

# COMPTES ANNUELS 2020

## ASSO FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE

2092 Route des Diacquenots  
74370 ST MARTIN BELLEVUE  
NAF : 9412Z

SIRET : 41270031200025

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	18
Tableau de suivi des fonds dédiés (suite)	19
Tableau de suivi des fonds associatifs	20
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions et dépréciations	23
Etat des créances	24
Etat des dettes	25
Effectif moyen	26
Détail du résultat exceptionnel	27
Honoraires des commissaires aux comptes	28
Produits à recevoir	29
Charges à payer	30
Produits et charges constatés d'avance	31
Subventions	32
<b>BUDGET</b>	

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 232 783 €
- Résultat net comptable : -10 400 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerciale, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à ANNECY

Le 02/03/2021

Philippe JULITA

Expert-Comptable

**Bilan**

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 631	23 631		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	91 165		91 165	91 165
Constructions	367 549	367 368	181	-2 030
Installations techniques, matériel et outillages industriels	147 072	129 206	17 866	30 761
Autres	352 848	307 756	45 092	67 199
Immobilisations en cours	82 806		82 806	3 887
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	52 830		52 830	52 170
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	95		95	95
<b>TOTAL I</b>	<b>1 117 995</b>	<b>827 961</b>	<b>290 034</b>	<b>243 248</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	2 000		2 000	
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	24 080		24 080	36 626
Autres	311 445		311 445	337 081
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	414 097		414 097	537 733
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	183 877		183 877	134 598
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	7 251		7 251	3 312
<b>TOTAL III</b>	<b>942 750</b>		<b>942 750</b>	<b>1 049 350</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 060 745</b>	<b>827 961</b>	<b>1 232 783</b>	<b>1 292 598</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :		- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Dons en nature restant à vendre		- Autorisés par l'organisme de tutelle		
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	122 781	260 353
Ecart de réévaluation		
Réserves	106 463	106 386
Report à nouveau	668 787	544 630
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-10 400</b>	<b>78</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 937	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>893 568</b>	<b>911 447</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques	43 868	32 450
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	45 760	10 440
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>89 628</b>	<b>42 890</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)	27 345	39 611
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	12 062	41 514
Dettes :		
- Fiscales et sociales	45 620	62 587
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	164 560	183 392
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		11 157
<b>TOTAL IV</b>	<b>249 588</b>	<b>338 261</b>
Ecart de conversion passif		
<b>V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 232 783</b>	<b>1 292 598</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

## Compte de résultat

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	28 291		28 291	47 090
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>28 291</b>		<b>28 291</b>	<b>47 090</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			311 322	323 943
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5 748	9 942
Cotisations			217 165	217 493
Autres produits (hors cotisations)			1	7
<b>TOTAL I</b>			<b>562 527</b>	<b>598 476</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 266	5 877
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			151 116	218 460
Impôts, taxes et versements assimilés			3 659	5 199
Salaires et traitements			271 232	267 658
Charges sociales			89 095	91 596
- Amortissements sur immobilisations			33 970	33 838
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions			11 418	
Autres charges			2	3
<b>TOTAL II</b>			<b>565 758</b>	<b>622 631</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-3 231</b>	<b>-24 155</b>
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			5 266	3 287
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>5 266</b>	<b>3 287</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			335	262
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>335</b>	<b>262</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>4 931</b>	<b>3 025</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>1 700</b>	<b>-21 130</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	24024	22608
Sur opérations en capital	7479	1000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>31 503</b>	<b>23 608</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	8283	8492
Sur opérations en capital		990
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>8 283</b>	<b>9 482</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>23 219</b>	<b>14 126</b>
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	15347
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	8 265
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>609 736</b>	<b>640 718</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>620 136</b>	<b>640 640</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-10 400</b>	<b>78</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



