

## DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 30 juin 2022

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	26
<b>Dossier de gestion</b>	<b>34</b>
Flux financiers	35



## ***Etats de synthèse***

**Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022**

## ■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<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	207 587	17 625	189 962	189 261
Constructions	1 793 078	858 897	934 181	964 566
Installations techniques, matériel et outillage	233 592	157 793	75 799	78 593
Autres immobilisations corporelles	449 408	368 862	80 545	62 789
Immob. en cours / Avances et acomptes	49 160		49 160	23 976
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15 120		15 120	15 015
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 100		3 100	3 100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 840 187</b>	<b>1 492 320</b>	<b>1 347 867</b>	<b>1 337 299</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	3 597
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	1 455		1 455	1 550
Autres créances	255 817		255 817	214 130
Valeurs mobilières de placement	2 704 966	9 988	2 694 978	2 573 063
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	42 610		42 610	74 907
Charges constatées d'avance	109 457		109 457	65 711
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 115 059</b>	<b>9 988</b>	<b>3 105 071</b>	<b>2 932 958</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 955 246</b>	<b>1 502 309</b>	<b>4 452 937</b>	<b>4 270 257</b>

## ■ Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 041 906	1 041 906
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	534 457	556 878
Réserves réglementées	1 822 519	1 656 953
Autres réserves	114 604	114 604
Report à nouveau	91 824	91 824
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>113 521</b>	<b>137 155</b>
Subventions d'investissement	38 901	38 901
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>3 757 733</b>	<b>3 638 221</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	201 793	168 103
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>201 793</b>	<b>168 103</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions	83 321	94 356
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>83 321</b>	<b>94 356</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	59 004	97 715
Dettes fiscales et sociales	148 858	138 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 322	1 921
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	200 906	131 220
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>410 090</b>	<b>369 578</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 452 937</b>	<b>4 270 257</b>

## ■ Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises	57 113	3,89	55 730	3,91
Production vendue	511 872	34,87	465 965	32,69
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>568 986</b>	<b>38,77</b>	<b>521 696</b>	<b>36,60</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	31 655	2,16	37 177	2,61
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000	0,68	88 043	6,18
Cotisations	865 138	58,94	866 496	60,79
Autres produits	48 511	3,31	45 075	3,16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 524 289</b>	<b>103,85</b>	<b>1 558 487</b>	<b>109,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	35 344	2,41	55 122	3,87
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.	345 109	23,51	250 134	17,55
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	424 330	28,91	383 485	26,90
Impôts, taxes et versements assimilés	40 758	2,78	40 387	2,83
Salaires et Traitements	448 220	30,54	418 817	29,38
Charges sociales	208 250	14,19	247 420	17,36
Amortissements et provisions	94 715	6,45	91 515	6,42
Autres charges	117 432	8,00	114 832	8,06
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 714 158</b>	<b>116,79</b>	<b>1 601 711</b>	<b>112,37</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-189 869</b>	<b>-12,94</b>	<b>-43 224</b>	<b>-3,03</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée	265 286	18,07	240 372	16,86
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	30 924	2,11	36 908	2,59
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>30 924</b>	<b>2,11</b>	<b>36 908</b>	<b>2,59</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.	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>9 988</b>	<b>0,68</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>20 935</b>	<b>1,43</b>	<b>36 908</b>	<b>2,59</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>96 352</b>	<b>6,56</b>	<b>234 056</b>	<b>16,42</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	42 965	2,93	27 468	1,93
Sur opération en capital	3 531	0,24		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

## ■ Compte de résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	%	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	%
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>46 496</b>	<b>3,17</b>	<b>27 468</b>	<b>1,93</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	36 000	2,45	55 329	3,88
Sur opération en capital				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 000</b>	<b>2,45</b>	<b>55 329</b>	<b>3,88</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 497</b>	<b>0,72</b>	<b>-27 860</b>	<b>-1,95</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	4 363	0,30	4 400	0,31
Report des ressources non utilisées	94 356	6,43	29 715	2,08
Engagements à réaliser	83 321	5,68	94 356	6,62
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>113 521</b>	<b>7,73</b>	<b>137 155</b>	<b>9,62</b>



## ***Annexe***

**Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022**

## ■ 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 30/06/2022, dont le total est de 4 452 937 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 126 156 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/10/2022 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.

