



GROUPE
eurex

Comptabilité
Conseil
Audit

COMPTES ANNUELS

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

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 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 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

	Montant en euros
Total bilan	1 060 754
Total des ressources	44 910
Résultat net comptable (Excédent)	32 908

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 24/02/2015

Emmanuel GRY
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	23 631	23 631		1 351
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 165		91 165	91 165
Constructions	367 549	280 310	87 239	110 807
Installations techniques, matériel et out	80 278	71 630	8 648	12 298
Autres immobilisations corporelles	255 183	177 703	77 480	78 869
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	817 901	553 275	264 625	294 585
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
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 840	1 366	2 474	5 840
Autres créances	228 361		228 361	169 297
Divers				
Valeurs mobilières de placement	416 085		416 085	369 892
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	127 845		127 845	141 556
Charges constatées d'avance	21 362		21 362	23 688
ACTIF CIRCULANT	797 494	1 366	796 128	712 073
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 615 395	554 641	1 060 754	1 006 658

Bilan

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	212 261	193 989
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	106 386	106 386
Autres réserves		
Report à nouveau	376 320	353 574
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 908	22 746
Subventions d'investissement	21 641	27 713
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	749 516	704 408
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
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 800
Fonds dédiés sur subventions	29 305	33 341
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	29 305	33 341
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	14 042	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 042	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 616	26 528
Dettes fiscales et sociales	59 954	63 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	185 321	176 292
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	281 933	266 108
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 060 754	1 006 658

Compte de résultat

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	11 569	3,11	44 256	14,75	-32 688	-73,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	359 911	96,89	255 774	85,25	104 137	40,71
Reprises et Transferts de charge	4 856	1,31	4 049	1,35	807	19,93
Cotisations						
Autres produits	213 204	57,39	216 578	72,19	-3 374	-1,56
Produits d'exploitation	589 540	158,70	520 657	173,53	68 883	13,23
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	992	0,27	992	0,33		
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges e	158 341	42,62	158 547	52,84	-206	-0,13
Impôts et taxes	1 568	0,42	13 036	4,34	-11 468	-87,97
Salaires et Traitements	230 526	62,06	185 182	61,72	45 345	24,49
Charges sociales	97 679	26,29	77 390	25,79	20 289	26,22
Amortissements et provisions	77 489	20,86	59 760	19,92	17 729	29,67
Autres charges	10 764	2,90	16 467	5,49	-5 703	-34,64
Charges d'exploitation	577 359	155,42	511 374	170,44	65 985	12,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 181	3,28	9 283	3,09	2 898	31,22
Opérations faites en commun						
Produits financiers	5 019	1,35	4 817	1,61	202	4,19
Charges financières	611	0,16	114	0,04	497	435,74
Résultat financier	4 408	1,19	4 703	1,57	-295	-6,27
RESULTAT COURANT	16 589	4,47	13 986	4,66	2 603	18,61
Produits exceptionnels	12 700	3,42	7 272	2,42	5 428	74,65
Charges exceptionnelles	418	0,11	191	0,06	227	118,44
Résultat exceptionnel	12 282	3,31	7 081	2,36	5 202	73,46
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	33 341	8,98	35 020	11,67	-1 679	-4,79
Engagements à réaliser	29 305	7,89	33 341	11,11	-4 036	-12,11
EXCEDENT OU DEFICIT	32 908	8,86	22 746	7,58	10 162	44,68

COMPTES ANNUELS

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 1 060 754 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 32 908 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 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.

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
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 aménagement des constructions	31 424			31 424
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 278			80 278
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	53 276	18 877		72 152
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 359	28 653		182 012
- Emballages récupérables et divers	1 019			1 019
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	746 645	47 529		794 175
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	95			95
Immobilisations financières	95			95
ACTIF IMMOBILISE	770 372	47 529		817 901

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		47 529		47 529
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		47 529		47 529
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	22 280	1 351		23 631
Immobilisations incorporelles	22 280	1 351		23 631
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	234 445	22 290		256 736
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	22 297	1 278		23 575
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	67 980	3 650		71 630
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	37 993	10 180		48 173
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	90 254	38 552		128 806
- Emballages récupérables et divers	537	188		724
Immobilisations corporelles	453 506	76 138		529 644
ACTIF IMMOBILISE	475 786	77 489		553 275