Détails de comptes

## Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
<b>Actif Immobilisé</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 LICENCE BREVET	20 194.51	20 194.51		
20510000 LOGICIELS	3 436.70	3 436.70		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-23 631.21	-23 631.21		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	91 164.51	91 164.51		
21100000 TERRAIN ST MARTIN BELLEVU	91 164.51	91 164.51		
Constructions	181.05	-2 029.89	2 210.94	-108.92
21315000 CONSTRUCTIONS	336 125.03	336 125.03		
21350000 INST.AGENC./CONSTRUCT.	31 423.84	31 423.84		
28131500 AMORT.CONSTRUCTIONS	-336 125.03	-336 041.34	-83.69	-0.02
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.	-31 242.79	-33 537.42	2 294.63	6.84
Installations tech., matériel et outillages industriels	17 865.75	30 761.45	-12 895.70	-41.92
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	147 071.97	147 071.97		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	-129 206.22	-116 310.52	-12 895.70	-11.09
Autres	45 091.55	67 199.10	-22 107.55	-32.90
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	148 550.04	148 550.04		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	60 010.01	58 832.51	1 177.50	2.00
21840000 MOBILIER	13 617.57	13 617.57		
21850000 MATERIEL D'ANALYSES	54 370.36	54 370.36		
21851000 MATERIELS ANALYSES INTERREG	75 280.88	75 280.88		
21865000 APPAREIL PHOTO	1 018.72	1 018.72		
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	-106 474.21	-85 874.33	-20 599.88	-23.99
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	-60 600.87	-58 664.90	-1 935.97	-3.30
28184000 AMORT. MOBILIER	-12 662.99	-11 913.79	-749.20	-6.29
28185000 AMORT MATERIEL ANALYSES	-51 718.36	-51 718.36		
28185100 AMORT. MATERIELS ANALYSES INTERREG	-75 280.88	-75 280.88		
28186500 AMORT.APPAREIL PHOTOS	-1 018.72	-1 018.72		
Immobilisations en cours	82 805.87	3 887.40	78 918.47	+1 000.00
23100000 IMMOB.CORPORELLES EN-COUR	19 582.44	3 887.40	15 695.04	403.78
23110000 IMMO.CORPO EN COURS FILLINGES	63 223.43		63 223.43	-
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	52 830.00	52 170.00	660.00	1.27
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	450.00	450.00		
26110000 TITRES PARTICIPATION CE	52 380.00	51 720.00	660.00	1.28
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
<b>Autres</b> <i>27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS</i>	95.00 95.00	95.00 95.00		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>290 033.73</b>	<b>243 247.57</b>	<b>46 786.16</b>	<b>19.23</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes <i>40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE SUR COMMANDES</i>	2 000.00 2 000.00		2 000.00 2 000.00	- -
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	24 080.17	36 626.20	-12 546.03	-34.25
<i>41100000 CLIENTS</i>	13 491.17	818.70	12 672.47	+1 000.00
<i>41810000 CLIENTS FAE</i>	10 589.00	35 807.50	-25 218.50	-70.43
Autres	311 444.61	337 081.22	-25 636.61	-7.61
<i>40100000 FOURNISSEURS</i>	180.10	180.10		
<i>42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES</i>		376.57	-376.57	-100.00
<i>42870100 ACTIVITÉ PARTIELLE</i>	1 089.53		1 089.53	-
<i>43715000 MUTUELLE MUTUALIA</i>	1 826.44		1 826.44	-
<i>44110000 SUBVENTION FILLINGES</i>	8 121.00	38 574.00	-30 453.00	-78.95
<i>44120000 SUBVENTIONS CD 74</i>	26 059.00	30 204.00	-4 145.00	-13.72
<i>44130000 SUBVENTION REGION</i>	81 446.00	41 935.00	39 511.00	94.22
<i>46716100 AAPPMMMA PECHEURS PERMIS INTERNET</i>	6 283.25	1 956.98	4 326.27	221.05
<i>46733000 PARCOURS DIDACTIQUE DU FORON DE FILLINGES</i>		6 370.53	-6 370.53	-100.00
<i>46870000 PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTIONS</i>	177 707.69	191 922.84	-14 215.15	-7.41
<i>46871000 PRODUITS A RECEVOIR</i>	8 716.40	25 546.00	-16 829.60	-65.88
<i>47100000 Compte d'attente</i>	15.20	15.20		
Valeurs mobilières de placement	414 097.27	537 732.70	-123 635.43	-22.99
<i>50700000 BONS TRESOR &amp; BONS CAISSE</i>	402 558.03	401 621.81	936.22	0.23
<i>50710000 LIVRET BLEU 15198560</i>	11 539.24	86 146.89	-74 607.65	-86.61
<i>50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</i>		49 964.00	-49 964.00	-100.00
<b>Instruments de Trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	183 876.51	134 598.31	49 278.20	36.61
<i>51200000 CREDIT MUTUEL 8540</i>	33 262.98	47 129.59	-13 866.61	-29.42
<i>51202000 CREDIT MUTUEL 9249</i>	32 178.87	21 146.37	11 032.50	52.18
<i>51203000 CREDIT MUTUEL 8449</i>	100.00	8 455.93	-8 355.93	-98.82
<i>51213600 CREDIT MUTUEL 10601</i>	5 114.61	5 191.41	-76.80	-1.46
<i>51213700 CAISSE D'EPARGNE</i>	53 042.55	936.94	52 105.61	+1 000.00
<i>51238000 CREDIT MUTUEL - JURIDIQUE</i>	54 487.99	47 297.93	7 190.06	15.20
<i>51870000 BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR</i>	5 689.51	4 440.14	1 249.37	28.15
<b>Charges constatées d'avance</b>	7 251.03	3 311.94	3 939.09	118.93
<i>48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE</i>	7 251.03	3 311.94	3 939.09	118.93
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>942 749.59</b>	<b>1 049 350.37</b>	<b>-106 600.78</b>	<b>-10.16</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations ( V )</b>				
<b>Ecarts de conversion actif ( VI )</b>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )	1 232 783.32	1 292 597.94	-59 814.62	-4.63

