



GROUPE
eurex

Comptabilité
Conseil
Audit

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

74603

SEYNOD CEDEX

Tél. 04.50.69.03.04

Fax. 04.50.69.20.78

eurex.annecy@eurexfrance.com

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	17
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 08/09/2004, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables pour l'association FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE relatifs à l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 006 658
Total des ressources	79 276
Résultat net comptable (Excédent)	22 746

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 03/04/2014

EMMANUEL GRY

Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	23 631	22 280	1 351	2 385
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 165		91 165	91 165
Constructions	367 549	256 742	110 807	134 666
Installations techniques, matériel et out	80 278	67 980	12 298	8 878
Autres immobilisations corporelles	207 654	128 784	78 869	29 898
Immob. en cours / Avances et acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95		95	95
ACTIF IMMOBILISE	770 372	475 786	294 585	267 087
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	1 800		1 800	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 205	1 366	5 840	5 478
Autres créances	169 297		169 297	189 747
Divers				
Valeurs mobilières de placement	369 892		369 892	352 710
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 556		141 556	126 621
Charges constatées d'avance	23 688		23 688	13 792
ACTIF CIRCULANT	713 438	1 366	712 073	688 347
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 483 810	477 152	1 006 658	955 434

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	193 989	120 631
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	106 386	106 386
Autres réserves		
Report à nouveau	353 574	353 574
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 746	35 006
Subventions d'investissement	27 713	33 785
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	704 408	649 382
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	2 800	2 800
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 800	2 800
Fonds dédiés sur subventions	33 341	35 020
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	33 341	35 020
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		3 677
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		3 677
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 528	34 686
Dettes fiscales et sociales	63 288	55 698
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	176 292	174 171
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	266 108	268 233
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 006 658	955 434

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	44 256	14,75	22 840	8,87	21 416	93,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	255 774	85,25	234 791	91,13	20 983	8,94
Reprises et Transferts de charge	4 049	1,35	5 447	2,11	-1 398	-25,67
Cotisations						
Autres produits	216 578	72,19	222 044	86,19	-5 466	-2,46
Produits d'exploitation	520 657	173,53	485 122	188,30	35 535	7,32
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	992	0,33	1 044	0,41	-53	-5,05
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges e	158 547	52,84	148 258	57,55	10 289	6,94
Impôts et taxes	13 036	4,34	8 898	3,45	4 138	46,51
Salaires et Traitements	185 182	61,72	168 279	65,32	16 903	10,04
Charges sociales	77 390	25,79	67 379	26,15	10 011	14,86
Amortissements et provisions	59 760	19,92	43 261	16,79	16 499	38,14
Autres charges	16 467	5,49	26 002	10,09	-9 534	-36,67
Charges d'exploitation	511 374	170,44	463 120	179,76	48 254	10,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 283	3,09	22 002	8,54	-12 719	-57,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers	4 817	1,61	5 405	2,10	-588	-10,88
Charges financières	114	0,04	258	0,10	-144	-55,79
Résultat financier	4 703	1,57	5 147	2,00	-444	-8,63
RESULTAT COURANT	13 986	4,66	27 149	10,54	-13 163	-48,48
Produits exceptionnels	7 272	2,42	7 717	3,00	-445	-5,77
Charges exceptionnelles	191	0,06	14 492	5,62	-14 300	-98,68
Résultat exceptionnel	7 081	2,36	-6 774	-2,63	13 855	-204,52
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	35 020	11,67	49 652	19,27	-14 632	-29,47
Engagements à réaliser	33 341	11,11	35 020	13,59	-1 679	-4,79
EXCEDENT OU DEFICIT	22 746	7,58	35 006	13,59	-12 260	-35,02

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 1 006 658 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 22 746 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 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

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.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 211	2 420		23 631
Immobilisations incorporelles	21 211	2 420		23 631
- 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	73 176	7 102		80 278
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	58 910	6 400	12 034	53 276
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	82 587	70 773		153 359
- Emballages récupérables et divers	456	563		1 019
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	673 842	84 838	12 034	746 645
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	95			95
Immobilisations financières	95			95
ACTIF IMMOBILISE	695 148	87 258	12 034	770 372

