

## DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 30 juin 2023

FÉDÉRATION DES CHASSEURS  
des côtes d'armor  
rue Prunelle  
22190 PLERIN

## ■ Sommaire

<b>Etats de synthèse</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de résultat	4
<b>Annexe</b>	<b>6</b>
Règles et méthodes comptables	7
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Autres informations	17
<b>Etats Détaillés</b>	<b>19</b>
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	25
<b>Dossier de gestion</b>	<b>33</b>
Flux financiers	34



## ***Etats de synthèse***

**Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023**

## ■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac	89 142	89 142		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	195 017	6 851	188 166	189 962
Constructions	1 805 648	908 316	897 332	934 181
Installations techniques, matériel et outillage	234 290	163 946	70 344	75 799
Autres immobilisations corporelles	435 944	385 408	50 536	80 545
Immob. en cours / Avances et acomptes	132 902		132 902	49 160
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15 450		15 450	15 120
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 100		3 100	3 100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 911 494</b>	<b>1 553 664</b>	<b>1 357 830</b>	<b>1 347 867</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	754		754	754
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	7 073		7 073	1 455
Autres créances	415 993		415 993	255 817
Valeurs mobilières de placement	2 525 154	38 456	2 486 698	2 694 978
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	128 359		128 359	42 610
Charges constatées d'avance	77 794		77 794	109 457
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 155 126</b>	<b>38 456</b>	<b>3 116 670</b>	<b>3 105 071</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 066 620</b>	<b>1 592 119</b>	<b>4 474 500</b>	<b>4 452 937</b>

## ■ Bilan

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 041 906	1 041 906
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	474 634	534 457
Réserves réglementées	2 093 915	1 822 519
Autres réserves	114 604	114 604
Report à nouveau		91 824
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-62 729</b>	<b>113 521</b>
Subventions d'investissement	38 901	38 901
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 701 230</b>	<b>3 757 733</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	241 982	201 793
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>241 982</b>	<b>201 793</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	129 574	83 321
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>129 574</b>	<b>83 321</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 540	59 004
Dettes fiscales et sociales	157 114	148 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 376	1 322
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	161 685	200 906
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>401 714</b>	<b>410 090</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 474 500</b>	<b>4 452 937</b>

## ■ Compte de résultat

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	35 372	2,23	57 113	3,89
Production vendue	524 260	33,03	511 872	34,87
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>559 632</b>	<b>35,26</b>	<b>568 986</b>	<b>38,77</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	174 910	11,02	31 655	2,16
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 000	0,68
Cotisations	848 692	53,47	865 138	58,94
Autres produits	48 522	3,06	48 511	3,31
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 631 756</b>	<b>102,81</b>	<b>1 524 289</b>	<b>103,85</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	52 158	3,29	35 344	2,41
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.	462 876	29,16	345 109	23,51
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	447 570	28,20	424 330	28,91
Impôts, taxes et versements assimilés	44 033	2,77	40 758	2,78
Salaires et Traitements	486 266	30,64	448 220	30,54
Charges sociales	223 886	14,11	208 250	14,19
Amortissements et provisions	99 589	6,27	94 715	6,45
Autres charges	85 892	5,41	117 432	8,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 902 269</b>	<b>119,85</b>	<b>1 714 158</b>	<b>116,79</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-270 513</b>	<b>-17,04</b>	<b>-189 869</b>	<b>-12,94</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée	256 641	16,17	265 286	18,07
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	38 278	2,41	30 924	2,11
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges	9 988	0,63		
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>48 266</b>	<b>3,04</b>	<b>30 924</b>	<b>2,11</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	38 456	2,42	9 988	0,68
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>38 456</b>	<b>2,42</b>	<b>9 988</b>	<b>0,68</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 810</b>	<b>0,62</b>	<b>20 935</b>	<b>1,43</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-4 062</b>	<b>-0,26</b>	<b>96 352</b>	<b>6,56</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	141 259	8,90	42 965	2,93
Sur opération en capital	108	0,01	3 531	0,24
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

## ■ Compte de résultat

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	%	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>141 366</b>	<b>8,91</b>	<b>46 496</b>	<b>3,17</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	149 202	9,40	36 000	2,45
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>149 202</b>	<b>9,40</b>	<b>36 000</b>	<b>2,45</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-7 835</b>	<b>-0,49</b>	<b>10 497</b>	<b>0,72</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	4 578	0,29	4 363	0,30
Report des ressources non utilisées	83 321	5,25	94 356	6,43
Engagements à réaliser	129 574	8,16	83 321	5,68
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-62 729</b>	<b>-3,95</b>	<b>113 521</b>	<b>7,73</b>



## ***Annexe***

**Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023**

## ■ Règles et méthodes comptables

### Désignation de l'association : FÉDÉRATION DES CHASSEURS des côtes d'armor

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 4 474 500 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 62 729 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/11/2023 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social et des activités

La fédération départementale des chasseurs a pour objet de participer à la mise en valeur du patrimoine cynégétique départemental et à la protection de la faune sauvage ainsi que ses habitats. Elle assure la promotion et la défense de la chasse ainsi que les intérêts de ses adhérents.

les principaux changements engendrés par l'application du règlement ANC 2018-06 sont entre autres, le reclassement des subventions anciennement comptabilisées en #102600 en #131000 avec reprise au CR au rythme des amortissements des immobilisations subventionnées, reclassement de différents postes et en particulier au niveau des comptes de produits et des comptes de charges.