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
<b>Fonds Propres</b>				
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>122 781.13</b>	<b>260 352.75</b>	<b>-137 571.62</b>	<b>-52.84</b>
10220000 FONDS ASSOCIATIFS	122 781.13	122 781.13		
10260000 SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE		77 346.92	-77 346.92	-100.00
10261000 SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG		60 224.70	-60 224.70	-100.00
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Réserves</b>	<b>106 463.47</b>	<b>106 385.76</b>	<b>77.71</b>	<b>0.07</b>
10648000 AUTRES RESERVES REGLEMENT	106 385.76	106 385.76		
10680000 RÉSERVES POUR PROJET DE L'ENTITÉ	77.71		77.71	-
<b>Report à nouveau</b>	<b>668 786.54</b>	<b>544 630.38</b>	<b>124 156.16</b>	<b>22.80</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	668 786.54	544 630.38	124 156.16	22.80
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>-10 400.38</b>	<b>77.71</b>	<b>-10 478.09</b>	<b>-13 483.58</b>
<b>Autres fonds Associatifs</b>				
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecarts de réévaluation</b>				
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>	<b>5 936.79</b>		<b>5 936.79</b>	<b>-</b>
13171000 SUBVENT.INVEST.EQUIPEMENT	13 415.46		13 415.46	-
13910000 SUBV.INVEST.EQUIPEMENT INSCRIT C.R	-7 478.67		-7 478.67	-
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droit des propriétaires</b>				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>893 567.55</b>	<b>911 446.60</b>	<b>-17 879.05</b>	<b>-1.96</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>Provisions et fonds dédiés</b>				
<b>Provisions pour risques</b>	<b>43 868.00</b>	<b>32 450.00</b>	<b>11 418.00</b>	<b>35.19</b>
15150000 PROVISIONS POUR IMDEM.RETRAITE	43 868.00	32 450.00	11 418.00	35.19
<b>Provisions pour charges</b>				
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>45 760.10</b>	<b>10 440.00</b>	<b>35 320.10</b>	<b>338.31</b>
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	45 760.10	10 440.00	35 320.10	338.31
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>				
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>89 628.10</b>	<b>42 890.00</b>	<b>46 738.10</b>	<b>108.97</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
<b>Emprunts obligataires</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>27 345.31</b>	<b>39 611.12</b>	<b>-12 265.81</b>	<b>-30.97</b>
16472000 EMPRUNT CM 20 000 €	6 100.22	10 118.84	-4 018.62	-39.72
16473000 EMPRUNT CM 10 000 €	2 777.78	6 111.09	-3 333.31	-54.54
16474000 EMPRUNT CM 25 000€	18 448.97	23 369.99	-4 921.02	-21.06
16884000 INT COURUS/EMPRUNTS	18.34	11.20	7.14	63.64
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>12 062.09</b>	<b>41 513.93</b>	<b>-29 451.84</b>	<b>-70.94</b>
40100000 FOURNISSEURS	7 796.37	13 967.43	-6 171.06	-44.18
40810000 FOURNIS. FACT. NON RECUES	4 265.72	27 546.50	-23 280.78	-84.51
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>45 619.87</b>	<b>62 587.09</b>	<b>-16 967.22</b>	<b>-27.11</b>
42820000 DETTES CONGES A PAYER	19 706.53	21 451.05	-1 744.52	-8.13
42860000 DETTES CHARGES DE PERSONNELS		9 078.00	-9 078.00	-100.00
43100000 MSA	11 670.69	10 028.06	1 642.63	16.38
43715000 MUTUELLE MUTUALIA		2 060.79	-2 060.79	-100.00
43717000 MUTEX	887.00	851.60	35.40	4.11
43820000 CHARGES LES / CONGES	9 082.15	10 201.84	-1 119.69	-10.98
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER		2 996.00	-2 996.00	-100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	614.30	720.97	-106.67	-14.84
44861000 ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	2 174.49	3 770.72	-1 596.23	-42.35
44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER	1 484.71	1 428.06	56.65	3.99
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes</b>	<b>164 560.40</b>	<b>183 392.20</b>	<b>-18 831.80</b>	<b>-10.27</b>
46700000 DEBITEUR/CREDITEUR DIVERS	8 000.00	17 421.00	-9 421.00	-54.08
46710000 AAPPMMMA PECHEURS RIVIERES	6 415.13	12 836.20	-6 421.07	-50.02
46711000 AAPPMMMA CHABLAIS-GENEVOIS	5 032.73	10 496.01	-5 463.28	-52.05
46712000 AAPPMMMA FAUCIGNY	4 888.73	10 362.59	-5 473.86	-52.82
46731000 COTISATION RMA	107 719.00	106 019.20	1 699.80	1.60
46732000 RECIPROCITE FEDE SAVOIE	2 829.41	2 895.10	-65.69	-2.28
46860000 CHARGES A PAYER	29 675.40	23 362.10	6 313.30	27.02
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>11 157.00</b>	<b>-11 157.00</b>	<b>-100.00</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVAN		11 157.00	-11 157.00	-100.00
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>249 587.67</b>	<b>338 261.34</b>	<b>-88 673.67</b>	<b>-26.21</b>
<b>Ecart de conversion passif ( V )</b>				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>1 232 783.32</b>	<b>1 292 597.94</b>	<b>-59 814.62</b>	<b>-4.63</b>

## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	28 291.25	47 090.47	-18 799.22	-39.92
70600000 PRESTATIONS TECHNIQUES	15 934.87	33 307.50	-17 372.63	-52.16
70830000 LOCATION DIVERSES		2 755.97	-2 755.97	-100.00
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURÉS	735.00	515.00	220.00	42.72
70882000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	4 715.08	5 728.00	-1 012.92	-17.69
70888000 ACTION ANIMATION	6 906.30	4 784.00	2 122.30	44.36
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>28 291.25</b>	<b>47 090.47</b>	<b>-18 799.22</b>	<b>-39.92</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	311 321.88	323 943.42	-12 621.54	-3.90
74000000 SUBVENTIONS	16 165.22	20 074.42	-3 909.20	-19.47
74012000 SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX	88 359.66	90 852.00	-2 492.34	-2.74
74012100 SUBV TVX ETUDES CD 74	30 746.00	27 659.00	3 087.00	11.16
74012200 SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX REGION	17 094.00	7 094.00	10 000.00	140.96
74012210 SUBVENTION REGION FILLINGES PARCOURS		27 747.00	-27 747.00	-100.00
74031000 SUBVENTION EMPLOI JEUNE	1 000.00		1 000.00	-
74069000 SUBV.REGION GUIDE PECHE	19 224.00	11 717.00	7 507.00	64.07
74070000 SUBVENTIONS AGENTS DEVELOP FNPF	132 000.00	132 000.00		
74095000 EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500.00	2 500.00		
74100000 PARTENARIAT GUIDE PECHE	4 233.00	4 300.00	-67.00	-1.56
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	5 748.06	9 941.97	-4 193.91	-42.18
78150000 REPRISES SUR PROVISION EXPLOITATION		1 004.00	-1 004.00	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	5 748.06	8 937.97	-3 189.91	-35.69
Cotisations	217 164.70	217 492.80	-328.10	-0.15
75600000 COTISATIONS	217 164.70	217 492.80	-328.10	-0.15
Autres produits	1.37	7.33	-5.96	-85.71
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	1.37	7.33	-5.96	-85.71
<b>TOTAL (1)</b>	<b>562 527.26</b>	<b>598 475.99</b>	<b>-35 948.73</b>	<b>-6.01</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 265.66	5 876.84	-611.18	-10.40
60100000 ACHATS POISSONS	5 265.66	5 876.84	-611.18	-10.40
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	151 116.31	218 460.06	-67 343.75	-30.83
60410000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	14 085.51	45 963.97	-31 878.46	-69.35
60610000 ELECTRICITE	1 461.09	1 857.27	-396.18	-21.32
60620000 EAU	153.66	194.94	-41.28	-21.03
60620800 CARBURANT	6 204.78	6 487.25	-282.47	-4.35
60620900 FIOUL	994.50	2 442.50	-1 448.00	-59.27
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	10 467.25	12 370.05	-1 902.80	-15.38
60631000 FOURNITURES POUR ANALYSES	8 331.62	13 576.18	-5 244.56	-38.63
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 611.51	1 258.91	1 352.60	107.47
61330000 LOCATION MATERIEL	2 478.96	2 478.96		