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 420	84 838		87 258
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 420	84 838		87 258
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 034		12 034
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 034		12 034

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	18 826	3 454		22 280
Immobilisations incorporelles	18 826	3 454		22 280
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	212 155	22 290		234 445
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 728	1 569		22 297
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	64 298	3 683		67 980
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	41 587	8 440	12 034	37 993
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 011	20 244		90 254
- Emballages récupérables et divers	456	81		537
Immobilisations corporelles	409 235	56 306	12 034	453 506
ACTIF IMMOBILISE	428 061	59 760	12 034	475 786

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 200 285 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	7 205	7 205	
Autres	169 297	169 297	
Charges constatées d'avance	23 688	23 688	
Total	200 285	200 190	95
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 882
PRODUITS A RECEVOIR	133 225
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	2 929
Total	138 036

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et char	2 800				2 800
Total	2 800				2 800
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 266 108 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 528	26 528		
Dettes fiscales et sociales	63 288	63 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	176 292	176 292		
Produits constatés d'avance				
Total	266 108	266 108		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACT. NON RECUES	17 960
DETTES CONGES A PAYER	10 419
CHARGES LES / CONGES	4 168
ETAT TAXES A PAYER	2 394
CHARGES A PAYER	17 374
Total	52 315

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	23 688		
Total	23 688		

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	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
<i>ETUDE POP TRUITES B</i>	14 750	2 801			2 801
<i>ETUDE POP ECRESSONS</i>	14 260	4 610			4 610
<i>BARRAGE TANINGES</i>	9 688	9 688	7 525		2 163
<i>PDPG</i>	5 000	3 215	2 372		843
<i>VONGY 2012</i>	14 414	6 181	6 181		
<i>BASSE DRANSE SUIVI</i>	7 970	5 225	5 225		
<i>GENETIQUE LAC ANNE</i>	10 000	3 300			3 300
<i>LACS DE MONTAGNE</i>	10 000		10 000	10 000	
<i>TRUITE CHEVENNE</i>	5 000			5 000	5 000
<i>MALADIE RENALE</i>	10 242		10 242	10 242	
<i>BASSE DRANSE SUIVI</i>	15 000		12 164	15 000	2 836
<i>INTERREG IV</i>	41 378		29 590	41 378	11 788
Total	157 702	35 020	83 299	81 620	33 341