### Règles générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 10 2014-03 relatif au PCG sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

Le passage du règlement CRC 99-01 au règlement ANC n°2018-06 engendre les changements de méthodes ci-après :

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## ■ Règles et méthodes comptables

### \* Constructions :

Il avait été décidé, pour rappel, de ne pas amortir le siège de l'association

### \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans

### \* Installations techniques : 5 à 10 ans

### \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

### \* Matériel de transport : 4 à 5 ans

### \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

### \* Matériel informatique : 3 ans

### \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

## Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## ■ Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

---

-Les valeurs mobilières font apparaitre un gain latent de 124 178.52

## ■ Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 142			89 142
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>	<b>89 142</b>			<b>89 142</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains	207 587		12 570	195 017
- Constructions sur sol propre	1 177 032			1 177 032
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	616 046	12 570		628 616
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	233 592	698		234 290
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	246 838		14 534	232 305
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	202 569	1 070		203 639
- Immobilisations corporelles en cours	49 160	83 742		132 902
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 732 825</b>	<b>98 080</b>	<b>27 104</b>	<b>2 803 801</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	15 120	330		15 450
- Prêts et autres immobilisations financières	3 100			3 100
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>18 220</b>	<b>330</b>		<b>18 550</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 840 187</b>	<b>98 410</b>	<b>27 104</b>	<b>2 911 494</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 142			89 142
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>89 142</b>			<b>89 142</b>
- Terrains	17 625		10 774	6 851
- Constructions sur sol propre	434 763	31 648		466 411
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	424 134	17 772		441 905
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	157 793	6 153		163 946
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	190 617	8 213		198 830
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	178 246	8 332		186 578
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 403 178</b>	<b>72 118</b>	<b>10 774</b>	<b>1 464 521</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 492 320</b>	<b>72 118</b>	<b>10 774</b>	<b>1 553 664</b>

### Actif circulant

## ■ Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 503 959 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 100		3 100
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 073	7 073	
Autres	415 993	415 993	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	77 794	77 794	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>503 959</b>	<b>500 859</b>	<b>3 100</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Etat - produits à recevoir	62 209
Produits a recevoir	28 574
Produit a recevoir browning	1 284
Produits a recevoir degats	14 838
Msa	12 897
Arial	2 017
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>121 819</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	1 041 906			1 041 906
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>1 041 906</b>			<b>1 041 906</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles	534 457		59 824	474 634
Réserves réglementées	1 822 519	271 395		2 093 915
Autres réserves	114 604			114 604
Report à Nouveau	91 824		91 824	
Résultat de l'exercice	113 521		62 729	-62 729
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	38 901			38 901
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	83 321	46 254		129 574
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>3 841 054</b>	<b>317 649</b>	<b>214 377</b>	<b>3 830 804</b>



## ■ Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

#### Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer	121 475	40 188			161 663
Autres provisions pour risques et charges	80 319				80 319
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>201 793</b>	<b>40 188</b>			<b>241 982</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## ■ Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	60 540	60 540		
Dettes fiscales et sociales	157 114	157 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 376	22 376		
Produits constatés d'avance	161 685	161 685		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>401 714</b>	<b>401 714</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

#### Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	6 200
Dettes prov congés payés	48 553
Autre charges à payer	8 590
Charges sociales à payer	25 128
Autres charges à payer	22 016
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>110 487</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	74 576		
Cca degats	3 218		
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>77 794</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	81 345		
Produits constate d avance deg	80 340		
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>161 685</b>		

## ■ Autres informations

### Donations

#### Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

Pour palier à une anomalie d'affichage du tableau des fonds dédiés, nous précisons au lecteur les engagements à réaliser à la clôture de cet exercice :

Escape Game 3 : 77 325€

BBA 3 : 9 528€

Eduker 4 : 42 050€

Becbuz3 : 671€

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Eduker 3		18 060	18 060		
BBA 2		12 635	12 635		
BZH 2		4 418	4 418		
Escape game 2		48 207	48 207		
Escape game 3					
BBA3					
Eduker 4					
Becbuz 3					
<b>Sous total</b>		<b>83 320</b>	<b>83 320</b>		
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL FONDS DEDI</b>		<b>83 320</b>	<b>83 320</b>		