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
61500000 ENTRETIEN MATERIEL	871.11	1 857.54	-986.43	-53.12
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 889.13	4 785.44	-896.31	-18.73
61530000 ENTRETIEN DES ESPACES VERTS	1 808.10	885.60	922.50	104.06
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	2 335.69	5 235.68	-2 899.99	-55.39
61551300 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	423.50	372.40	51.10	13.98
61560000 ENTRETIEN COPIES COPIEURS	1 120.00	1 129.56	-9.56	-0.88
61561000 MAINTENANCE SITE INTERNET	2 118.72	1 224.72	894.00	72.98
61610000 MULTIRISQUE BUREAU	757.55	748.40	9.15	1.34
61620000 ASS.RESP CIVILE AXA		4 743.30	-4 743.30	-100.00
61631000 ASS.VEHICULES	4 076.55	2 956.87	1 119.68	37.88
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	239.00	481.59	-242.59	-50.41
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	760.55		760.55	-
62200000 RÉTRIBUTION CARTE DE PÊCHE	6.55	1 097.32	-1 090.77	-99.36
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 942.40	9 878.40	2 064.00	20.89
62260100 HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMPTE	4 020.00	3 926.00	94.00	2.39
62261000 HONORAIRES AVOCAT ET DIVE	7 957.10	5 848.18	2 108.92	36.06
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU		105.95	-105.95	-100.00
62311000 PUBLICITE	4 707.93	14 232.28	-9 524.35	-66.92
62311200 ACTION ANIMATION	460.58	7 792.95	-7 332.37	-94.08
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	99.00	118.95	-19.95	-16.81
62350000 DECES		116.60	-116.60	-100.00
62360000 CATALOGUES DEPLIANTS	20 040.00	21 249.60	-1 209.60	-5.69
62361000 IMPRIMES	10 218.00	5 484.60	4 733.40	86.29
62380000 DONS-POURBOIRE	1 000.00	40.00	960.00	+1 000.00
62510300 FRAIS DEPL CONSEIL ADMNIS	1 197.35	2 867.60	-1 670.25	-58.26
62510700 FRAIS DEPL DIVERS	4 718.87	9 393.19	-4 674.32	-49.76
62562000 FRAIS REUNIONS ET AG.	661.80	3 213.05	-2 551.25	-79.40
62563000 FRAIS DE CONGRES		776.00	-776.00	-100.00
62570000 RECEPTIONS	2 768.87	5 044.70	-2 275.83	-45.11
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	3 098.17	2 412.27	685.90	28.44
62620700 TELEPHONE PORTABLE	1 783.33	2 119.63	-336.30	-15.90
62623000 TELEPHONE	3 371.18	3 544.40	-173.22	-4.88
62750000 SERVICES BANCAIRES	635.17	611.55	23.62	3.76
62810000 COTISATION MRM	500.00	500.00		
62880000 COTIS.DIVERSES	3 341.50	3 456.80	-115.30	-3.33
62881000 COTIS. U R E F E P R A	3 399.73	3 578.91	-179.18	-5.00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 659.20	5 198.78	-1 539.58	-29.62
63110000 TAXES/LES SALAIRES	2 174.49	3 770.72	-1 596.23	-42.35
63330000 FORMATION CONTINUE PRO	1 484.71	1 428.06	56.65	3.99
Salaires et traitements	271 231.83	267 658.41	3 573.42	1.34
64116000 SALAIRES HUCHET	34 418.03	37 544.18	-3 126.15	-8.33
64117000 SALAIRE BINI	31 023.99	32 200.12	-1 176.13	-3.65
64118000 SALAIRE CATINAUD	30 892.28	32 609.56	-1 717.28	-5.27
64118200 SALAIRE CHASSERIEAU	10 944.38	20 437.83	-9 493.45	-46.45
64118300 SALAIRE GOURDY	7 376.02		7 376.02	-
64118400 SALAIRE CHATELARD	20 922.44	22 549.90	-1 627.46	-7.22
64118600 SALAIRE BEAUFILS	16 672.69	28 734.01	-12 061.32	-41.97
64118700 SALAIRES JESUS GABIN	29 129.00	28 868.22	260.78	0.90
64118800 SALAIRE LOCOGE GABRIEL	22 595.52	25 990.41	-3 394.89	-13.06
64118910 SALAIRE LALET	27 041.70	27 710.00	-668.30	-2.41
64118911 SALAIRE DUNOYER	7 551.90	4 397.60	3 154.30	71.71
64119100 SALAIRES MARTIN BRUNO	17 660.57		17 660.57	-
64120000 CONGES PAYES	-1 744.52	3 020.78	-4 765.30	-157.76
64135000 INDEMNITES STAGIAIRES	4 812.87	2 801.25	2 011.62	71.83
64141000 INDEMNITES DIVERSES	1 566.60	794.55	772.05	97.11
64141100 INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	0.36		0.36	