COMPTES ANNUELS

2013

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilé				
20500000 - LICENCE BREVET	20 194,51		20 194,51	20 194,51
20510000 - LOGICIELS	3 436,70		3 436,70	1 016,60
28050000 - AMORTISSEMENT LOGICIEL		22 279,99	-22 279,99	-18 825,75
	23 631,21	22 279,99	1 351,22	2 385,36
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - TERRAIN ST MARTIN BELLE	91 164,51		91 164,51	91 164,51
	91 164,51		91 164,51	91 164,51
Constructions				
21315000 - CONSTRUCTIONS	336 125,03		336 125,03	336 125,03
21350000 - INST.AGENC./CONSTRUCT.	31 423,84		31 423,84	31 423,84
28131500 - AMORT.CONSTRUCTIONS		234 445,29	-234 445,29	-212 155,05
28135000 - AMORT.AGENC.CONSTRUCT		22 296,79	-22 296,79	-20 728,04
	367 548,87	256 742,08	110 806,79	134 665,78
Installations techniques, matériel et out				
21500000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	80 278,35		80 278,35	73 175,93
28150000 - AMORT.MATERIEL&OUTILLA		67 980,06	-67 980,06	-64 297,55
	80 278,35	67 980,06	12 298,29	8 878,38
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	53 275,65		53 275,65	58 910,02
21830000 - MAT.BUREAU &INFORMATIQ	45 028,96		45 028,96	42 755,29
21840000 - MOBILIER	9 866,80		9 866,80	9 866,80
21850000 - MATERIEL D'ANALYSES	49 612,36		49 612,36	29 964,59
21851000 - MATERIELS ANALYSES INTE	48 851,15		48 851,15	
21865000 - APPAREIL PHOTO	1 018,72		1 018,72	455,82
28182000 - AMORT.MATERIEL DE TRAN		37 993,10	-37 993,10	-41 587,41
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU &INFO		40 542,94	-40 542,94	-38 444,61
28184000 - AMORT. MOBILIER		9 866,80	-9 866,80	-9 645,10
28185000 - AMORT MATERIEL ANALYSE		28 042,98	-28 042,98	-21 921,20
28185100 - AMORT. MATERIELS ANALY		11 801,75	-11 801,75	
28186500 - AMORT.APPAREIL PHOTOS		536,61	-536,61	-455,82
	207 653,64	128 784,18	78 869,46	29 898,38
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEME	95,00		95,00	95,00
	95,00		95,00	95,00
ACTIF IMMOBILISE	770 371,58	475 786,31	294 585,27	267 087,41
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comm				
40910000 - FOURNISSEURS ACOMPTE	1 800,00		1 800,00	
	1 800,00		1 800,00	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	3 957,50		3 957,50	5 477,62
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	1 365,60		1 365,60	1 365,60
41810000 - CLIENTS FAE	1 882,36		1 882,36	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
49100000 - PROVISION DÉPR. CLIENTS		1 365,60	-1 365,60	-1 365,60
	7 205,46	1 365,60	5 839,86	5 477,62
Autres créances				
40100000 - FOURNISSEURS	147,00		147,00	
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DU	97,89		97,89	
43715000 - MUTUELLE MUTUALIA	250,46		250,46	
46700000 - DEBITEUR/CREDITEUR DIVE	2 654,68		2 654,68	709,37
46710000 - AAPPMMMA PECHEURS RIVIE				42,60
46711000 - AAPPMMMA CHABLAIS-GENE	32 554,50		32 554,50	90,10
46712000 - AAPPMMMA FAUCIGNY	158,00		158,00	172,00
46714000 - AAPPMMMA DU LAC LEMAN	152,40		152,40	152,40
46715000 - AMATEURS ENGINs	56,60		56,60	141,80
46716000 - AAPPMA DE L'ALBANAIS				2 659,40
46732000 - RECIPROCITE FEDE SAVOIE				495,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	133 225,41		133 225,41	185 284,37
	169 296,94		169 296,94	189 747,04