## ***Etats Détaillés***

**Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023**

## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
20800000 - Programmes informatiques	89 142		89 142	89 142
28080000 - Amort. logiciel		89 142	-89 142	-89 142
	89 142	89 142		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
21100000 - Terrains	161 732		161 732	174 302
21200000 - Amenagements terrains	33 285		33 285	33 285
28120000 - Amort. amenag. terrains		6 851	-6 851	-17 625
	195 017	6 851	188 166	189 962
Constructions				
21311000 - Constructions	1 177 032		1 177 032	1 177 032
21350000 - Agencement siege plerin	628 616		628 616	616 046
28131100 - Amort. constructions		466 411	-466 411	-434 763
28135000 - Amort. amenag. siege		441 905	-441 905	-424 134
	1 805 648	908 316	897 332	934 181
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Installations techniques	234 290		234 290	233 592
28150000 - Amort. instal. techniques		163 946	-163 946	-157 793
	234 290	163 946	70 344	75 799
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Materiel transport	232 305		232 305	246 838
21830000 - Mat de bureau et informatique	85 356		85 356	84 286
21840000 - Mobilier	118 283		118 283	118 283
28182000 - Amort.vehicule		198 830	-198 830	-190 617
28183000 - Amortissement materiel de bure		70 927	-70 927	-63 314
28184000 - Amort mobilier		115 651	-115 651	-114 932
	435 944	385 408	50 536	80 545
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 - Immob.corporelles				39 566
23100005 - Escapes games	71 376		71 376	
23100300 - Hangar	61 526		61 526	9 594
	132 902		132 902	49 160
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100100 - Parts sociales cmb degats	15		15	15
27300000 - Titres (activité de portefeuille)	15 435		15 435	15 105
	15 450		15 450	15 120
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Depots et cautionnements	3 100		3 100	3 100
	3 100		3 100	3 100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 911 494</b>	<b>1 553 664</b>	<b>1 357 830</b>	<b>1 347 867</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				

## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
40910000 - Acompte	754		754	754
	754		754	754
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
41101000 - Client frc	7 073		7 073	1 455
	7 073		7 073	1 455
Autres créances				
43500200 - lj directeur				1 578
44870000 - Etat - produits à recevoir	62 209		62 209	
46750000 - Dossier eduker				9 806
46750001 - Dossier eduker annee 2	9 982		9 982	10 300
46750002 - Dossier eduker annee 3	13 196		13 196	13 196
46750003 - Dossier eduker annee 4	64 361		64 361	
46750040 - Dossier bba 1	12 714		12 714	12 714
46750100 - Dossier bzh annee 1				2 416
46750200 - Produit a recevoir bdd1				12 810
46750400 - Dossier bec buz 1	4 972		4 972	4 972
46750401 - Dossier becbuz 3	2 500		2 500	
46750500 - Dossier bzh2	9 201		9 201	9 201
46750600 - Dossier escape games annee 1	17 893		17 893	16 151
46750700 - Dossier bba2	18 264		18 264	23 967
46750701 - Dossier bba3	22 616		22 616	
46750800 - Dossier escapes games2	11 757		11 757	70 430
46750900 - Dossier bdd2	8 645		8 645	8 645
46750901 - Dossier escapes games 3	83 672		83 672	
46870000 - Produits a recevoir	28 574		28 574	25 923
46870002 - Produit a recevoir browning	1 284		1 284	
46870010 - Produits a recevoir degats	14 838		14 838	5 490
46870020 - Msa	12 897		12 897	12 897
46870030 - Arial	2 017		2 017	2 017
47200200 - Compte attente formation guill				415
47200700 - Cour d'appel				480
47200900 - Sinistre degat des eaux	1 143		1 143	
47400500 - Tickets restaurant	13 260		13 260	12 410
	415 993		415 993	255 817
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
50800200 - Obligation dégats	50 000		50 000	100 000
50800400 - Livret cmb	11 384		11 384	11 230
50800700 - Depot à terme	240 000		240 000	240 000
50800800 - Livret asso	10 033		10 033	10 000
50800900 - Livret crca	80 000		80 000	180 000
50806000 - Fpci capital immo				100 000
50806001 - Fpci capital immo	100 000		100 000	
50806002 - Novaxa one	100 001		100 001	
50806003 - Horizon obligation 48	200 000		200 000	
50807000 - Fonds novaxa one				100 001



## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
50820000 - Sicav bft	303 735		303 735	303 735
50840001 - Livret associatif	330 000		330 000	510 000
50850000 - Obligations	600 000		600 000	650 000
50860000 - Depot a terme	500 000		500 000	500 000
59000000 - Prov. valeurs mobilières plac.		38 456	-38 456	
59040000 - Dépréciation des autres titres				-9 988
	<b>2 525 154</b>	<b>38 456</b>	<b>2 486 698</b>	<b>2 694 978</b>
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>				
51200000 - Banque	57 431		57 431	14 854
51200100 - Banque compte degats	57 548		57 548	23 105
51810000 - Banque interets courus	12 092		12 092	4 430
53000000 - Caisse	1 289		1 289	220
	<b>128 359</b>		<b>128 359</b>	<b>42 610</b>
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatees avance	74 576		74 576	57 032
48600100 - Cca degats	3 218		3 218	52 425
	<b>77 794</b>		<b>77 794</b>	<b>109 457</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 155 126</b>	<b>38 456</b>	<b>3 116 670</b>	<b>3 105 071</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>6 066 620</b>	<b>1 592 119</b>	<b>4 474 500</b>	<b>4 452 937</b>

