

# COMPTES ANNUELS 2019

## ASSO FEDERATION DE PECHE HAUTE-SAVOIE

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

SIRET : 41270031200025

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	9
Compte de résultat détaillé	11
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Produits et charges constatés d'avance	25

## 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 **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 292 598 €
- Résultat net comptable : 78 €

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 06/05/2020

Philippe JULITA

Expert-Comptable

**Bilan**

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	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	369 579	-2 030	1 456
Installations techniques, matériel et outillages industriels	147 072	116 311	30 761	33 098
Autres	351 670	284 471	67 199	50 065
Immobilisations en cours	3 887		3 887	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	52 170		52 170	51 320
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	95		95	95
<b>TOTAL I</b>	<b>1 037 239</b>	<b>793 991</b>	<b>243 248</b>	<b>227 199</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				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	36 626		36 626	56 296
Autres	337 081		337 081	325 037
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	537 733		537 733	532 232
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	134 598		134 598	96 305
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 312		3 312	3 250
<b>TOTAL III</b>	<b>1 049 350</b>		<b>1 049 350</b>	<b>1 013 120</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>2 086 589</b>	<b>793 991</b>	<b>1 292 598</b>	<b>1 240 318</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 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	260 353	254 368
Ecart de réévaluation		
Réserves	106 386	106 386
Report à nouveau	544 630	516 173
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>78</b>	<b>28 457</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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>911 447</b>	<b>905 384</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques	32 450	33 454
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	10 440	17 522
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>42 890</b>	<b>50 976</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)	39 611	23 560
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	41 514	16 914
Dettes :		
- Fiscales et sociales	62 587	59 353
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	183 392	161 817
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 157	22 315
<b>TOTAL IV</b>	<b>338 261</b>	<b>283 958</b>
Ecart de conversion passif	<b>V</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 292 598</b>	<b>1 240 318</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 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	47 090		47 090	68 720
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>47 090</b>		<b>47 090</b>	<b>68 720</b>
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			323 943	343 951
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			9 942	16 369
Cotisations			217 493	226 612
Autres produits (hors cotisations)			7	
<b>TOTAL I</b>			<b>598 476</b>	<b>655 653</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 877	2 497
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			218 460	230 007
Impôts, taxes et versements assimilés			5 199	6 703
Salaires et traitements			267 658	260 440
Charges sociales			91 596	106 787
- Amortissements sur immobilisations			33 838	50 566
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions				
Autres charges			3	8
<b>TOTAL II</b>			<b>622 631</b>	<b>657 008</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-24 155</b>	<b>-1 355</b>
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
<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			3 287	2 832
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>3 287</b>	<b>2 832</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			262	168
Différences négatives de change				189
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>262</b>	<b>357</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>3 025</b>	<b>2 476</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>-21 130</b>	<b>1 121</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	22 608	44 440
Sur opérations en capital	1 000	8 035
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>23 608</b>	<b>52 475</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	8 492	12 436
Sur opérations en capital	990	2 352
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>9 482</b>	<b>14 788</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>14 126</b>	<b>37 687</b>