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 253 659 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	3 840	3 840	
Autres	228 361	228 361	
Charges constatées d'avance	21 362	21 362	
Total	253 659	253 564	95
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 974
PRODUITS A RECEVOIR	217 059
BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	1 710
Total	220 743

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			2 800		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 281 933 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	14 042	4 429	9 613	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 616	22 616		
Dettes fiscales et sociales	59 954	59 954		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	185 321	185 321		
Produits constatés d'avance				
Total	281 933	272 320	9 613	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic	18 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do	3 958			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS. FACT. NON RECUES	5 945
DETTES CONGES A PAYER	10 578
CHARGES LES / CONGES	5 490
ETAT TAXES A PAYER	1 568
CHARGES A PAYER	4 396
Total	27 977

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	21 362		
Total	21 362		

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
<i>ETUDE POP ECREVISS</i>	14 260	4 610			4 610
<i>BARRAGE TANINGES</i>	9 688	2 163	2 163		
<i>PDPG</i>	5 000	843	843		
<i>LACS DE MONTAGNE 2</i>	10 000	10 000	2 421		7 579
<i>TRUITE CHEVENNE</i>	5 000	5 000	3 500		1 500
<i>BASSE DRANSE SUIVI</i>	15 000	2 836	2 220		616
<i>BASSE DRANSE SUIVI</i>	15 000	15 000			15 000
Total	73 948	40 452	11 147		29 305

COMPTES ANNUELS

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
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	3 436,70
28050000 - AMORTISSEMENT LOGICIEL		23 631,21	-23 631,21	-22 279,99
	23 631,21	23 631,21		1 351,22
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		256 735,53	-256 735,53	-234 445,29
28135000 - AMORT.AGENC.CONSTRUCT		23 574,79	-23 574,79	-22 296,79
	367 548,87	280 310,32	87 238,55	110 806,79
Installations techniques, matériel et out				
21500000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	80 278,35		80 278,35	80 278,35
28150000 - AMORT.MATERIEL&OUTILLA		71 630,45	-71 630,45	-67 980,06
	80 278,35	71 630,45	8 647,90	12 298,29
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - MATERIEL DE TRANSPORT	72 152,21		72 152,21	53 275,65
21830000 - MAT.BUREAU &INFORMATIQ	48 202,25		48 202,25	45 028,96
21840000 - MOBILIER	9 866,80		9 866,80	9 866,80
21850000 - MATERIEL D'ANALYSES	49 612,36		49 612,36	49 612,36
21851000 - MATERIELS ANALYSES INTE	74 330,58		74 330,58	48 851,15
21865000 - APPAREIL PHOTO	1 018,72		1 018,72	1 018,72
28182000 - AMORT.MATERIEL DE TRAN		48 172,96	-48 172,96	-37 993,10
28183000 - AMORT.MAT.BUREAU &INFO		43 516,22	-43 516,22	-40 542,94
28184000 - AMORT. MOBILIER		9 866,80	-9 866,80	-9 866,80
28185000 - AMORT MATERIEL ANALYSE		33 924,31	-33 924,31	-28 042,98
28185100 - AMORT. MATERIELS ANALY		41 498,87	-41 498,87	-11 801,75
28186500 - AMORT.APPAREIL PHOTOS		724,24	-724,24	-536,61
	255 182,92	177 703,40	77 479,52	78 869,46
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEME	95,00		95,00	95,00
	95,00		95,00	95,00
ACTIF IMMOBILISE	817 900,86	553 275,38	264 625,48	294 585,27
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comm				
40910000 - FOURNISSEURS ACOMPTE				1 800,00
				1 800,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - CLIENTS	500,00		500,00	3 957,50
41600000 - CLIENTS DOUTEUX	1 365,60		1 365,60	1 365,60
41810000 - CLIENTS FAE	1 974,21		1 974,21	1 882,36