## ■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - Reserve immobilisee	13 050	13 050
10210001 - Valeur de patrimoine fdc	708 865	708 865
10210002 - Valeur du patrimoine a renouve	319 990	319 990
	1 041 906	1 041 906
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
10631000 - Reserve degats	344 342	410 391
10632000 - Reserve subventions pays	130 292	124 066
	474 634	534 457
Réserves réglementées		
10610200 - Excedent affecte a l'equilibre	70 340	70 340
10630000 - Reserve de gestion	1 980 498	1 694 973
10630100 - Reserve centre de formation	43 076	57 206
	2 093 915	1 822 519
Autres réserves		
10681000 - Reserve projet associatif	114 604	114 604
	114 604	114 604
Report à nouveau		
11010000 - Report à nouveau		91 824
		91 824
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-62 729</b>	<b>113 521</b>
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'équipement	53 090	53 090
13910000 - Subvention equipement	-14 190	-14 190
	38 901	38 901
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 701 230</b>	<b>3 757 733</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
15800001 - Fonds de l'habitat	80 319	80 319
15820300 - Provision degats 2021/2022		121 475
15820400 - Provision degats 2022/2023	161 663	
	241 982	201 793
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>241 982</b>	<b>201 793</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		

## ■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
Fonds dédiés sur subventions		
19400006 - Fonds dedies eduker 3		18 060
19400008 - Fonds dedies bba 2		12 635
19400010 - Fonds dédiés bzh 2		4 418
19400011 - Fonds dedie escapes games 3	77 325	
19400019 - Fonds dedie bba3	9 528	
19400070 - Fonds dedie escapes games 2		48 207
19400090 - Fonds dedie eduker 4	42 050	
19400100 - Fond dedie becbuz 3	671	
	129 574	83 321
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>129 574</b>	<b>83 321</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	54 340	53 452
40810000 - Factures non parvenues	6 200	5 552
	60 540	59 004
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes prov conges payes	48 553	46 056
42860000 - Autre charges à payer	8 590	9 507
43110000 - Msa	22 998	20 762
43710020 - Arial	8 214	7 384
43860000 - Charges sociales à payer	25 128	24 713
44210000 - Prelevement a la source	1 105	881
44400000 - Impot societes	4 578	4 363
44710000 - 4.25	15 932	14 695
44860000 - Autres charges a payer	22 016	20 499
	157 114	148 858
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46700001 - Chasse communale	1 184	
46730000 - Couverture assurance degÂt	14 639	1 322
46750601 - Dossier escapes games frc	1 742	
46750801 - Frc eco escapes games 2	1 746	
46750802 - Escapes games 3 frc	3 064	
	22 376	1 322
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constates d'avance	55 480	64 275
48700001 - Produits constate d'avance deg	106 205	136 631
	161 685	200 906
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>401 714</b>	<b>410 090</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 474 500</b>	<b>4 452 937</b>

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
70730000 - Vente matériel	35 372	57 113	-38,07
	35 372	57 113	-38,07
Production vendue			
70800100 - Loyer frc	4 653		
70806000 - Participation candidat permis		6 578	-100,00
70806001 - Frais de dossier permis de cha	43 650	44 805	-2,58
70806002 - Participation candidat permis	5 395		
70808100 - Bracelets chevreuils	265 300	247 310	7,27
70808200 - Bracelets cerfs	52 020	73 584	-29,31
70808201 - Vente bracelet jcb	22 650		
70808300 - Bracelets sangliers	75 752	110 187	-31,25
70808400 - Vte bracelets sangliers enclos		90	-100,00
70808500 - Bracelet de remplacement	40	23	73,91
70808600 - Bracelets chevreuils enclos		210	-100,00
70808700 - Bracelet lievre de remplacemen	5		
70823600 - Publicite catalogue de formati	1 600	2 400	-33,33
70850010 - Port et frais accessoires degats	2 581	1 496	72,47
70850100 - Conseil general agrainoirs		581	-100,00
70850300 - Aide a l'emploi	1 164		
70850500 - Recettes insertion pub journal	5 324	5 429	-1,93
70851700 - Intervention ecole	500	20	NS
70852100 - Reliquat stage garde	576	1 300	-55,71
70852400 - Reliquat stage piegeage	444	105	323,21
70852700 - Participation stand de tir	2 455	1 330	84,59
70852710 - Stand de tir pris par fdc	3 759	2 900	29,62
70853000 - Reliquat carte cadastale	610	394	54,80
70853400 - Assurance benard et sevestre	10 755	11 760	-8,55
70853600 - Formation corvides	590	290	103,45
70853700 - Formation recherche au sang		60	-100,00
70853800 - Formation certificat capacite	200	20	901,00
70854000 - Formation chasse ete renard	310	75	313,33
70854700 - Formation perfectionnement tir	400	895	-55,30
70855236 - Subvention cckb	560		
70855239 - Prectionnement armes rayees		30	-100,00
70880000 - Autres produits activites annexes	22 966		
	524 260	511 872	2,42
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>559 632</b>	<b>568 986</b>	<b>-1,64</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
74101000 - Aide service civique	1 087	1 607	-32,37
74104000 - Aide contrat pro escapes games		3 853	-100,00
74110000 - Plan de résilience	150 586		
74210000 - Subv departement escape games		1 651	-100,00
74320000 - Smitom affecte bio region		7 592	-100,00
74330000 - Smitom eduker 3	8 207	11 953	-31,34
74340000 - Subvention departement	5 600	5 000	12,00
74350000 - Subvention cckb	2 500		
74360000 - Smitom eduker 4	6 930		
	174 910	31 655	452,56