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	7 171
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	17 522
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>640 718</b>	<b>718 132</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>640 640</b>	<b>689 675</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>78</b>	<b>28 457</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
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	%
	31/12/2019	31/12/2018		
<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	-2 029.89	1 456.43	-3 486.32	-239.42
21315000 CONSTRUCTIONS	336 125.03	336 125.03		
21350000 INST.AGENC./CONSTRUCT.	31 423.84	31 423.84		
28131500 AMORT.CONSTRUCTIONS	-336 041.34	-335 647.05	-394.29	-0.12
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.	-33 537.42	-30 445.39	-3 092.03	-10.16
Installations tech., matériel et outillages industriels	30 761.45	33 097.68	-2 336.23	-7.06
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	147 071.97	141 972.93	5 099.04	3.59
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	-116 310.52	-108 875.25	-7 435.27	-6.83
Autres	67 199.10	50 064.89	17 134.21	34.22
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	148 550.04	111 670.39	36 879.65	33.03
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	58 832.51	56 979.22	1 853.29	3.25
21840000 MOBILIER	13 617.57	12 299.57	1 318.00	10.72
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.	-85 874.33	-66 992.44	-18 881.89	-28.19
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	-58 664.90	-55 990.87	-2 674.03	-4.78
28184000 AMORT. MOBILIER	-11 913.79	-11 145.86	-767.93	-6.89
28185000 AMORT MATERIEL ANALYSES	-51 718.36	-51 718.36		
28185100 AMORT. MATERIELS ANALYSES INTERREG	-75 280.88	-74 688.00	-592.88	-0.79
28186500 AMORT.APPAREIL PHOTOS	-1 018.72	-1 018.72		
Immobilisations en cours	3 887.40		3 887.40	-
23100000 IMMOB.CORPORELLES EN-COUR	3 887.40		3 887.40	-
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	52 170.00	51 320.00	850.00	1.66
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	450.00	400.00	50.00	12.50
26110000 TITRES PARTICIPATION CE	51 720.00	50 920.00	800.00	1.57
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	95.00	95.00		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	95.00	95.00		
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>243 247.57</b>	<b>227 198.51</b>	<b>16 049.06</b>	<b>7.06</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	<b>36 626.20</b>	<b>56 295.98</b>	<b>-19 669.78</b>	<b>-34.94</b>
41100000 CLIENTS	818.70	46 430.10	-45 611.40	-98.24
41810000 CLIENTS FAE	35 807.50	9 865.88	25 941.62	262.94
Autres	<b>337 081.22</b>	<b>325 037.39</b>	<b>12 043.83</b>	<b>3.71</b>
40100000 FOURNISSEURS	180.10		180.10	-
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	376.57		376.57	-
44110000 SUBVENTION FILLINGES	38 574.00	36 814.00	1 760.00	4.78
44120000 SUBVENTIONS CD 74	30 204.00	24 548.40	5 655.60	23.04
44130000 SUBVENTION REGION	41 935.00	11 423.00	30 512.00	267.11
46712000 AAPPMMMA FAUCIGNY		5 000.00	-5 000.00	-100.00
46716100 AAPPMMMA PECHEURS PERMIS INTERNET	1 956.98	3 850.38	-1 893.40	-49.17
46733000 PARCOURS DIDACTIQUE DU FORON DE FILLINGES	6 370.53		6 370.53	-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTIONS	191 922.84	243 386.41	-51 463.57	-21.14
46871000 PRODUITS A RECEVOIR	25 546.00		25 546.00	-
47100000 Compte d'attente	15.20	15.20		
Valeurs mobilières de placement	<b>537 732.70</b>	<b>532 231.87</b>	<b>5 500.83</b>	<b>1.03</b>
50700000 BONS TRESOR & BONS CAISSE	401 621.81	421 417.25	-19 795.44	-4.70
50710000 LIVRET BLEU 15198560	86 146.89	60 850.62	25 296.27	41.57
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEM	49 964.00	49 964.00		
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	<b>134 598.31</b>	<b>96 304.67</b>	<b>38 293.64</b>	<b>39.76</b>
51200000 CREDIT MUTUEL 8540	47 129.59	39 249.27	7 880.32	20.08
51202000 CREDIT MUTUEL 9249	21 146.37	5 153.99	15 992.38	310.28
51203000 CREDIT MUTUEL 8449	8 455.93	8 462.60	-6.67	-0.08
51213600 CREDIT MUTUEL 10601	5 191.41	4 493.12	698.29	15.54
51213700 CAISSE D'EPARGNE	936.94	960.35	-23.41	-2.40
51238000 CREDIT MUTUEL - JURIDIQUE	47 297.93	34 818.27	12 479.66	35.84
51870000 BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR	4 440.14	3 167.07	1 273.07	40.20
Charges constatées d'avance	<b>3 311.94</b>	<b>3 249.97</b>	<b>61.97</b>	<b>1.91</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 311.94	3 249.97	61.97	1.91
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 049 350.37</b>	<b>1 013 119.88</b>	<b>36 230.49</b>	<b>3.58</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )				
Ecarts de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 292 597.94</b>	<b>1 240 318.39</b>	<b>52 279.55</b>	<b>4.22</b>

## Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	260 352.75	254 368.05	5 984.70	2.35
10220000 FONDS ASSOCIATIFS	122 781.13	122 781.13		
10260000 SUBVENT. INVEST.SANS DROIT REPRISE	77 346.92	71 362.22	5 984.70	8.39
10261000 SUBV INVEST SANS DROIT REP INTERREG	60 224.70	60 224.70		
Ecarts de réévaluation				
Réserves	106 385.76	106 385.76		
10648000 AUTRES RESERVES REGLEMENT	106 385.76	106 385.76		
Report à nouveau	544 630.38	516 173.19	28 457.19	5.51
11000000 REPORT A NOUVEAU	544 630.38	516 173.19	28 457.19	5.51
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	77.71	28 457.19	-28 379.48	-99.73
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>911 446.60</b>	<b>905 384.19</b>	<b>6 062.41</b>	<b>0.67</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL ( II )</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>				
Provisions pour risques	32 450.00	33 454.00	-1 004.00	-3.00
15150000 PROVISIONS POUR IMDEM.RETRAITE	32 450.00	33 454.00	-1 004.00	-3.00
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	10 440.00	17 522.00	-7 082.00	-40.42
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	10 440.00	17 522.00	-7 082.00	-40.42
Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>42 890.00</b>	<b>50 976.00</b>	<b>-8 086.00</b>	<b>-15.86</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 611.12	23 560.22	16 050.90	68.13
16472000 EMPRUNT CM 20 000 €	10 118.84	14 099.49	-3 980.65	-28.23
16473000 EMPRUNT CM 10 000 €	6 111.09	9 444.44	-3 333.35	-35.29
16474000 EMPRUNT CM 25 000€	23 369.99		23 369.99	-
16884000 INT COURUS/EMPRUNTS	11.20	16.29	-5.09	-31.25
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 513.93	16 913.66	24 600.27	145.44
40100000 FOURNISSEURS	13 967.43	10 446.87	3 520.56	33.69
40810000 FOURNIS. FACT. NON RECUES	27 546.50	6 466.79	21 079.71	325.96
Dettes fiscales et sociales	62 587.09	59 352.52	3 234.57	5.45
42820000 DETTES CONGES A PAYER	21 451.05	18 430.27	3 020.78	16.39
42860000 DETTES CHARGES DE PERSONNELS	9 078.00	8 500.00	578.00	6.80

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
43100000 MSA	10 028.06	12 547.68	-2 519.62	-20.08
43715000 MUTUELLE MUTUALIA	2 060.79	1 725.15	335.64	19.48
43717000 CHORUM	851.60	863.17	-11.57	-1.27
43820000 CHARGES LES / CONGES	10 201.84	9 583.28	618.56	6.46
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	2 996.00		2 996.00	-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	720.97		720.97	-
44860000 ETAT TAXES A PAYER		1 000.05	-1 000.05	-100.00
44861000 ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	3 770.72	5 274.34	-1 503.62	-28.50
44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER	1 428.06	1 428.58	-0.52	-0.07
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes</b>	<b>183 392.20</b>	<b>161 816.80</b>	<b>21 575.40</b>	<b>13.33</b>
46700000 DEBITEUR/CREDITEUR DIVERS	17 421.00		17 421.00	-
46710000 AAPPMMMA PECHEURS RIVIERES	12 836.20		12 836.20	-
46711000 AAPPMMMA CHABLAIS-GENEVOIS	10 496.01		10 496.01	-
46712000 AAPPMMMA FAUCIGNY	10 362.59		10 362.59	-
46731000 COTISATION CPMA	106 019.20	111 003.20	-4 984.00	-4.49
46732000 RECIPROCITE FEDE SAVOIE	2 895.10	4 254.50	-1 359.40	-31.96
46860000 CHARGES A PAYER	23 362.10	46 559.10	-23 197.00	-49.82
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>11 157.00</b>	<b>22 315.00</b>	<b>-11 158.00</b>	<b>-50.00</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVAN	11 157.00	22 315.00	-11 158.00	-50.00
<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>338 261.34</b>	<b>283 958.20</b>	<b>54 303.14</b>	<b>19.12</b>
<b>Ecart de conversion passif ( V )</b>				
<b>TOTAL GENERAL PASSIF ( I à V )</b>	<b>1 292 597.94</b>	<b>1 240 318.39</b>	<b>52 279.55</b>	<b>4.22</b>

## Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	47 090.47	68 719.85	-21 629.38	-31.48
70600000 PRESTATIONS TECHNIQUES	33 307.50	48 186.00	-14 878.50	-30.88
70610000 ANALYSES		6 240.00	-6 240.00	-100.00
70830000 LOCATION DIVERSES	2 755.97	8 195.55	-5 439.58	-66.37
70850000 PORTS ET FRAIS FACTURÉS	515.00	665.00	-150.00	-22.56
70882000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5 728.00	3 644.30	2 083.70	57.19
70888000 ACTION ANIMATION	4 784.00	1 789.00	2 995.00	167.41
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>47 090.47</b>	<b>68 719.85</b>	<b>-21 629.38</b>	<b>-31.47</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	323 943.42	343 951.42	-20 008.00	-5.82
74000000 SUBVENTIONS	20 074.42	25 922.38	-5 847.96	-22.56
74012000 SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX	90 852.00	121 659.04	-30 807.04	-25.32
74012100 SUBV TVX ETUDES CD 74	27 659.00	45 147.00	-17 488.00	-38.74
74012200 SUBV.AUTRES ETUDES ET TVX REGION	7 094.00	11 423.00	-4 329.00	-37.90
74012210 SUBVENTION REGION FILLINGES PARCOURS	27 747.00		27 747.00	-
74069000 SUBV.REGION GUIDE PECHE	11 717.00		11 717.00	-
74070000 SUBVENTIONS AGENTS DEVELOP FNPF	132 000.00	133 000.00	-1 000.00	-0.75
74095000 EDF SUBV. GUIDE PECHE	2 500.00	2 500.00		
74100000 PARTENARIAT GUIDE PECHE	4 300.00	4 300.00		
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	9 941.97	16 369.24	-6 427.27	-39.26
78150000 REPRISES SUR PROVISION EXPLOITATION	1 004.00	1 174.00	-170.00	-14.48
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	8 937.97	12 235.79	-3 297.82	-26.95
79140000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNELS		2 959.45	-2 959.45	-100.00
Cotisations	217 492.80	226 611.90	-9 119.10	-4.02
75600000 COTISATIONS	217 492.80	226 611.90	-9 119.10	-4.02
Autres produits	7.33	0.85	6.48	600.00
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	7.33	0.85	6.48	600.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>598 475.99</b>	<b>655 653.26</b>	<b>-57 177.27</b>	<b>-8.72</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 876.84	2 496.75	3 380.09	135.36
60100000 ACHATS POISSONS	5 876.84	2 496.75	3 380.09	135.36
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	218 460.06	230 006.69	-11 546.63	-5.02
60410000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	45 963.97	63 180.16	-17 216.19	-27.25
60610000 ELECTRICITE	1 857.27	1 761.68	95.59	5.39
60620000 EAU	194.94	169.29	25.65	15.38
60620800 CARBURANT	6 487.25	6 480.27	6.98	0.11
60620900 FIOUL	2 442.50	2 495.00	-52.50	-2.08
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	12 370.05	11 905.67	464.38	3.90
60631000 FOURNITURES POUR ANALYSES	13 576.18	19 057.77	-5 481.59	-28.76
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 258.91	1 462.55	-203.64	-13.94
61330000 LOCATION MATERIEL	2 478.96	2 478.96		
61500000 ENTRETIEN MATERIEL	1 857.54	1 259.34	598.20	47.58