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
49100000 - PROVISION DÉPR. CLIENTS		1 365,60	-1 365,60	-1 365,60
	3 839,81	1 365,60	2 474,21	5 839,86
Autres créances				
40100000 - FOURNISSEURS	32,43		32,43	147,00
42100000 - PERS.REMUNERATIONS DU				97,89
43715000 - MUTUELLE MUTUALIA				250,46
46700000 - DEBITEUR/CREDITEUR DIVE				2 654,68
46711000 - AAPPMMMA CHABLAIS-GENE				32 554,50
46712000 - AAPPMMMA FAUCIGNY	158,00		158,00	158,00
46714000 - AAPPMMMA DU LAC LEMAN	11 062,10		11 062,10	152,40
46715000 - AMATEURS ENGINs	50,00		50,00	56,60
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	217 058,74		217 058,74	133 225,41
	228 361,27		228 361,27	169 296,94
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50700000 - BONS TRESOR & BONS CAIS	348 330,26		348 330,26	309 156,38
50710000 - LIVRET BLEU 15198560	67 564,66		67 564,66	60 635,86
50800000 - AUTRES VALEURS MOBILIE	190,00		190,00	100,00
	416 084,92		416 084,92	369 892,24
Disponibilités				
51200000 - CREDIT MUTUEL 8540	9 478,36		9 478,36	12 502,25
51202000 - CREDIT MUTUEL 9249	183,30		183,30	
51203000 - CREDIT MUTUEL 8449	119,05		119,05	
51213500 - CREDIT MUT 20389701	85 030,08		85 030,08	42 562,30
51213600 - CREDIT MUTUEL 10601	31 324,18		31 324,18	83 562,71
51870000 - BANQUE/PRODUIT A RECEV	1 710,28		1 710,28	2 928,70
	127 845,25		127 845,25	141 555,96
Charges constatées d'avance				
48600000 - CHARGES CONSTATEES AV	21 362,49		21 362,49	23 687,61
	21 362,49		21 362,49	23 687,61
ACTIF CIRCULANT	797 493,74	1 365,60	796 128,14	712 072,61
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 615 394,60	554 640,98	1 060 753,62	1 006 657,88

Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10220000 - FONDS ASSOCIATIFS	122 781,13	122 781,13
10260000 - SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE	41 301,64	41 301,64
10261000 - SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG	48 177,81	29 906,31
	212 260,58	193 989,08
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	376 320,02	353 574,38
	376 320,02	353 574,38
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 907,78	22 745,64
Subventions d'investissement		
13170000 - SUBV EQUIP SIEGE	91 469,41	91 469,41
13900000 - SUBV EQUIP CSP A RESULTAT	-69 828,00	-63 756,00
	21 641,41	27 713,41
FONDS PROPRES	749 515,55	704 408,27
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 800,00
		2 800,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 800,00
Fonds dédiés sur subventions		
19400000 - FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	29 305,00	33 341,21
	29 305,00	33 341,21
FONDS DEDIES	29 305,00	33 341,21
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16470000 - EMPRUNT 18 000 €	14 041,69	
	<i>14 041,69</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14 041,69	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - FOURNISSEURS	16 670,33	8 568,36
40810000 - FOURNIS. FACT. NON RECUES	5 945,40	17 960,00
	22 615,73	26 528,36
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - DETTES CONGES A PAYER	10 578,00	10 419,00
43100000 - MSA	40 578,07	45 046,04
43710000 - AGRICA CPCEA	1 290,00	832,05
43716000 - SPHERIA VIE	450,54	428,60
43820000 - CHARGES LES / CONGES	5 490,00	4 168,00
44860000 - ETAT TAXES A PAYER	1 567,61	2 394,00
	59 954,22	63 287,69
Autres dettes		
46710000 - AAPPMA PECHEURS RIVIERES		11,20
46713000 - AAPPMA DU LAC D'ANNECY		0,80
46716000 - AAPPMA DE L'ALBANAIS	276,00	276,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
46716100 - AAPPMMMA PECHEURS PERMIS INTERNET	741,03	944,40
46731000 - COTISATION CPMA	164 643,60	142 901,00
46732000 - RECIPROCITE FEDE SAVOIE	15 265,00	14 785,00
46860000 - CHARGES A PAYER	4 395,80	17 373,95
	185 321,43	176 292,35
DETTES	281 933,07	266 108,40
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 060 753,62	1 006 657,88