### 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.

\* Constructions :

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

\* Agencements des constructions : 5 à 20 ans

## ■ Règles et méthodes comptables

- \* 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 112 484.28€

### Autres éléments significatifs

---

La convention collective de l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière égale à un cinquième de mois par année de présence, dans la limite de six mois. Il n'a pas été signé d'accord particulier, dérogeant à la convention collective.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

L'association a couvert son engagement de retraite dans le cadre d'un contrat IFC dont le capital au 31 décembre 2021 était de 142 696.27€

## ■ 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	206 886	701		207 587
- Constructions sur sol propre	1 177 032			1 177 032
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	601 747	18 204	3 905	616 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	232 738	4 004	3 150	233 592
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	226 338	37 314	16 814	246 838
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 521	20 049		202 569
- Immobilisations corporelles en cours	2 976	46 184		49 160
- Avances et acomptes	21 000		21 000	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 651 237</b>	<b>126 456</b>	<b>44 869</b>	<b>2 732 825</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	15 015	105		15 120
- Prêts et autres immobilisations financières	3 100			3 100
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>18 115</b>	<b>105</b>		<b>18 220</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 758 494</b>	<b>126 561</b>	<b>44 869</b>	<b>2 840 187</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	89 142			89 142
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>89 142</b>			<b>89 142</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains	17 625			17 625
- Constructions sur sol propre	403 116	31 648		434 763
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	411 097	16 941	3 905	424 134
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	154 145	6 519	2 870	157 793
- Installations générales, agencements				
- Matériel de transport	170 746	36 685	16 814	190 617
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 324	2 922		178 246
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 332 053</b>	<b>94 715</b>	<b>23 590</b>	<b>1 403 178</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 421 195</b>	<b>94 715</b>	<b>23 590</b>	<b>1 492 320</b>

### Actif circulant

## ■ Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 369 829 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	1 455	1 455	
Autres	255 817	255 817	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	109 457	109 457	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>369 829</b>	<b>366 729</b>	<b>3 100</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	25 923
Produits a recevoir degats	5 490
Msa	12 897
Arial	2 017
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>46 327</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	556 878		22 420	534 457
Réserves réglementées	1 656 953	165 566		1 822 519
Autres réserves	114 604			114 604
Report à Nouveau	91 824			91 824
Résultat de l'exercice	137 155	113 521		113 521
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	38 901			38 901
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	94 356		11 035	83 321
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>3 732 576</b>	<b>279 087</b>	<b>33 455</b>	<b>3 841 054</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					
Autres provisions pour risques et charges	168 103	111 475	77 784		201 793
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>168 103</b>	<b>111 475</b>	<b>77 784</b>		<b>80 319</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			10 000		
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	59 004	59 004		
Dettes fiscales et sociales	148 858	148 858		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 322	1 322		
Produits constatés d'avance	200 906	200 906		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>410 090</b>	<b>410 090</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

#### Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	5 552
Dettes prov congés payés	46 056
Autre charges à payer	9 507
Charges sociales à payer	24 713
Autres charges à payer	20 499
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>106 326</b>

## ■ Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	57 032		
Cca degats	52 425		
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>109 457</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	64 275		
Produits constate d avance deg	136 631		
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>200 906</b>		

## ■ Autres informations

### Donations

#### Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Eduker 2		13 689	13 689		
Bzh 1		12 059	12 059		
Escape game 1		45 872	45 872		
Bdd 1		16 677	16 677		
BBA 1		6 059	6 059		
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
<b>Sous total</b>		<b>94 356</b>	<b>94 356</b>	<b>83 320</b>	<b>83 320</b>
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL FONDS DEDI</b>		<b>94 356</b>	<b>94 356</b>	<b>83 320</b>	<b>83 320</b>