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	4 785.44	5 376.44	-591.00	-10.99
61530000 ENTRETIEN DES ESPACES VERTS	885.60	882.00	3.60	0.45
61550000 ENTRETIEN VEHICULES	5 235.68	3 302.44	1 933.24	58.57
61551300 ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	372.40	414.00	-41.60	-10.14
61560000 ENTRETIEN COPIES COPIEURS	1 129.56	1 069.52	60.04	5.61
61561000 MAINTENANCE SITE INTERNET	1 224.72	1 224.72		
61610000 MULTIRISQUE BUREAU	748.40	748.22	0.18	
61620000 ASS.RESP CIVILE AXA	4 743.30	4 540.60	202.70	4.45
61631000 ASS.VEHICULES	2 956.87	3 009.77	-52.90	-1.76
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	481.59	119.12	362.47	305.04
62200000 RÉTRIBUTION CARTE DE PÊCHE	1 097.32	98.10	999.22	+1 000.00
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 878.40	8 627.40	1 251.00	14.50
62260100 HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMPTE	3 926.00	3 899.00	27.00	0.69
62261000 HONORAIRES AVOCAT ET DIVE	5 848.18	3 420.00	2 428.18	70.99
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEU	105.95		105.95	-
62311000 PUBLICITE	14 232.28	18 388.26	-4 155.98	-22.60
62311200 ACTION ANIMATION	7 792.95	5 430.93	2 362.02	43.49
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	118.95	506.30	-387.35	-76.48
62350000 DECES	116.60	327.80	-211.20	-64.33
62360000 CATALOGUES DEPLIANTS	21 249.60	20 304.00	945.60	4.66
62361000 IMPRIMES	5 484.60		5 484.60	-
62380000 DONS-POURBOIRE	40.00	20.00	20.00	100.00
62510300 FRAIS DEPL CONSEIL ADMNIS	2 867.60	2 471.76	395.84	16.02
62510700 FRAIS DEPL DIVERS	9 393.19	11 987.73	-2 594.54	-21.65
62562000 FRAIS REUNIONS ET AG.	3 213.05	2 765.69	447.36	16.16
62563000 FRAIS DE CONGRES	776.00	1 692.45	-916.45	-54.14
62570000 RECEPTIONS	5 044.70	3 343.75	1 700.95	50.87
62600000 AFFRANCHISSEMENTS	2 412.27	2 896.30	-484.03	-16.71
62620700 TELEPHONE PORTABLE	2 119.63	2 194.37	-74.74	-3.37
62623000 TELEPHONE	3 544.40	3 448.03	96.37	2.78
62750000 SERVICES BANCAIRES	611.55	541.32	70.23	13.12
62810000 COTISATION MRM	500.00	500.00		
62880000 COTIS.DIVERSES	3 456.80	3 511.60	-54.80	-1.57
62881000 COTIS. U R E F E P R A	3 578.91	2 694.38	884.53	32.85
Impôts, taxes et versements assimilés	5 198.78	6 702.92	-1 504.14	-22.44
63110000 TAXES/LES SALAIRES	3 770.72	5 274.34	-1 503.62	-28.50
63330000 FORMATION CONTINUE PRO	1 428.06	1 428.58	-0.52	-0.07
Salaires et traitements	267 658.41	260 440.31	7 218.10	2.77
64116000 SALAIRES HUCHET	37 544.18	36 298.86	1 245.32	3.43
64117000 SALAIRE BINI	32 200.12	32 278.52	-78.40	-0.24
64118000 SALAIRE CATINAUD	32 609.56	32 709.36	-99.80	-0.30
64118200 SALAIRE CHASSERIEAU	20 437.83	33 527.13	-13 089.30	-39.04
64118400 SALAIRE CHATELARD	22 549.90	29 599.96	-7 050.06	-23.82
64118600 SALAIRE BEAUFILS	28 734.01	25 091.00	3 643.01	14.52
64118700 SALAIRES JESUS GABIN	28 868.22	27 833.35	1 034.87	3.72
64118800 SALAIRE LOCOGE GABRIEL	25 990.41	25 911.65	78.76	0.30
64118900 SALAIRE BRAND ISABEL		1 673.41	-1 673.41	-100.00
64118910 SALAIRE LALET	27 710.00	11 533.34	16 176.66	140.27
64118911 SALAIRE DUNOYER	4 397.60		4 397.60	-
64119000 INDEM.JOURN.SS		1 248.25	-1 248.25	-100.00
64120000 CONGES PAYES	3 020.78	2 026.03	994.75	49.11
64135000 INDEMNITES STAGIAIRES	2 801.25		2 801.25	-
64141000 INDEMNITES DIVERSES	794.55	709.45	85.10	12.13
Charges sociales	91 595.55	106 787.42	-15 191.87	-14.23
64510000 COTISATIONS MSA	79 588.68	92 807.86	-13 219.18	-14.24
64530000 COTIS. MUTUELLE	4 273.66	4 914.48	-640.82	-13.02