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Reprise provision pour charges		10 000	-100,00
		10 000	-100,00
Cotisations			
75602200 - Timbre 9 j national	48		
75611300 - Participation societes	1 500		
75612060 - Participation chasseurs degÂt	43 355	44 630	-2,86
75620000 - Vente de timbre fdc ext	2 244	2 516	-10,81
75620001 - Vente de timbres fdc 22	409 972	421 600	-2,76
75620002 - Timbres jeunes chasseurs	3 910	4 117	-5,03
75620200 - Temporaire 9 jours ext	114	152	-25,00
75620210 - Timbre 9 jours fdc 22	76	266	-71,43
75620300 - Participation chasseurs	17 342	17 852	-2,86
75620400 - Timbre 3 jours ext	874	1 387	-36,99
75620410 - Timbre 3 jours fdc 22	589	304	93,75
75620450 - Timbre 3 jours national	193	168	14,81
75621000 - Timbres nationaux	218 120	220 880	-1,25
75621001 - Extension national	857	540	58,74
75621002 - Extension nationale ext		20	-100,00
75624100 - Adhesion territoriale	114 750	113 526	1,08
75624500 - Affectation societe permis		1 484	-100,00
75625000 - Droit de timbre	34 748	35 696	-2,66
	848 692	865 138	-1,90
Autres produits			
75000000 - Dommage et interet	807	1 501	-46,22
75420000 - Fonds pour l'arbre	4 000	2 000	100,00
75882000 - Subvention contribution financière	43 715	45 010	-2,88
	48 522	48 511	0,02
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 631 756</b>	<b>1 524 289</b>	<b>7,05</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
60730000 - Achats materiel	12 801	11 899	7,58
60730100 - Achats godets agrainoirs	23	414	-94,50
60730200 - Don materiel clotures	4 281	2 330	83,73
60730400 - Achats phares	2 052	166	NS
60730500 - Achats manuels du permis	1 994	1 196	66,67
60730800 - Achats repulsif	24 575	12 184	101,70
60731000 - Achats clotures degats	2 562	3 307	-22,53
60731001 - Don clotures	426	1 587	-73,17
60731200 - Achats filets lapins	3 051	2 663	14,55
60731300 - Achats materiel mesure cheveu	107	-1 063	-110,07
60731400 - Achats gyrophares	-560	595	-194,12
60731500 - Achats matériel stage cordeaux		65	-100,00
60731700 - Achats ampoules	846		
	52 158	35 344	47,57
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
60100001 - Indemnisation degÂt	462 876	345 109	34,12
	462 876	345 109	34,12
Variation de stock (m.p.)			

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
Autres achats & charges externes			
60400100 - Analyse Ida	4 289	5 351	-19,84
60610000 - Fournit. non stockables	15 542	13 746	13,06
60614000 - Carburant	20 379	17 138	18,92
60615000 - Achat pellicules photos	59		
60621200 - Brevet grand gibier	850		
60622400 - Stage venaison		125	-100,00
60623500 - Deplacement faisans		31	-100,00
60627100 - Guide equilibre foret		2 006	-100,00
60627600 - Achat attestation fnc		206	-100,00
60630000 - Fournitures entretien	32		
60630001 - Achat materiel informatique	3 166	3 256	-2,78
60630010 - Achats masque + gel		33	-100,00
60630100 - Achats agrainoirs bois	2 809	1 153	143,74
60630200 - Achats materiel	859	642	33,88
60630300 - Achats materiel botsay	1 592	763	108,74
60630400 - Achats materiel bois meur	374	438	-14,60
60630600 - Materiel intervention ecole		16	-100,00
60630702 - Achats repulsif amo	3 880	-739	-624,78
60630900 - Achats materiel stand de tir	379	1 312	-71,07
60631200 - Achats bagues	296	44	570,02
60632100 - Achats materiel kerval		104	-100,00
60632300 - Materiel construction cages sa		485	-100,00
60632400 - Achat materiel poulailler	1 341	1 651	-18,76
60632800 - Achats materiel kerne uhel	20	90	-78,22
60633260 - Materiel projet eduker		16	-100,00
60633270 - Achat materiel eduker		56	-100,00
60633280 - Achats materiel bzh		216	-100,00
60633290 - Achat casque escape annee 1		4 369	-100,00
60633300 - Achat petit mat escape games	50	529	-90,55
60633400 - Materiel buzbug		2 872	-100,00
60633500 - Achat materiel eduker 3	2 746	1 157	137,31
60633600 - Achat materiel escapes games 2	861	255	238,03
60633700 - Achat materiel bzh 2		166	-100,00
60633800 - Achat materiel ag	185	475	-60,99
60633900 - Achat sacs equarissages	1 280		
60634000 - Achat materiel eduker 4	1 275		
60634001 - Achat materiel campagne en fet	5 256		
60634002 - Materiel escape games 3	40		
60640000 - Fournitures administrat.	8 676	6 410	35,35
60640001 - Fournitures administratives dega	1 308	3 112	-57,96
60640100 - Fourniture administrative ag		44	-100,00
60640700 - Fournitures administratives gui	330	1 315	-74,90
60640800 - Documents pub	11 491	10 543	8,99
60641000 - Fournitures administrat.	2 890		
60652700 - Sacs grand gibier	3 856	3 586	7,53
60657000 - Cahiers de battues	1 841	-49	NS
60660810 - Prime habillement guillaume	541	520	4,04
60660820 - Prime habillement olivier	541	520	4,04
60660830 - Prime habillement cyrille	541	520	4,04
60660840 - Prime habillement arnaud	541	520	4,04
60660850 - Prime habillement marine	541	520	4,04