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50700000 - BONS TRESOR & BONS CAIS	309 156,38		309 156,38	276 544,38
50710000 - LIVRET BLEU 15198560	60 635,86		60 635,86	76 065,20
50800000 - AUTRES VALEURS MOBILIE	100,00		100,00	100,00
	369 892,24		369 892,24	352 709,58
Disponibilités				
51200000 - CREDIT MUTUEL 8540	12 502,25		12 502,25	54 424,79
51213500 - CREDIT MUT 20389701	42 562,30		42 562,30	
51213600 - CREDIT MUTUEL 10601	83 562,71		83 562,71	70 989,77
51870000 - BANQUE/PRODUIT A RECEV	2 928,70		2 928,70	1 206,26
	141 555,96		141 555,96	126 620,82
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES AV	23 687,61		23 687,61	13 791,87
	23 687,61		23 687,61	13 791,87
ACTIF CIRCULANT	713 438,21	1 365,60	712 072,61	688 346,93
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 483 809,79	477 151,91	1 006 657,88	955 434,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10220000 - FONDS ASSOCIATIFS	122 781,13	87 775,38
10260000 - SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE	41 301,64	32 855,15
10261000 - SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG	29 906,31	
	193 989,08	120 630,53
Réserves réglementées		
10648000 - AUTRES RESERVES REGLEMENT	106 385,76	106 385,76
	106 385,76	106 385,76
Report à nouveau		
11000000 - REPORT A NOUVEAU	353 574,38	353 574,38
	353 574,38	353 574,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 745,64	35 005,75
Subventions d'investissement		
13170000 - SUBV EQUIP SIEGE	91 469,41	91 469,41
13900000 - SUBV EQUIP CSP A RESULTAT	-63 756,00	-57 684,00
	27 713,41	33 785,41
FONDS PROPRES	704 408,27	649 381,83
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 800,00	2 800,00
	2 800,00	2 800,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 800,00	2 800,00
Fonds dédiés sur subventions		
19400000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	33 341,21	35 020,00
	33 341,21	35 020,00
FONDS DEDIES	33 341,21	35 020,00
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16450000 - EMPRUNT CM 10 000 €		1 666,80
16460000 - EMPRUNT CM 12 000 €		2 000,00
16884000 - INT COURUS/EMPRUNTS		10,38
		3 677,18
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		3 677,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	8 568,36	16 761,29
40810000 - FOURNIS. FACT. NON RECUES	17 960,00	17 924,42
	26 528,36	34 685,71
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - DETTES CONGES A PAYER	10 419,00	11 004,00
43100000 - MSA	45 046,04	37 181,94
43710000 - AGRICA CPCEA	832,05	
43716000 - SPHERIA VIE	428,60	423,48
43820000 - CHARGES LES / CONGES	4 168,00	4 402,00
44860000 - ETAT TAXES A PAYER	2 394,00	2 687,00
	63 287,69	55 698,42
Autres dettes		
46710000 - AAPPMMMA PECHEURS RIVIERES	11,20	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
46713000 - AAPPMA DU LAC D'ANNEYCY	0,80	0,80
46716000 - AAPPMA DE L'ALBANAIS	276,00	
46716100 - AAPPMA PECHEURS PERMIS INTERNET	944,40	789,80
46731000 - COTISATION CPMA	142 901,00	150 908,80
46732000 - RECIPROCITE FEDE SAVOIE	14 785,00	
46860000 - CHARGES A PAYER	17 373,95	22 471,80
	176 292,35	174 171,20
DETTES	266 108,40	268 232,51
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 006 657,88	955 434,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70600000 - PRESTATIONS TECHNIQUES	36 082,00	12,03	13 000,00	5,05	23 082,00	177,55