## ***Etats Détaillés***

**Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022**

## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<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>				
<b>Terrains</b>				
21100000 - Terrains	174 302		174 302	173 601
21200000 - Amenagements terrains	33 285		33 285	33 285
28120000 - Amort. amenag. terrains		17 625	-17 625	-17 625
	207 587	17 625	189 962	189 261
<b>Constructions</b>				
21311000 - Constructions	1 177 032		1 177 032	1 177 032
21350000 - Agencement siege plerin	616 046		616 046	601 747
28131100 - Amort. constructions		434 763	-434 763	-403 116
28135000 - Amort. amenag. siege		424 134	-424 134	-411 097
	1 793 078	858 897	934 181	964 566
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>				
21500000 - Installations techniques	233 592		233 592	232 738
28150000 - Amort. instal. techniques		157 793	-157 793	-154 145
	233 592	157 793	75 799	78 593
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21820000 - Materiel transport	246 838		246 838	226 338
21830000 - Mat de bureau et informatique	84 286		84 286	64 238
21840000 - Mobilier	118 283		118 283	118 283
28182000 - Amort.vehicule		190 617	-190 617	-170 746
28183000 - Amortissement materiel de bure		63 314	-63 314	-61 112
28184000 - Amort mobilier		114 932	-114 932	-114 212
	449 408	368 862	80 545	62 789
<b>Immob. en cours / Avances et acomptes</b>				
23100000 - Immob.corporelles	39 566		39 566	
23100300 - Hangar	9 594		9 594	2 976
23830000 - Avances sur constructions				21 000
	49 160		49 160	23 976
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>				
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>				
27100100 - Parts sociales cmb degats	15		15	15
27300000 - Titres (activité de portefeuille)	15 105		15 105	15 000
	15 120		15 120	15 015
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27500000 - Depots et cautionnements	3 100		3 100	3 100
	3 100		3 100	3 100
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 840 187</b>	<b>1 492 320</b>	<b>1 347 867</b>	<b>1 337 299</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				

## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<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
40910001 - Frs acompte				2 843
	754		754	3 597
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
41101000 - Client frc	1 455		1 455	1 550
	1 455		1 455	1 550
Autres créances				
40103902 - Prime habillement guillaume				797
40103903 - Prime habillement olivier				937
40103904 - Prime habillement arnaud				539
40103910 - Prime habillement cyrille				1 269
40104400 - Prime habillement david				460
43500200 - lj directeur	1 578		1 578	
46710000 - Debiteurs crediteurs divers				1 057
46750000 - Dossier eduker	9 806		9 806	9 892
46750001 - Dossier eduker annee 2	10 300		10 300	10 453
46750002 - Dossier eduker annee 3	13 196		13 196	
46750040 - Dossier bba 1	12 714		12 714	14 834
46750100 - Dossier bzh annee 1	2 416		2 416	5 848
46750200 - Produit a recevoir bdd1	12 810		12 810	18 975
46750400 - Dossier bec buz 1	4 972		4 972	
46750500 - Dossier bzh2	9 201		9 201	
46750600 - Dossier escape games annee 1	16 151		16 151	55 579
46750700 - Dossier bba2	23 967		23 967	
46750800 - Dossier escapes games2	70 430		70 430	
46750900 - Dossier bdd2	8 645		8 645	
46870000 - Produits a recevoir	25 923		25 923	40 342
46870010 - Produits a recevoir degats	5 490		5 490	2 110
46870020 - Msa	12 897		12 897	15 410
46870030 - Arial	2 017		2 017	
46870300 - Produits vallee du leguer				21 517
46871100 - Aide departement escape games				349
47200200 - Compte attente formation guill	415		415	163
47200700 - Cour d'appel	480		480	480
47400200 - Compte degats				1 049
47400500 - Tickets restaurant	12 410		12 410	12 070
	255 817		255 817	214 130
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
50800200 - Obligation dégats	100 000		100 000	150 000
50800400 - Livret cmb	11 230		11 230	11 174
50800700 - Depot à terme	240 000		240 000	240 000
50800800 - Livret asso	10 000		10 000	10 154
50800900 - Livret crca	180 000		180 000	140 000
50806000 - Fpci capital immo	100 000		100 000	
50807000 - Fonds novaxa one	100 001		100 001	