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70600000 - PRESTATIONS TECHNIQUES	2 713,76	0,73	36 082,00	12,03	-33 368,24	-92,48
70610000 - ANALYSES	900,00	0,24			900,00	
70830000 - LOCATION DIVERSES	7 804,99	2,10	7 485,90	2,50	319,09	4,26
70850000 - PORTS ET FRAIS FACTURÉS	150,00	0,04	688,52	0,23	-538,52	-78,21
	11 568,75	3,11	44 256,42	14,75	-32 687,67	-73,86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
74000000 - SUBVENTIONS	12 948,52	3,49	5 763,99	1,92	7 184,53	124,65
74012000 - SUBV.AUTRES ETUDES ET T	37 001,33	9,96	61 042,00	20,35	-24 040,67	-39,38
74013000 - SUBVENTIONS INTERREG IV	170 461,09	45,89	48 776,43	16,26	121 684,66	249,47
74050000 - SUBVENTIONS ALVINAGE			191,30	0,06	-191,30	-100,00
74070000 - SUBVENTIONS AGENTS DEV	131 000,00	35,26	130 000,00	43,33	1 000,00	0,77
74095000 - EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500,00	0,67	2 500,00	0,83		
74100000 - PARTENARIAT GUIDE PEC	6 000,00	1,62	7 500,00	2,50	-1 500,00	-20,00
	359 910,94	96,89	255 773,72	85,25	104 137,22	40,71
Reprises et Transferts de charge						
78150000 - REPRISES SUR PROVISION	2 800,00	0,75			2 800,00	
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES	2 056,12	0,55	3 299,00	1,10	-1 242,88	-37,67
79140000 - TRANSFERT DE CHARGES D			750,00	0,25	-750,00	-100,00
	4 856,12	1,31	4 049,00	1,35	807,12	19,93
Cotisations						
Autres produits						
75100000 - COTISATIONS FEDERALES	202 771,30	54,58	192 963,80	64,31	9 807,50	5,08
75800000 - PRODUITS DIV.GESTION CO	321,86	0,09	0,88		320,98	NS
75810000 - PDS TRANSACTION & DOM	10 111,00	2,72	23 613,00	7,87	-13 502,00	-57,18
	213 204,16	57,39	216 577,68	72,19	-3 373,52	-1,56
Produits d'exploitation	589 539,97	158,70	520 656,82	173,53	68 883,15	13,23
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
60100000 - ACHATS POISSONS	991,70	0,27	991,70	0,33		
	991,70	0,27	991,70	0,33		
Variation de stock de matières première						
Autres achats non stockés et charges e						
60400000 - CARTOGRAPHIE ET NUMERI	227,24	0,06	227,24	0,08		
60410000 - ACHATS ETUDES ET PREST	42 637,15	11,48	46 807,75	15,60	-4 170,60	-8,91
60610000 - ELECTRICITE	1 558,91	0,42	1 290,17	0,43	268,74	20,83
60620000 - EAU	218,46	0,06	255,23	0,09	-36,77	-14,41
60620800 - CARBURANT	5 990,99	1,61	5 274,50	1,76	716,49	13,58
60620900 - FIOUL	1 666,83	0,45	3 651,00	1,22	-1 984,17	-54,35
60630000 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQ	5 935,74	1,60	4 614,61	1,54	1 321,13	28,63
60630100 - PETIT EQUIPEMENT INTERR	284,06	0,08	378,86	0,13	-94,80	-25,02
60631000 - FOURNITURES POUR ANALY	1 064,07	0,29	3 549,93	1,18	-2 485,86	-70,03
60632000 - FOURNITURES ANALYSES I			152,60	0,05	-152,60	-100,00
60640000 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 403,11	0,38	1 099,23	0,37	303,88	27,64