70610000 - ANALYSES			2 112,00	0,82	-2 112,00	-100,00
70830000 - LOCATION DIVERSES	7 485,90	2,50	7 247,22	2,81	238,68	3,29
70850000 - PORTS ET FRAIS FACTURÉS	688,52	0,23	481,00	0,19	207,52	43,14
	44 256,42	14,75	22 840,22	8,87	21 416,20	93,77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - SUBVENTIONS	5 763,99	1,92	15 764,00	6,12	-10 000,01	-63,44
74012000 - SUBV.AUTRES ETUDES ET T	61 042,00	20,35	73 419,00	28,50	-12 377,00	-16,86
74013000 - SUBVENTIONS INTERREG IV	48 776,43	16,26			48 776,43	
74041000 - SUBVENTION CSP COPIEUR			748,91	0,29	-748,91	-100,00
74050000 - SUBVENTIONS ALVINAGE	191,30	0,06	1 358,70	0,53	-1 167,40	-85,92
74070000 - SUBVENTIONS AGENTS DEV	130 000,00	43,33	131 000,00	50,85	-1 000,00	-0,76
74095000 - EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500,00	0,83	5 000,00	1,94	-2 500,00	-50,00
74100000 - PARTENARIAT GUIDE PEC	7 500,00	2,50	7 500,00	2,91		
	255 773,72	85,25	234 790,61	91,13	20 983,11	8,94
Reprises et Transferts de charge						
78150000 - REPRISES SUR PROVISION			2 800,00	1,09	-2 800,00	-100,00
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES	3 299,00	1,10	2 647,48	1,03	651,52	24,61
79140000 - TRANSFERT DE CHARGES D	750,00	0,25			750,00	
	4 049,00	1,35	5 447,48	2,11	-1 398,48	-25,67
Cotisations						
Autres produits						
75100000 - COTISATIONS FEDERALES	192 963,80	64,31	178 899,40	69,44	14 064,40	7,86
75800000 - PRODUITS DIV.GESTION CO	0,88		1,06		-0,18	-16,98
75810000 - PDTS TRANSACTION & DOM	23 613,00	7,87	43 143,10	16,75	-19 530,10	-45,27
	216 577,68	72,19	222 043,56	86,19	-5 465,88	-2,46
Produits d'exploitation	520 656,82	173,53	485 121,87	188,30	35 534,95	7,32
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60100000 - ACHATS POISSONS	991,70	0,33	1 044,45	0,41	-52,75	-5,05
	991,70	0,33	1 044,45	0,41	-52,75	-5,05
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges e						
60400000 - CARTOGRAPHIE ET NUMERI	227,24	0,08	215,28	0,08	11,96	5,56
60410000 - ACHATS ETUDES ET PREST	46 807,75	15,60	32 988,57	12,80	13 819,18	41,89
60610000 - ELECTRICITE	1 290,17	0,43	1 325,07	0,51	-34,90	-2,63
60620000 - EAU	255,23	0,09	203,07	0,08	52,16	25,69
60620800 - CARBURANT	5 274,50	1,76	6 678,56	2,59	-1 404,06	-21,02
60620900 - FIOUL	3 651,00	1,22	1 407,00	0,55	2 244,00	159,49
60630000 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQ	4 614,61	1,54	5 112,48	1,98	-497,87	-9,74
60630100 - PETIT EQUIPEMENT INTERR	378,86	0,13			378,86	
60631000 - FOURNITURES POUR ANALY	3 549,93	1,18	6 298,69	2,44	-2 748,76	-43,64
60632000 - FOURNITURES ANALYSES I	152,60	0,05			152,60	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 099,23	0,37	878,12	0,34	221,11	25,18
60640100 - FOURN ADMINISTRATIVES I	13,16				13,16	
61300000 - LOCATIONS	594,82	0,20			594,82	
61330000 - LOCATION MATERIEL	2 489,24	0,83	2 361,24	0,92	128,00	5,42
61500000 - ENTRETIEN MATERIEL	454,41	0,15	1 018,86	0,40	-564,45	-55,40
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	6 845,79	2,28	3 940,32	1,53	2 905,47	73,74
61530000 - ENTRETIEN DES ESPACES V	870,68	0,29	867,10	0,34	3,58	0,41
61550000 - ENTRETIEN VEHICULES	4 071,06	1,36	4 522,57	1,76	-451,51	-9,98
61560000 - ENTRETIEN COPIES COPIEU	2 041,55	0,68	1 571,56	0,61	469,99	29,91