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
64534000 COTIS.PREVOYANCE	3 300.55	2 017.56	1 282.99	63.58
64580000 CHARGES.SOC/PROC.CP	618.56	1 205.34	-586.78	-48.63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 058.60	1 078.18	-19.58	-1.76
64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.	2 755.50	4 764.00	-2 008.50	-42.15
Dotations aux amortissements sur immobilisations	33 838.32	50 565.75	-16 727.43	-33.08
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	33 838.32	50 565.75	-16 727.43	-33.08
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	2.99	8.06	-5.07	-62.50
65800000 CHARGES.DIV.GEST.COURANTE	2.99	8.06	-5.07	-62.50
<b>TOTAL (II)</b>	<b>622 630.95</b>	<b>657 007.90</b>	<b>-34 376.95</b>	<b>-5.23</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-24 154.96</b>	<b>-1 354.64</b>	<b>-22 800.32</b>	<b>1 683.13</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	3 287.14	2 832.24	454.90	16.07
76400000 REVENUS DES VMP	812.59	801.60	10.99	1.37
76810000 INTERETS CREDIT MUTUEL	1 052.38	973.31	79.07	8.12
76820000 INTERETS BONS CAISSE	1 422.17	1 057.33	364.84	34.53
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>3 287.14</b>	<b>2 832.24</b>	<b>454.90</b>	<b>16.06</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	262.46	167.79	94.67	55.95
66116000 INTERETS SUR EMPRUNT	262.46	167.79	94.67	55.95
Différences négatives de change		188.95	-188.95	-100.00
66600000 PERTE DE CHANGE		188.95	-188.95	-100.00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL (VI)</b>	<b>262.46</b>	<b>356.74</b>	<b>-94.28</b>	<b>-26.43</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>3 024.68</b>	<b>2 475.50</b>	<b>549.18</b>	<b>22.18</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-21 130.28</b>	<b>1 120.86</b>	<b>-22 251.14</b>	<b>-1 985.18</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 608.00	44 440.12	-21 832.12	-49.13
77180000 PDTS TRANSACTIONS & DOMMAGES	11 450.00	33 282.12	-21 832.12	-65.60
77181000 INDEMNITES FELISSAZ AFFECT OBSERVA	11 158.00	11 158.00		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000.05	8 035.23	-7 035.18	-87.55
77520000 CESSIONS IMMOB. CORPOREL.		4 500.00	-4 500.00	-100.00
77700000 PART.SUBV.CSP.A.RESULTAT		3 425.41	-3 425.41	-100.00
77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	1 000.05	109.82	890.23	809.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL (VII)</b>	<b>23 608.05</b>	<b>52 475.35</b>	<b>-28 867.30</b>	<b>-55.01</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 492.06	12 436.24	-3 944.18	-31.71
67120000 PENALITES ET AMENDES		45.00	-45.00	-100.00
67150500 SUBVENTION APP.CHABLAIS	1 590.00	1 022.83	567.17	55.43
67150600 SUBVENTION.ANNECY.LAC	917.06		917.06	-
67150800 SUBVENTION.APALLF		798.90	-798.90	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
67151300 SUBVENTION FAUCIGNY	630.00	756.00	-126.00	-16.67
67181000 SUBVENTIONS A VERSER INDEMN/PROCES	5 355.00	9 813.51	-4 458.51	-45.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	990.00	2 351.78	-1 361.78	-57.91
67520000 VALEUR NETTE IMMOS CEDEES		2 351.78	-2 351.78	-100.00
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	990.00		990.00	-
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL (VIII)</b>	<b>9 482.06</b>	<b>14 788.02</b>	<b>-5 305.96</b>	<b>-35.88</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>14 125.99</b>	<b>37 687.33</b>	<b>-23 561.34</b>	<b>-62.52</b>
Impôts sur les bénéfices( IX )				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ( X )	15 347.00	7 171.00	8 176.00	114.01
78940000 REPORT DES RESSOURCES EXO ANTERIEUR	15 347.00	7 171.00	8 176.00	114.01
Engagements à réaliser sur ressources affectées ( XI )	8 265.00	17 522.00	-9 257.00	-52.83
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER/SUBVENTION	8 265.00	17 522.00	-9 257.00	-52.83
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>640 718.18</b>	<b>718 131.85</b>	<b>-77 413.67</b>	<b>-10.78</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI )</b>	<b>640 640.47</b>	<b>689 674.66</b>	<b>-49 034.19</b>	<b>-7.11</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>77.71</b>	<b>28 457.19</b>	<b>-28 379.48</b>	<b>-99.73</b>