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60640100 - FOURN ADMINISTRATIVES I			13,16		-13,16	-100,00
61300000 - LOCATIONS	203,05	0,05	594,82	0,20	-391,77	-65,86
61330000 - LOCATION MATERIEL	2 476,16	0,67	2 489,24	0,83	-13,08	-0,53
61500000 - ENTRETIEN MATERIEL	811,20	0,22	454,41	0,15	356,79	78,52
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	4 496,92	1,21	6 845,79	2,28	-2 348,87	-34,31
61530000 - ENTRETIEN DES ESPACES V	876,00	0,24	870,68	0,29	5,32	0,61
61550000 - ENTRETIEN VEHICULES	5 825,65	1,57	4 071,06	1,36	1 754,59	43,10
61560000 - ENTRETIEN COPIES COPIEU	1 735,20	0,47	2 041,55	0,68	-306,35	-15,01
61561000 - MAINTENANCE SITE INTERN	645,86	0,17	645,84	0,22	0,02	
61610000 - MULTIRISQUE BUREAU	694,28	0,19	693,01	0,23	1,27	0,18
61620000 - ASS.RESP CIVILE AXA	3 886,84	1,05	3 686,09	1,23	200,75	5,45
61631000 - ASS.VEHICULES	2 338,29	0,63	1 663,67	0,55	674,62	40,55
61633000 - ASS.ACCIDENTS GROUPE A			496,60	0,17	-496,60	-100,00
61810000 - DOCUMENTATION GENERAL	2 405,47	0,65	1 988,45	0,66	417,02	20,97
62260000 - HONORAIRES COMPTABLES	9 882,60	2,66	7 211,78	2,40	2 670,82	37,03
62260100 - HONORAIRES COMMISSAIR	3 336,00	0,90	3 709,20	1,24	-373,20	-10,06
62261000 - HONORAIRES AVOCAT ET DI	8 113,00	2,18	7 082,40	2,36	1 030,60	14,55
62311000 - PUBLICITE			1 518,37	0,51	-1 518,37	-100,00
62312000 - COMMUNICATION INTERRE	4 252,50	1,14	4 924,80	1,64	-672,30	-13,65
62330000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	800,00	0,22	1 016,50	0,34	-216,50	-21,30
62360000 - CATALOGUES DEPLIANTS	8 025,16	2,16	6 482,32	2,16	1 542,84	23,80
62361000 - IMPRIMES	5 316,22	1,43	3 665,74	1,22	1 650,48	45,02
62380000 - DONS	114,90	0,03			114,90	
62410000 - TRANSPORTS DIVERS			201,98	0,07	-201,98	-100,00
62510300 - FRAIS DEPL CONSEIL ADMNI	3 321,00	0,89	3 903,85	1,30	-582,85	-14,93
62510700 - FRAIS DEPL DIVERS	9 576,49	2,58	7 968,35	2,66	1 608,14	20,18
62510710 - FRAIS DEPLACEMENT INTER	2 122,69	0,57	100,09	0,03	2 022,60	NS
62560000 - FRAIS DE MISSION			272,80	0,09	-272,80	-100,00
62562000 - FRAIS REUNIONS ET AG.	2 819,34	0,76	1 619,82	0,54	1 199,52	74,05
62563000 - FRAIS DE CONGRES	1 542,80	0,42	1 971,30	0,66	-428,50	-21,74
62570000 - RECEPTIONS	1 300,19	0,35	2 439,70	0,81	-1 139,51	-46,71
62600000 - AFFRANCHISSEMENTS	2 429,67	0,65	1 509,09	0,50	920,58	61,00
62620700 - TELEPHONE PORTABLE	1 394,62	0,38	2 166,87	0,72	-772,25	-35,64
62623000 - TELEPHONE	2 562,07	0,69	2 430,58	0,81	131,49	5,41
62750000 - SERVICES BANCAIRES	516,37	0,14	324,73	0,11	191,64	59,02
62751000 - SERVICES BANCAIRES INTE	532,38	0,14	969,34	0,32	-436,96	-45,08
62810000 - COTISATION MRM	500,00	0,13	500,00	0,17		
62880000 - COTIS.DIVERSES	1 305,00	0,35	1 105,00	0,37	200,00	18,10
62881000 - COTIS. U R E F E P R A	850,00	0,23	850,00	0,28		
62882000 - COTISATIONS CARTE PERMI	347,00	0,09	747,00	0,25	-400,00	-53,55
	158 341,48	42,62	158 547,10	52,84	-205,62	-0,13
Impôts et taxes						
63110000 - TAXE S/LES SALAIRES	303,00	0,08	12 006,00	4,00	-11 703,00	-97,48
63330000 - FORMATION CONTINUE PRO	1 264,61	0,34	1 030,00	0,34	234,61	22,78
	1 567,61	0,42	13 036,00	4,34	-11 468,39	-87,97
Salaires et Traitements						
64111000 - SALAIRE CAUDRON	41 738,83	11,24	40 160,06	13,39	1 578,77	3,93
64114000 - SALAIRE VIGIER	22 323,96	6,01	12 890,30	4,30	9 433,66	73,18