61561000 - MAINTENANCE SITE INTERN	645,84	0,22	646,00	0,25	-0,16	-0,02
61610000 - MULTIRISQUE BUREAU	693,01	0,23	670,47	0,26	22,54	3,36
61620000 - ASS.RESP CIVILE AXA	3 686,09	1,23	3 512,28	1,36	173,81	4,95
61631000 - ASS.VEHICULES	1 663,67	0,55	2 605,26	1,01	-941,59	-36,14
61633000 - ASS.ACCIDENTS GROUPE A	496,60	0,17	473,29	0,18	23,31	4,93
61810000 - DOCUMENTATION GENERAL	1 988,45	0,66	2 147,20	0,83	-158,75	-7,39
62260000 - HONORAIRES COMPTABLES	7 211,78	2,40	7 003,87	2,72	207,91	2,97
62260100 - HONORAIRES COMMISSAIR	3 709,20	1,24	3 053,66	1,19	655,54	21,47
62261000 - HONORAIRES AVOCAT ET DI	7 082,40	2,36	6 415,05	2,49	667,35	10,40
62311000 - PUBLICITE	1 518,37	0,51			1 518,37	
62312000 - COMMUNICATION INTERRE	4 924,80	1,64			4 924,80	
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	1 016,50	0,34	1 584,07	0,61	-567,57	-35,83
62350000 - DECES			60,00	0,02	-60,00	-100,00
62360000 - CATALOGUES DEPLIANTS	6 482,32	2,16	17 016,94	6,61	-10 534,62	-61,91
62361000 - IMPRIMES	3 665,74	1,22	2 304,69	0,89	1 361,05	59,06
62410000 - TRANSPORTS DIVERS	201,98	0,07	37,55	0,01	164,43	437,90
62510300 - FRAIS DEPL CONSEIL ADMNI	3 903,85	1,30	4 452,20	1,73	-548,35	-12,32
62510700 - FRAIS DEPL DIVERS	7 968,35	2,66	9 053,42	3,51	-1 085,07	-11,99
62510710 - FRAIS DEPLACEMENT INTER	100,09	0,03			100,09	
62560000 - FRAIS DE MISSION	272,80	0,09			272,80	
62562000 - FRAIS REUNIONS ET AG.	1 619,82	0,54	2 163,13	0,84	-543,31	-25,12
62563000 - FRAIS DE CONGRES	1 971,30	0,66	3 946,72	1,53	-1 975,42	-50,05
62570000 - RECEPTIONS	2 439,70	0,81	2 030,67	0,79	409,03	20,14
62600000 - AFFRANCHISSEMENTS	1 509,09	0,50	2 119,55	0,82	-610,46	-28,80
62620700 - TELEPHONE PORTABLE	2 166,87	0,72	2 371,50	0,92	-204,63	-8,63
62623000 - TELEPHONE	2 430,58	0,81	2 438,69	0,95	-8,11	-0,33
62750000 - SERVICES BANCAIRES	324,73	0,11	312,95	0,12	11,78	3,76
62751000 - SERVICES BANCAIRES INTE	969,34	0,32			969,34	
62810000 - COTISATION MRM	500,00	0,17	500,00	0,19		
62880000 - COTIS.DIVERSES	1 105,00	0,37	1 100,00	0,43	5,00	0,45
62881000 - COTIS. U R E F E P R A	850,00	0,28	850,00	0,33		
62882000 - COTISATIONS CARTE PERMI	747,00	0,25			747,00	
	158 547,10	52,84	148 257,65	57,55	10 289,45	6,94
Impôts et taxes						
63110000 - TAXE S/LES SALAIRES	12 006,00	4,00	7 951,00	3,09	4 055,00	51,00
63330000 - FORMATION CONTINUE PRO	1 030,00	0,34	946,98	0,37	83,02	8,77
	13 036,00	4,34	8 897,98	3,45	4 138,02	46,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements						
64111000 - SALAIRE CAUDRON	40 160,06	13,39	6 933,33	2,69	33 226,73	479,23
64114000 - SALAIRE VIGIER	12 890,30	4,30	23 810,37	9,24	-10 920,07	-45,86
64116000 - SALAIRES HUCHET	27 964,35	9,32	27 703,36	10,75	260,99	0,94
64117000 - SALAIRE BINI	26 663,60	8,89	27 221,19	10,57	-557,59	-2,05
64118000 - SALAIRE CATINAUD	27 620,65	9,21	27 233,80	10,57	386,85	1,42
64118100 - SALAIRE AUTRAN			15 086,63	5,86	-15 086,63	-100,00
64118200 - SALAIRE CHASSERIEAU	27 111,15	9,04	25 693,17	9,97	1 417,98	5,52
64118300 - SALAIRE GAILLARD	1 086,13	0,36	4 519,98	1,75	-3 433,85	-75,97
64118400 - SALAIRE CHATELARD	21 666,67	7,22	2 069,22	0,80	19 597,45	947,09
64120000 - CONGES PAYES	-585,00	-0,19	1 678,00	0,65	-2 263,00	-134,86