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
64143000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELL	10 368.00		10 368.00	-
Charges sociales	89 094.88	91 595.55	-2 500.67	-2.73
64510000 COTISATIONS MSA	79 126.85	79 588.68	-461.83	-0.58
64530000 COTIS. MUTUELLE	5 545.57	4 273.66	1 271.91	29.76
64534000 COTIS.PREVOYANCE	3 384.00	3 300.55	83.45	2.51
64580000 CHARGES SOC/PROC CP	-1 119.69	618.56	-1 738.25	-280.94
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 074.15	1 058.60	15.55	1.42
64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.	1 084.00	2 755.50	-1 671.50	-60.67
Dotations aux amortissements sur immobilisations	33 969.81	33 838.32	131.49	0.39
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	33 969.81	33 838.32	131.49	0.39
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	11 418.00		11 418.00	-
68150000 DOT.AMORT. POUR RISQUES ET CHARGES	11 418.00		11 418.00	-
Autres charges	2.21	2.99	-0.78	-33.33
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2.21	2.99	-0.78	-33.33
<b>TOTAL (II)</b>	<b>565 757.90</b>	<b>622 630.95</b>	<b>-56 873.05</b>	<b>-9.13</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-3 230.64</b>	<b>-24 154.96</b>	<b>20 924.32</b>	<b>-86.63</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )				
Déficit ou excédent transféré ( IV )				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 265.57	3 287.14	1 978.43	60.21
76400000 REVENUS DES VMP	2 884.61	812.59	2 072.02	254.86
76810000 INTERETS CREDIT MUTUEL	757.37	1 052.38	-295.01	-28.04
76820000 INTERETS BONS CAISSE	1 623.59	1 422.17	201.42	14.21
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>5 265.57</b>	<b>3 287.14</b>	<b>1 978.43</b>	<b>60.19</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	334.67	262.46	72.21	27.86
66116000 INTERETS SUR EMPRUNT	334.67	262.46	72.21	27.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>334.67</b>	<b>262.46</b>	<b>72.21</b>	<b>27.51</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>4 930.90</b>	<b>3 024.68</b>	<b>1 906.22</b>	<b>63.02</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>1 700.26</b>	<b>-21 130.28</b>	<b>22 830.54</b>	<b>-108.05</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 024.00	22 608.00	1 416.00	6.26
77180000 PDTS TRANSACTIONS & DOMMAGES	12 867.00	11 450.00	1 417.00	12.38
77181000 INDEMINITES FELISSAZ AFFECT OBSERVA	11 157.00	11 158.00	-1.00	-0.01
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 478.67	1 000.05	6 478.62	647.90
77710000 SUBVENT. INVEST. EQUIPEMENT	7 478.67		7 478.67	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 000.05	-1 000.05	-100.00
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>31 502.67</b>	<b>23 608.05</b>	<b>7 894.62</b>	<b>33.44</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 283.21	8 492.06	-208.85	-2.46
67150500 SUBVENTION APP CHABLAIS	721.04	1 590.00	-868.96	-54.65
67150600 SUBVENTION ANNÉCY LAC	357.68	917.06	-559.38	-60.96
67151100 SUBVENTION ANNÉCY RIVIERE	1 163.48		1 163.48	-
67151300 SUBVENTION FAUCIGNY	474.51	630.00	-155.49	-24.60
67181000 SUBVENTIONS A VERSER INDEMN/PROCES	5 566.50	5 355.00	211.50	3.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		990.00	-990.00	-100.00
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		990.00	-990.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>8 283.21</b>	<b>9 482.06</b>	<b>-1 198.85</b>	<b>-12.64</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>23 219.46</b>	<b>14 125.99</b>	<b>9 093.47</b>	<b>64.37</b>
Impôts sur les bénéfices ( IX )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )	10 440.00	15 347.00	-4 907.00	-31.97
78940000 REPORT DES RESSOURCES EXO ANTERIEUR	10 440.00	15 347.00	-4 907.00	-31.97
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )	45 760.10	8 265.00	37 495.10	453.66
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBVENTION	45 760.10	8 265.00	37 495.10	453.66
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>609 735.50</b>	<b>640 718.18</b>	<b>-30 982.68</b>	<b>-4.84</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI )</b>	<b>620 135.88</b>	<b>640 640.47</b>	<b>-20 504.59</b>	<b>-3.20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-10 400.38</b>	<b>77.71</b>	<b>-10 478.09</b>	<b>-13 483.58</b>

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 232 783 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -10 400 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Faits caractéristiques

Suite à la réforme du plan comptable des associations applicable à compter du 1er janvier 2020, un changement de méthode comptable concernant le reclassement des subventions d'investissement a été effectué. Ceux-ci ont été réaffectés en compte 13 pour les biens non renouvelables et en compte report à nouveau pour les biens renouvelables.