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64116000 - SALAIRES HUCHET	27 313,24	7,35	27 964,35	9,32	-651,11	-2,33
64117000 - SALAIRE BINI	27 906,48	7,51	26 663,60	8,89	1 242,88	4,66
64118000 - SALAIRE CATINAUD	27 906,48	7,51	27 620,65	9,21	285,83	1,03
64118200 - SALAIRE CHASSERIEAU	27 444,00	7,39	27 111,15	9,04	332,85	1,23
64118300 - SALAIRE GAILLARD			1 086,13	0,36	-1 086,13	-100,00
64118400 - SALAIRE CHATELARD	22 984,62	6,19	21 666,67	7,22	1 317,95	6,08
64118500 - SALAIRE LIZEE	11 460,00	3,08			11 460,00	
64120000 - CONGES PAYES	159,00	0,04	-585,00	-0,19	744,00	-127,18
64135000 - INDEMNITES STAGIAIRES	5 232,60	1,41	603,84	0,20	4 628,76	766,55
64140000 - INDEMNITES RUPTURE	16 057,12	4,32			16 057,12	
	230 526,33	62,06	185 181,75	61,72	45 344,58	24,49
Charges sociales						
64510000 - COTISATIONS MSA	85 534,51	23,03	73 660,74	24,55	11 873,77	16,12
64530000 - COTIS. MUTUELLE	1 929,20	0,52	1 919,19	0,64	10,01	0,52
64531000 - COTIS.PREVOY AGRICA	1 731,77	0,47	1 311,59	0,44	420,18	32,04
64534000 - PREV MEDERIC	844,93	0,23	732,29	0,24	112,64	15,38
64580000 - CHARGES SOC/PROC CP	1 322,00	0,36	-234,00	-0,08	1 556,00	-664,96
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL	860,63	0,23			860,63	
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERS	5 456,00	1,47			5 456,00	
	97 679,04	26,29	77 389,81	25,79	20 289,23	26,22
Amortissements et provisions						
68111000 - DOT AMORT IMMO INCORP	1 351,22	0,36	3 454,24	1,15	-2 103,02	-60,88
68112000 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	76 137,85	20,50	56 305,91	18,77	19 831,94	35,22
	77 489,07	20,86	59 760,15	19,92	17 728,92	29,67
Autres charges						
65710000 - SUBVENTIONS A VERSER IN	10 463,80	2,82	16 466,45	5,49	-6 002,65	-36,45
65800000 - CHARGES DIV.GEST.COURA	299,82	0,08	0,64		299,18	NS
	10 763,62	2,90	16 467,09	5,49	-5 703,47	-34,64
Charges d'exploitation	577 358,85	155,42	511 373,60	170,44	65 985,25	12,90
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 181,12	3,28	9 283,22	3,09	2 897,90	31,22
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76600000 - GAINS DE CHANGE			56,01	0,02	-56,01	-100,00
76810000 - INTERETS CREDIT MUTUEL	1 855,73	0,50	2 412,32	0,80	-556,59	-23,07
76820000 - INTERETS BONS CAISSE	3 163,31	0,85	2 348,64	0,78	814,67	34,69
	5 019,04	1,35	4 816,97	1,61	202,07	4,19
Charges financières						
66116000 - INTERETS SUR EMPRUNT	364,31	0,10	45,32	0,02	318,99	703,86
66600000 - PERTE DE CHANGE	246,65	0,07	68,72	0,02	177,93	258,92
	610,96	0,16	114,04	0,04	496,92	435,74
Résultat financier	4 408,08	1,19	4 702,93	1,57	-294,85	-6,27
RESULTAT COURANT	16 589,20	4,47	13 986,15	4,66	2 603,05	18,61
Produits exceptionnels						
77500000 - CESSION IMMOB.CORPORE			1 200,00	0,40	-1 200,00	-100,00
77700000 - PART SUBV CSP A RESULTA	6 072,00	1,63	6 072,00	2,02		
77880000 - PRODUITS EXCEPT.DIVERS	6 628,25	1,78			6 628,25	
	12 700,25	3,42	7 272,00	2,42	5 428,25	74,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles						
67151300 - SUBVENTION FAUCIGNY			191,30	0,06	-191,30	-100,00
67880000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	417,88	0,11			417,88	
	417,88	0,11	191,30	0,06	226,58	118,44
Résultat exceptionnel	12 282,37	3,31	7 080,70	2,36	5 201,67	73,46
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
78940000 - REPORT DES RESSOURCES	33 341,21	8,98	35 020,00	11,67	-1 678,79	-4,79
	33 341,21	8,98	35 020,00	11,67	-1 678,79	-4,79
Engagements à réaliser						
68940000 - ENGAGEMENTS A REALISER	29 305,00	7,89	33 341,21	11,11	-4 036,21	-12,11
	29 305,00	7,89	33 341,21	11,11	-4 036,21	-12,11
EXCEDENT OU DEFICIT	32 907,78	8,86	22 745,64	7,58	10 162,14	44,68