64135000 - INDEMNITES STAGIAIRES	603,84	0,20	5 217,87	2,03	-4 614,03	-88,43
64140000 - INDEMNITES RUPTURE			1 112,20	0,43	-1 112,20	-100,00
	185 181,75	61,72	168 279,12	65,32	16 902,63	10,04
Charges sociales						
64510000 - COTISATIONS MSA	73 660,74	24,55	62 604,64	24,30	11 056,10	17,66
64530000 - COTIS. MUTUELLE	1 919,19	0,64	1 977,60	0,77	-58,41	-2,95
64531000 - COTIS.PREVOY AGRICA	1 311,59	0,44			1 311,59	
64534000 - PREV MEDERIC	732,29	0,24	774,39	0,30	-42,10	-5,44
64580000 - CHARGES SOC/PROC CP	-234,00	-0,08	672,00	0,26	-906,00	-134,82
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERS			1 350,00	0,52	-1 350,00	-100,00
	77 389,81	25,79	67 378,63	26,15	10 011,18	14,86
Amortissements et provisions						
68111000 - DOT AMORT IMMO INCORP	3 454,24	1,15	2 392,00	0,93	1 062,24	44,41
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	56 305,91	18,77	40 868,71	15,86	15 437,20	37,77
	59 760,15	19,92	43 260,71	16,79	16 499,44	38,14
Autres charges						
65710000 - SUBVENTIONS A VERSER IN	16 466,45	5,49	25 996,53	10,09	-9 530,08	-36,66
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURA	0,64		5,03		-4,39	-87,28
	16 467,09	5,49	26 001,56	10,09	-9 534,47	-36,67
Charges d'exploitation	511 373,60	170,44	463 120,10	179,76	48 253,50	10,42
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 283,22	3,09	22 001,77	8,54	-12 718,55	-57,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76600000 - GAINS DE CHANGE	56,01	0,02			56,01	
76810000 - INTERETS CREDIT MUTUEL	2 412,32	0,80	2 943,35	1,14	-531,03	-18,04
76820000 - INTERETS BONS CAISSE	2 348,64	0,78	2 461,52	0,96	-112,88	-4,59
	4 816,97	1,61	5 404,87	2,10	-587,90	-10,88
Charges financières						
66116000 - INTERETS SUR EMPRUNT	45,32	0,02	253,60	0,10	-208,28	-82,13
66160000 - AGIOS			4,37		-4,37	-100,00
66600000 - PERTE DE CHANGE	68,72	0,02			68,72	
	114,04	0,04	257,97	0,10	-143,93	-55,79
Résultat financier	4 702,93	1,57	5 146,90	2,00	-443,97	-8,63
RESULTAT COURANT	13 986,15	4,66	27 148,67	10,54	-13 162,52	-48,48
Produits exceptionnels						
77500000 - CESSION IMMOB.CORPORE	1 200,00	0,40	400,00	0,16	800,00	200,00
77700000 - PART SUBV CSP A RESULTA	6 072,00	2,02	6 072,00	2,36		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
77880000 - PRODUITS EXCEPT.DIVERS			1 245,30	0,48	-1 245,30	-100,00
	7 272,00	2,42	7 717,30	3,00	-445,30	-5,77
Charges exceptionnelles						
67120000 - PENALITES ET AMENDES			108,02	0,04	-108,02	-100,00
67150600 - SUBVENTION.ANNECY LAC			5 000,00	1,94	-5 000,00	-100,00
67151100 - SUBVENTION ANNECY RIVIE			5 000,00	1,94	-5 000,00	-100,00
67151300 - SUBVENTION FAUCIGNY	191,30	0,06	2 883,70	1,12	-2 692,40	-93,37
67180000 - AUTRES CHAR.EXCEP.GEST			1 500,00	0,58	-1 500,00	-100,00
	191,30	0,06	14 491,72	5,62	-14 300,42	-98,68
Résultat exceptionnel	7 080,70	2,36	-6 774,42	-2,63	13 855,12	-204,52
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
78940000 - REPORT DES RESSOURCES	35 020,00	11,67	49 651,50	19,27	-14 631,50	-29,47
	35 020,00	11,67	49 651,50	19,27	-14 631,50	-29,47
Engagements à réaliser						
68940000 - ENGAGEMENTS A REALISER	33 341,21	11,11	35 020,00	13,59	-1 678,79	-4,79
	33 341,21	11,11	35 020,00	13,59	-1 678,79	-4,79
EXCEDENT OU DEFICIT	22 745,64	7,58	35 005,75	13,59	-12 260,11	-35,02