYANCE	2 017,56	0,49	1 840,57	0,54	176,99	9,62
CHARGES SOC/PROC CP	1 205,34	0,29	646,05	0,19	559,29	86,57
MEDECINE DU TRAVAIL	1 078,18	0,26	983,51	0,29	94,67	9,63
AUTRES CHARGES DE PERS.	4 764,00	1,15	3 513,43	1,03	1 250,57	35,59
	106 787,42	25,88	96 062,09	28,14	10 725,33	11,16
Amortissements et provisions						
DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	50 565,75	12,25	75 267,41	22,05	-24 701,66	-32,82
DOT.AMORT. POUR RISQUES ET CHAR			4 277,00	1,25	-4 277,00	-100,00
	50 565,75	12,25	79 544,41	23,30	-28 978,66	-36,43
Autres charges						
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	8,06		0,54		7,52	NS
	8,06		0,54		7,52	NS
Charges d'exploitation	656 909,80	159,18	591 684,47	173,33	65 225,33	11,02
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 256,54	-0,30	-1 773,33	-0,52	516,79	-29,14
Produits financiers						
REVENUS DES VMP	801,60	0,19	135,75	0,04	665,85	490,50
INTERETS CREDIT MUTUEL	973,31	0,24	1 100,32	0,32	-127,01	-11,54
INTERETS BONS CAISSE	1 057,33	0,26	5 529,95	1,62	-4 472,62	-80,88
	2 832,24	0,69	6 766,02	1,98	-3 933,78	-58,14
Charges financières						
INTERETS SUR EMPRUNT	167,79	0,04	219,42	0,06	-51,63	-23,53
PERTE DE CHANGE	188,95	0,05			188,95	
	356,74	0,09	219,42	0,06	137,32	62,58
Résultat financier	2 475,50	0,60	6 546,60	1,92	-4 071,10	-62,19
RESULTAT COURANT	1 218,96	0,30	4 773,27	1,40	-3 554,31	-74,46
Produits exceptionnels						
PDS TRANSACTIONS & DOMMAGES	33 282,12	8,07	32 015,81	9,38	1 266,31	3,96
INDEMINITES FELISSAZ AFFECT OBSE	11 158,00	2,70	827,00	0,24	10 331,00	NS
CESSIONS IMMOB. CORPOREL.	4 500,00	1,09	1 500,00	0,44	3 000,00	200,00
PART SUBV CSP A RESULTAT	3 425,41	0,83	6 072,00	1,78	-2 646,59	-43,59
PRODUITS EXCEPT.DIVERS	109,82	0,03	451,09	0,13	-341,27	-75,65
	52 475,35	12,72	40 865,90	11,97	11 609,45	28,41
Charges exceptionnelles						
PENALITES ET AMENDES	45,00	0,01			45,00	
SUBVENTION APP CHABLAIS	1 022,83	0,25	600,00	0,18	422,83	70,47
SUBVENTION.ANNECY LAC			600,00	0,18	-600,00	-100,00
SUBVENTION APALLF	798,90	0,19	300,00	0,09	498,90	166,30
SUBVENTION ANNECY RIVIERE			600,00	0,18	-600,00	-100,00
SUBVENTION FAUCIGNY	756,00	0,18			756,00	
SUBVENTIONS A VERSER INDEM/PROC	9 813,51	2,38	15 667,61	4,59	-5 854,10	-37,36
VALEUR NETTE IMMOS CEDEES	2 351,78	0,57			2 351,78	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			955,97	0,28	-955,97	-100,00
	14 788,02	3,58	18 723,58	5,49	-3 935,56	-21,02
Résultat exceptionnel	37 687,33	9,13	22 142,32	6,49	15 545,01	70,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Report des ressources non utilisées						
REPORT DES RESSOURCES EXO ANTE	7 171,00	1,74	25 000,00	7,32	-17 829,00	-71,32
	7 171,00	1,74	25 000,00	7,32	-17 829,00	-71,32
Engagements à réaliser						
ENGAGEMENTS A REALISER/SUBVENTI	17 522,00	4,25	7 171,00	2,10	10 351,00	144,35
	17 522,00	4,25	7 171,00	2,10	10 351,00	144,35
EXCEDENT OU DEFICIT	28 555,29	6,92	44 744,59	13,11	-16 189,30	-36,18
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						