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 292 598 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Néant

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Cette crise risque de perturber l'activité des semaines à venir et toutes les incidences, notamment sur le résultat et les flux de trésorerie opérationnels 2020, sont difficiles à appréhender à ce jour.

## 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'investissements accordées pour un montant de 5 984.70 € ont été complètement employées. Conformément à l'avis du CNC, les subventions ont été considérées comme des éléments des fonds associatif car non renouvelables ; la charge du renouvellement incombant à l'association. Les subventions d'amortissement ne sont ni amorties, ni rapportées au résultat

### **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 2.5 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 32 450 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 : 10 440 €

### **Emprunts**

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 25 000 euros sur 5 ans dans le cadre de l'acquisition d'un véhicule.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 est de 23 369.99 euros.

## 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	8 029	6 144		1 885
ECREVISSES FIER	14 384	9 493	9 203		290
PARCOURS DIDACTIQUE FILLING	27 747			8 265	8 265
<b>TOTAL</b>	<b>53 129</b>	<b>17 522</b>	<b>15 347</b>	<b>8 265</b>	<b>10 440</b>

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 631		
<b>TOTAL</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 :	141 973		5 099
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	111 670		36 880
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	69 279		3 171
Emballages récupérables et divers	130 670		
Immobilisations corporelles en cours			3 887
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>912 305</b>		<b>49 037</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	51 320		850
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	95		
<b>TOTAL</b>	<b>51 415</b>		<b>850</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>987 352</b>		<b>49 887</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
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, mobilier			72 450	
Emballages récupérables et divers			130 670	
Immobilisations corporelles en cours			3 887	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>961 343</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			52 170	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			95	
<b>TOTAL</b>			<b>52 265</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 037 239</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 631			23 631
<b>TOTAL</b>	<b>23 631</b>			<b>23 631</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre	335 647	394		336 041
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	30 445	3 092		33 537
Installations techniques, matériel et outillage industriel	108 875	7 435		116 311
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	66 992	18 882		85 874
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 137	3 442		70 579
Emballages récupérables et divers	127 425	593		128 018
<b>TOTAL</b>	<b>736 522</b>	<b>33 838</b>		<b>770 360</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>760 153</b>	<b>33 838</b>		<b>793 991</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	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. incorporelles							
<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							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	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 réglementées				
<b>TOTAL</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>	33 454		1 004	32 450
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				
<b>TOTAL</b>	<b>33 454</b>		<b>1 004</b>	<b>32 450</b>