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
60660860 - Prime habillement blandine	541		
60660870 - Prime habillement david	541		
60675100 - Achat pour le plan de chasse	21 236	19 518	8,80
60675200 - Achat cartes societaires	2 122	1 158	83,21
60675300 - Achat affecte permis de chasse	1 984	4 754	-58,26
60680860 - Prime habillement blandine		520	-100,00
60680970 - Prime habillement david		520	-100,00
60685900 - Achat bulletin federal	13 467	14 297	-5,80
60686100 - Achat carnets becasses	941	913	3,02
60686500 - Achat timbre federaux	264	291	-9,32
60687400 - Achat et gravure medailles	414	417	-0,82
60688000 - Achat bracelets lievres	2 559	2 249	13,81
60689600 - Enquete sondage		300	-100,00
60689900 - Terralie + pommerit jaudy		250	-100,00
61220100 - Credit bail photocopieur	8 933	8 588	4,02
61220200 - Credit bail serveur		3 086	-100,00
61300001 - Location salle comptage	120		
61300400 - Location salle a.g.	469	554	-15,28
61300800 - Location machine mise sous pli	4 911	4 716	4,14
61301100 - Location gite bba1		96	-100,00
61301200 - Location tracteur plounerin	330		
61301300 - Location campagne en fete	6 872		
61500000 - Entretien et reparation	1 120	493	127,07
61520000 - Entretien /biens immobiliers	11 573	11 550	0,20
61520100 - Entretien ball trap glomel	1 472	1 920	-23,30
61524150 - Entretien debroussailleuse ker		73	-100,00
61550004 - Entretien escapes games	504		
61551000 - Entretien materiel	20 298	13 506	50,29
61560000 - Maintenance informatique	5 882	5 387	9,20
61560100 - Maintenance logiciel guichet u	1 274	1 219	4,52
61560200 - Maintenance logiciel retriervier	6 201	5 930	4,58
61560400 - Assistance informatique fncfdc	122	112	8,93
61560500 - Assistance informatique fnc de	1 194	1 112	7,37
61560600 - Maintenance site bioscape	853		
61600001 - Assurance orias guichet unique	261		
61610000 - Assurance responsabilite civile	3 693	3 455	6,91
61610100 - Cautionnement regisseurs	20	48	-58,33
61610200 - Assurance permis de chasser	1 552	1 386	11,98
61620000 - Assurance personnel fdc	9 694	7 932	22,22
61620001 - Assurance vehicule eduker		318	-100,00
61630000 - Assurance vehicule	174	163	6,91
61630100 - Assurance vehicule david	772	722	6,93
61630200 - Assurance collection animalie	388	412	-6,02
61630300 - Assurance vehicule david	758	709	6,91
61630400 - Assurance expo ltc a la fdc		91	-100,00
61640000 - Assurance immeuble	3 815	3 568	6,91
61640100 - Assurance batiment glomel	775	569	36,25
61640110 - Assurance stand de tir	654	611	6,91
61810000 - Documentation generale	1 951	1 958	-0,35
61830000 - Documentation technique	365	37	899,45
61850001 - Animation	1 113		
61880100 - Frais divers adm	282	344	-18,12

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
62260000 - Honoraires divers	36 411	48 839	-25,45
62265000 - Vacataires degÂt	17 583	20 220	-13,04
62280100 - Formation estimateur	260	130	100,00
62280200 - Formation contrat professionnel		1 704	-100,00
62280300 - Formation psc1	560		
62310000 - Annonces insertions	221	526	-57,91
62310001 - Annonce radio bonheur	78		
62310002 - Publicite facebook	250		
62310003 - Annonce le telegramme	476		
62310004 - Annonce ouest france	613		
62310300 - Site internet escape game (projet1)		5 685	-100,00
62310400 - Site internet escape game (projet2)		1 255	-100,00
62340001 - Cadeaux kerval		200	-100,00
62340002 - Cadeaux campagne en fete	100		
62400030 - Transport sur achat bzh2		12	-100,00
62410000 - Frais de transport sur achats		78	-100,00
62410001 - Transport sur achat		9	-100,00
62500000 - Deplacement mission reception	2 251		
62500014 - Deplacement car bioscape	356		
62501100 - Deplacement kerval	188		
62510000 - Voyages et deplacements	49 107	50 655	-3,05
62570000 - Receptions	27 785	14 848	87,13
62610000 - Frais telephone	6 381	7 231	-11,76
62610100 - Telephone estimateur	377	389	-3,29
62611000 - Telephone technique	2 411	2 085	15,60
62612000 - Itineris stand glomel	375	343	9,08
62615000 - Telephone administrateurs	1 013	549	84,72
62616000 - Telephone guillaume	720		
62620000 - Carte t	17 977	19 282	-6,76
62620100 - Carte t	4 883	4 494	8,66
62620200 - Frais postaux journal chasseur	9 750	10 180	-4,23
62620400 - Frais postaux guichet unique	17 079	15 883	7,53
62700000 - Services bancaires et assimilés	510	433	17,76
62700001 - Frais bancaire sur carte fete	124		
62700010 - Frais crca degat	193	169	13,83
62700020 - Frais bancaire capital immo		2 500	-100,00
62700030 - Frais bancaire escapes games	1	11	-88,22
62700100 - Frais bancaires guichet unique	2 190	1 934	13,25
62800001 - Securite site	937		
62810000 - Cotisation unfdc	100	100	
62810100 - Cotisation federation national	1 000	1 000	
62812000 - Cotisation a.n.c.g.g.	25	25	
62813000 - Cotisation conseil regional de	500	500	
62830200 - Cotisation fondation	1 299	1 337	-2,83
62830600 - Adhesion afac agroforesterie	350	350	
62830800 - Cotisation canine bretonne	16		
	447 570	424 330	5,48
Impôts, taxes et versements assimilés			
63111000 - 4.25 administratif	12 479	10 934	14,13
63112000 - 4.25 technique	12 942	7 361	75,81
63113000 - Taxe sur les salaires	6 091	8 632	-29,44
63180000 - Charges sociales sur cp adm	181	131	38,36



## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
63180100 - Charges sociales sur cp tec	243	228	6,42
63180200 - Charges sociales/cp	-174	14	NS
63330000 - Fpc degats		198	-100,00
63331000 - F.p.c. administratif		619	-100,00
63332000 - F.p.c. technique		419	-100,00
63512000 - Taxes foncieres	11 952	11 468	4,22
63542100 - Cartes grise	320	754	-57,58
	44 033	40 758	8,03
<b>Salaires et Traitements</b>			
64110000 - Rémunération du personnel	486 266	448 220	8,49
	486 266	448 220	8,49
<b>Charges sociales</b>			
64500100 - Charges patronales guichet uni	3 404	2 114	61,03
64511000 - M.s.a. administratif	69 511	62 014	12,09
64512000 - M.s.a. technique	72 013	52 612	36,88
64513000 - Msa degats	16 069	26 477	-39,31
64521200 - Axa sante administrative	9 770	9 106	7,29
64521300 - Axa prevoyance			-100,00
64522200 - Axa sante technique	9 377	8 251	13,65
64523200 - Axa sante degats	2 892	3 180	-9,05
64550100 - Arial administrative	11 345	10 256	10,62
64552100 - Arial janvier technique	12 615	9 735	29,58
64553100 - Arial	3 494	4 449	-21,48
64580000 - Charges sociales sur cp adm	-31	1 222	-102,52
64580100 - Charges sociales sur cp tec	-42	1 018	-104,09
64580200 - Charges sociales/cp	-36	-15	145,80
64580500 - Charges sociales sur heures supp		4 459	-100,00
64710000 - Tickets restaurant	13 505	13 372	0,99
	223 886	208 250	7,51
<b>Amortissements et provisions</b>			
68110000 - Dotation compte amortisst		3 893	-100,00
68112000 - Dotation aux amortissements	99 589	90 822	9,65
	99 589	94 715	5,15
<b>Autres charges</b>			
65100001 - Licence casques plateforme tab		3 456	-100,00
65300100 - Cotisation syndicat	2 687	2 672	0,58
65810000 - Subventions pays	21 661	23 090	-6,19
65815000 - Subventions materiel	15 931	86 619	-81,61
65882000 - Contribution financiere eco	43 715		
65882001 - Rembt permis technique	1 352	1 144	18,19
65882002 - Rembt permis administratif	317	226	40,24
65882003 - Rembt permis david	229	226	1,28
	85 892	117 432	-26,86
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 902 269</b>	<b>1 714 158</b>	<b>10,97</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-270 513</b>	<b>-189 869</b>	<b>42,47</b>
<b>Quote parts de résultat sur opérations en commun</b>			
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>			
75510100 - Perequation reforme	51 783	51 783	
75510200 - Ccf compensation permis	34 774	34 774	
75512500 - Subvention projet bba 1		6 691	-100,00
75512600 - Subvention escapes games 1		-1 742	-100,00

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
75512700 - Subvention bec buz 1		10 645	-100,00
75512800 - Subvention projet eduker 3		43 986	-100,00
75512900 - Subvention bzh 2		14 285	-100,00
75513200 - Subvention gmb		1 821	-100,00
75513300 - Subvention bba 2		23 967	-100,00
75513400 - Subv escape game 2		70 430	-100,00
75513500 - Subvention bdd2		8 645	-100,00
75513600 - Eduker 4	64 361		
75513700 - Becbuz 2	2 500		
75513800 - Bba 3	22 616		
75513900 - Escape games 3	80 608		
	256 641	265 286	-3,26
Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - Revenus valeurs mobil.	31 832	24 624	29,27
76400100 - Produits financiers degats	6 446	6 300	2,32
	38 278	30 924	23,78
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
78662000 - Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.	9 988		
	9 988		
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>48 266</b>	<b>30 924</b>	<b>56,08</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. financ.	38 456	9 988	285,01
	38 456	9 988	285,01
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>38 456</b>	<b>9 988</b>	<b>285,01</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 810</b>	<b>20 935</b>	<b>-53,14</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-4 062</b>	<b>96 352</b>	<b>-104,22</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
77100000 - Produits exceptionnels	51 552	38 084	35,36
77100100 - Reserves o.n.c.	1 851	2 853	-35,12
77100200 - Caution manuel du permis		1 030	-100,00
77200000 - Produits sur exercice antérieur	87 401	-1 776	NS
77200100 - Pds s/ex.antérieurs	455	2 774	-83,60
	141 259	42 965	228,77
Sur opération en capital			
77500000 - Pds cession elements actif	108	3 531	-96,95
	108	3 531	-96,95
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>141 366</b>	<b>46 496</b>	<b>204,04</b>