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'association pour l'exercice 2020.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels                          | 1 à 3 ans,   |
| • Constructions                      | 15 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 10 ans,      |
| • Matériel et Outillage Industriels  | 5 à 7 ans,   |
| • Matériel de transport              | 4 à 5 ans,   |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans,       |
| • Mobilier                           | 10 ans,      |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

## Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.8 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 43 868 euros.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 45 760 €

## Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
TRUITE FARIO DE L'IRE	10 998	1 885	1 885		
ECREVISSES FIER	14 384	290	290		
PARCOURS DIDACTIQUE FILLING	27 747	8 265	8 265		
OBSERVATOIRE DEPARTEMENTA	32 671			3 267	3 267
BILAN GENETIQUE POP TRUITE \	33 252			33 252	33 252
EDITION GUIDE 2021	11 812			9 241	9 241
<b>TOTAL</b>	<b>130 864</b>	<b>10 440</b>	<b>10 440</b>	<b>45 760</b>	<b>45 760</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés (suite)**

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D=A-B+C
<b>TOTAL</b>					

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires	122 781				122 781
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	137 572	-137 572			
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées	106 386				106 386
- Autres			78		78
Report à nouveau	544 630	124 156			668 787
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>78</b>	<b>-78</b>	<b>-10 400</b>		<b>-10 400</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		13 415		7 478	5 937
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>911 447</b>	<b>-79</b>	<b>-10 323</b>	<b>7 478</b>	<b>893 568</b>

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 631		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>23 631</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	91 165		
Constructions :	336 125		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	31 424		
Installations :	147 072		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	148 550		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	72 450		1 178
Emballages récupérables et divers	130 670		
Immobilisations corporelles en cours	3 887		78 918
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>961 343</b>		<b>80 096</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	52 170		660
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>52 265</b>		<b>660</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 037 239</b>		<b>80 756</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			23 631	
<b>TOTAL</b>			<b>23 631</b>	
Terrains			91 165	
Constructions :			336 125	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.			31 424	
Installations :			147 072	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagt. divers				
Matériel :			148 550	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			73 628	
Emballages récupérables et divers			130 670	
Immobilisations corporelles en cours			82 806	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 041 439</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			52 830	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			95	
<b>TOTAL</b>			<b>52 925</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>1 117 995</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 631			23 631
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>23 631</b>			<b>23 631</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions :	336 041	84		336 125
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 537	1 278	3 573	31 243
Installations techniques, matériel et outillage industriel	116 311	9 323	-3 573	129 206
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	85 874	20 600		106 474
Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 579	2 685		73 264
Emballages récupérables et divers	128 018			128 018
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>770 360</b>	<b>33 970</b>		<b>804 330</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>793 991</b>	<b>33 970</b>		<b>827 961</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reconstitution des gisements</li> </ul> Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Investissements</li> <li>- Hausse des prix</li> </ul> Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglémentées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Litiges</li> <li>- Garanties données aux clients</li> <li>- Pertes sur marché à terme</li> <li>- Amendes et pénalités</li> <li>- Pertes de change</li> </ul> Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pensions et obligations</li> <li>- Impôts</li> <li>- Renouvellement des immobilisations</li> <li>- Gros entretien et grandes révisions</li> <li>- Charges sociales et fiscales sur congés à payer</li> </ul> Autres provisions pour risques et charges	32 450	11 418		43 868
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>32 450</b>	<b>11 418</b>		<b>43 868</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Incorporelles</li> <li>- Corporelles</li> </ul> Immobilisations : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Titres mis en équivalence</li> <li>- Titres de participation</li> <li>- Financières</li> </ul> Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>32 450</b>	<b>11 418</b>		<b>43 868</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- D'exploitation</li> </ul> Dont dotations et reprises : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Financières</li> <li>- Exceptionnelles</li> </ul>		11 418		
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	95		95
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	24 080	24 080	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 090	1 090	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 826	1 826	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	115 626	115 626	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	192 903	192 903	
Charges constatées d'avance	7 251	7 251	
<b>TOTAL</b>	<b>342 871</b>	<b>342 776</b>	<b>95</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1): - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	27 345	11 821	15 524	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 062	12 062		
Personnel et comptes rattachés	19 707	19 707		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 640	21 640		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 274	4 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	164 560	164 560		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>249 588</b>	<b>234 064</b>	<b>15 524</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 273			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	

**Détail du résultat exceptionnel**

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
SUBVENTION APP CHABLAIS	721	
SUBVENTION.ANNECY LAC	358	
SUBVENTION ANNECY RIVIERE	1 163	
SUBVENTION FAUCIGNY	475	
SUBVENTIONS A VERSER INDEM/PROCES	5 567	
PDTS TRANSACTIONS & DOMMAGES		12 867
NDEMINITES FELISSAZ AFFECT OBSERVATOIRE		11 157
UBVENT. INVEST. EQUIPEMENT		7 479
<b>TOTAL</b>	<b>8 283</b>	<b>31 503</b>