NATURE DES DEPRECIATIONS	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 participations</li> <li>- Financières</li> </ul>				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 454</b>		<b>1 004</b>	<b>32 450</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>			1 004	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances 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	36 626	36 626	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	377	377	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	110 713	110 713	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	225 992	225 992	
Charges constatées d'avance	3 312	3 312	
<b>TOTAL</b>	<b>377 114</b>	<b>377 019</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	39 611	39 611		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	41 514	41 514		
Personnel et comptes rattachés	30 529	30 529		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 138	26 138		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 920	5 920		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	183 392	183 392		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 157	11 157		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>338 261</b>	<b>338 261</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 944			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**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
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	35 807.50	9 865.88
Autres créances	217 468.84	243 386.41
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 440.14	3 167.07
<b>TOTAL</b>	<b>257 716.48</b>	<b>256 419.36</b>

**Détail des produits à recevoir**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	35 807.50	9 865.88
<i>41810000 CLIENTS FAE</i>	<i>35 807.50</i>	<i>9 865.88</i>
Autres créances	217 468.84	243 386.41
<i>46870000 PRODUITS A RECEVOIR SUBVENTIONS</i>	<i>191 922.84</i>	<i>243 386.41</i>
<i>46871000 PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>25 546.00</i>	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 440.14	3 167.07
<i>51870000 BANQUE/PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>4 440.14</i>	<i>3 167.07</i>
<b>TOTAL</b>	<b>257 716.48</b>	<b>256 419.36</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	16.29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 546.50	6 466.79
Dettes fiscales et sociales	48 925.67	44 216.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 362.10	46 559.10
<b>TOTAL</b>	<b>99 845.47</b>	<b>97 258.70</b>

### Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11.20	16.29
<i>16884000 INT COURUS/EMPRUNTS</i>	<i>11.20</i>	<i>16.29</i>
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 546.50	6 466.79
<i>40810000 FOURNIS. FACT. NON RECUES</i>	<i>27 546.50</i>	<i>6 466.79</i>
Dettes fiscales et sociales	48 925.67	44 216.52
<i>42820000 DETTES CONGES A PAYER</i>	<i>21 451.05</i>	<i>18 430.27</i>
<i>42860000 DETTES CHARGES DE PERSONNELS</i>	<i>9 078.00</i>	<i>8 500.00</i>
<i>43820000 CHARGES LES / CONGES</i>	<i>10 201.84</i>	<i>9 583.28</i>
<i>43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER</i>	<i>2 996.00</i>	
<i>44860000 ETAT TAXES A PAYER</i>		<i>1 000.05</i>
<i>44861000 ETAT TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>3 770.72</i>	<i>5 274.34</i>
<i>44863000 ETAT - FORMATION CONTINUE A PAYER</i>	<i>1 428.06</i>	<i>1 428.58</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 362.10	46 559.10
<i>46860000 CHARGES A PAYER</i>	<i>23 362.10</i>	<i>46 559.10</i>
<b>TOTAL</b>	<b>99 845.47</b>	<b>97 258.70</b>

## Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	11 157	22 315
<b>TOTAL</b>	<b>11 157</b>	<b>22 315</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	3 312	3 250
<b>TOTAL</b>	<b>3 312</b>	<b>3 250</b>