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/22 au 30/06/23 12 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Var. rel. (%)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
67100000 - Charges exceptionne. oper gest	18 875	722	NS
67100002 - Charges exceptionnelles bba1		35	-100,00
67100003 - Charges exceptionnelles bdd1		3 867	-100,00
67100004 - Charges exceptionnelles bzh1		3 433	-100,00
67120000 - Penalites amendes	1 000		
67200000 - Charges except anterieures	1 052	1 926	-45,39
67200001 - Charges exo ant ecocontributi	318	239	33,24
67200003 - Degat saison anterieur	125 577	25 646	389,65
67200100 - Rbt bracelet ex anterieur	33	82	-59,76
67200200 - Charges anterieures degats	2 346	50	NS
	149 202	36 000	314,45
Sur opération en capital			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>149 202</b>	<b>36 000</b>	<b>314,45</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-7 835</b>	<b>10 497</b>	<b>-174,65</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôt sociétés	4 578	4 363	4,93
	4 578	4 363	4,93
Report des ressources non utilisées			
78940000 - Reprise sur engagement eduker		13 689	-100,00
78940001 - Reprise sur engagement bba1		6 059	-100,00
78940002 - Reprise sur engagement bzh 1		12 059	-100,00
78940004 - Reprise sur engagement bdd1		16 677	-100,00
78940005 - Reprise sur engagement escapes		45 872	-100,00
78940006 - Reprise engagement eduker 3	18 060		
78940007 - Reprise sur engagement bzh2	4 418		
78940008 - Reprise sur engagement escape	48 207		
78940009 - Reprise sur engagement bba2	12 635		
	83 321	94 356	-11,70
Engagements à réaliser			
68940006 - Eengagement eduker 3		18 060	-100,00
68940007 - Engagement escapes games 2		48 207	-100,00
68940009 - Engagement bzh 2		4 418	-100,00
68940011 - Engagement bba3	9 528		
68940012 - Engagement eduker 4	42 050		
68940013 - Engagement escapes games 3	77 325		
68940014 - Engagement becbuz 3	671		
68994008 - Engagement bba 2		12 635	-100,00
	129 574	83 321	55,51
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-62 729</b>	<b>113 521</b>	<b>-155,26</b>

***Dossier de gestion***

**Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023**

■ Flux financiers

## ■ Flux financiers

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	65 220	
- Réduction des fonds propres		
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>65 220</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	108	
Apports en fonds propres et en comptes courants	-30 841	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>34 487</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		109 552
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>109 552</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>75 065</b>

	30/06/2023	30/06/2022	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	754	754		
Comptes clients, comptes rattachés	7 073	1 455	5 618	
Autres créances	415 993	255 817	160 176	
Comptes de régularisation	77 794	109 457		31 663
<b>Variation des dettes</b>				
Fournisseurs, comptes rattachés	60 540	59 004		1 536
Dettes fiscales et sociales	157 114	148 858		8 256
Autres dettes	22 376	1 322		21 053
Comptes de Régularisation	161 685	200 906	39 221	
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>142 506</b>	
Variation de la trésorerie active	2 653 513	2 747 576		94 063
<b>Variation nette de trésorerie</b>				<b>94 063</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			<b>48 443</b>	

## ■ Flux financiers

### Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>		<b>62 729</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	138 044	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		9 988
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	108	
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>	<b>65 220</b>	
<b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	108	
<b>Total des ressources externes de l'exercice</b>	<b>108</b>	
<b>Mais votre entreprise doit financer :</b>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		109 552
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>109 552</b>
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 747 576	
<b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>	<b>2 703 352</b>	
<b>Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :</b>		
Augmentation de l'en-cours clients		5 618
Augmentation des autres créances		128 513
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	1 536	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	8 256	
Diminution des autres dettes		18 168
<b>Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>142 506</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>	<b>2 560 846</b>	



**TALENZ**  
TOADENN



## TALENZ TOADENN

### Rennes

20, Rue des Loges | CS 67416  
35574 Chantepie Cedex  
Tél : 02 23 45 14 51  
E-mail : [contact@talenz-toadenn.fr](mailto:contact@talenz-toadenn.fr)

---

### Saint-Brieuc

1, Rue des Mimosas | BP 40213  
22192 Plérin sur Mer Cedex  
Tél : 02 96 33 77 88  
E-mail : [contact@talenz-toadenn.fr](mailto:contact@talenz-toadenn.fr)