Commentaire

## Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 020
Conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>4 020</b>

## Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 589	35 808
Autres créances	187 514	217 469
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 690	4 440
<b>TOTAL</b>	<b>203 792</b>	<b>257 716</b>

## Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 589.00	35 807.50
41810000 CLIENTS FAE	10 589.00	35 807.50
Autres créances	187 513.62	217 468.84
42870100 ACTIVITÉ PARTIELLE	1 089.53	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTIONS	177 707.69	191 922.84
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	8 716.40	25 546.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	5 689.51	4 440.14
51870000 BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	5 689.51	4 440.14
<b>TOTAL</b>	<b>203 792.13</b>	<b>257 716.48</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18	11
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 266	27 547
Dettes fiscales et sociales	32 448	48 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 675	23 362
<b>TOTAL</b>	<b>66 407</b>	<b>99 845</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18,34	11,20
16884000 INT COURUS/EMPRUNTS	18,34	11,20
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 265,72	27 546,50
40810000 FOURNIS. FACT. NON RECUES	4 265,72	27 546,50
Dettes fiscales et sociales	32 447,88	48 925,67
42820000 DETTES CONGES A PAYER	19 706,53	21 451,05
42860000 DETTES CHARGES DE PERSONNELS		9 078,00
43820000 CHARGES LES / CONGES	9 082,15	10 201,84
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER		2 996,00
44861000 ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	2 174,49	3 770,72
44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER	1 484,71	1 428,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 675,40	23 362,10
46860000 CHARGES A PAYER	29 675,40	23 362,10
<b>TOTAL</b>	<b>66 407,34</b>	<b>99 845,47</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		11 157
<b>TOTAL</b>		<b>11 157</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	7 251	3 312
<b>TOTAL</b>	<b>7 251</b>	<b>3 312</b>

## Subventions

Subventions	Accordées sur l'exercice ①	Dont reçues sur l'exercices ②	Comptabilisées à la fin de l'exercice à recevoir l'exercice suivant ①-②
FNPF/EDF RED HYDRO	12 949	6 474	6 474
FNPF 20A740180 HABILLEMENT	475	475	
FNPF 20A740767	500		500
FNPF 20A741022	902		902
FNPF 207411019	1 341		1 341
AGENCE DE L'EAU ACCORD CADRE	45 558	22 779	22 779
AGENCE DE L'EAU ACCORD CADRE	7 494		7 494
FNPF 20A740766	18 433		18 433
FNPF 20741020	5 000		5 000
EDF	14 891	14 891	
CD 74 ESPACE NATURES 2020	30 746		30 746
REGION AURA 2001891901	830		830
REGION AURA 2001822601	12 667		12 667
REGION AURA 2001815501	1 659		1 659
REGION AURA 2001892101	1 938		1 938
ASP EMPLOI JEUNE	1 000		1 000
REGION AURA GUIDE	11 812		11 812
FNPF AGENT DEVELOPPEMENT	132 000	112 200	19 800
EDF GUIDE	2 500	2 500	
ENEDIS	933	933	
RTE	500	500	
CNR	1 000	1 000	
<b>TOTAL</b>	<b>305 126</b>	<b>161 752</b>	<b>143 374</b>

## BUDGET D'ACTIVITÉ

	2020	Budget N+1	Évolution	
Ressources associatives	538 928 €	544 060 €	+5 132 €	+0,9%
Chiffre d'affaires	28 291 €	26 370 €	-1 921 €	-6,8%
Marge globale	8 940 €	-6 131 €	-15 071 €	-168,6%
Produits d'exploitation	567 219 €	570 430 €	+3 211 €	+0,6%
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	0%
Charges de fonctionnement	137 034 €	139 080 €	+2 046 €	+1,5%
Impôts et taxes	3 659 €	3 450 €	-209 €	-5,7%
Charges de personnel	360 327 €	359 940 €	-387 €	-0,1%
Transferts de Charges	5 748 €	5 000 €	-748 €	-13%
Autres produits d'exploitation	31 503 €	17 601 €	-13 902 €	-44,1%
Dotations aux provisions	11 418 €	3 000 €	-8 418 €	-73,7%
Autres charges d'exploitation	8 285 €	7 500 €	-785 €	-9,5%
Engagements sur ressources	45 760 €	20 360 €	-25 400 €	-55,5%
Résultat courant avant impôt	-10 403 €	0 €	+10 403 €	-100%