## ■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
50820000 - Sicav bft	303 735		303 735	303 735
50830000 - Achat obligations				138 000
50840001 - Livret associatif	510 000		510 000	430 000
50850000 - Obligations	650 000		650 000	650 000
50860000 - Depot a terme	500 000		500 000	500 000
59040000 - Dépréciation des autres titres		9 988	-9 988	
	2 704 966	9 988	2 694 978	2 573 063
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>				
51200000 - Banque	14 854		14 854	19 271
51200100 - Banque compte degats	23 105		23 105	51 552
51810000 - Banque interets courus	4 430		4 430	3 988
53000000 - Caisse	220		220	96
	42 610		42 610	74 907
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatees avance	57 032		57 032	41 912
48600100 - Cca degats	52 425		52 425	23 799
	109 457		109 457	65 711
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 115 059</b>	<b>9 988</b>	<b>3 105 071</b>	<b>2 932 958</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 955 246</b>	<b>1 502 309</b>	<b>4 452 937</b>	<b>4 270 257</b>

## ■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<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	410 391	438 802
10632000 - Reserve subventions pays	124 066	118 075
	534 457	556 878
Réserves réglementées		
10610200 - Excedent affecte a l'equilibre	70 340	70 340
10630000 - Reserve de gestion	1 694 973	1 567 210
10630100 - Reserve centre de formation	57 206	19 403
	1 822 519	1 656 953
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
	91 824	91 824
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>113 521</b>	<b>137 155</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>3 757 733</b>	<b>3 638 221</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
15810000 - Provision pour ag		10 000
15820100 - Provision degÂt 2019/2020		3 868
15820200 - Provision degÂt 2020/2021		73 916
15820300 - Provision degats 2021/2022	121 475	
	201 793	168 103
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>201 793</b>	<b>168 103</b>

## ■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
19400001 - Fonds dedies eduker 2		13 689
19400002 - Fonds dedies bzh1		12 059
19400003 - Fonds dédiés escape game 1		45 872
19400004 - Fonds dédiés bdd 1		16 677
19400005 - Fonds dédiés bba		6 059
19400006 - Fonds dedies eduker 3	18 060	
19400008 - Fonds dedies bba 2	12 635	
19400010 - Fonds dédiés bzh 2	4 418	
19400070 - Fonds dedie escapes games 2	48 207	
	83 321	94 356
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>83 321</b>	<b>94 356</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	53 452	88 214
40103902 - Prime habillement guillaume		797
40103903 - Prime habillement olivier		937
40103904 - Prime habillement arnaud		539
40103910 - Prime habillement cyrille		1 269
40104400 - Prime habillement david		460
40810000 - Factures non parvenues	5 552	5 500
	59 004	97 715
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes prov conges payes	46 056	42 323
42860000 - Autre charges à payer	9 507	10 000
43110000 - Msa	20 762	15 196
43503000 - Indemnités journalières		224
43710020 - Arial	7 384	4 189
43760300 - Axa		5 530
43780100 - F.p.c.		6 155
43860000 - Charges sociales à payer	24 713	18 029
44210000 - Prelevement a la source	881	558
44400000 - Impot societes	4 363	4 400
44710000 - 4.25	14 695	12 207
44860000 - Autres charges a payer	20 499	19 909
	148 858	138 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
46730000 - Couverture assurance degât	1 322	872
46860000 - Charges a payer		
47401200 - Compte degats		1 049
	1 322	1 921
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constates d'avance	64 275	49 600
48700001 - Produits constate d'avance deg	136 631	81 620

## ■ Bilan détaillé

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
	200 906	131 220
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>410 090</b>	<b>369 578</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 452 937</b>	<b>4 270 257</b>

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
70730000 - Vente matériel	57 113	55 730	2,48
	<b>57 113</b>	<b>55 730</b>	<b>2,48</b>
Production vendue			
70806000 - Participation candidat permis	6 578	5 369	22,52
70806001 - Frais de dossier permis de cha	44 805	44 845	-0,09
70808100 - Bracelets chevreuils	247 310	228 480	8,24
70808200 - Bracelets cerfs	73 584	60 144	22,35
70808300 - Bracelets sangliers	110 187	98 393	11,99
70808400 - Vte bracelets sangliers enclos	90	125	-28,00
70808500 - Bracelet de remplacement	23	110	-79,09
70808600 - Bracelets chevreuils enclos	210		
70823600 - Publicite catalogue de formati	2 400	3 200	-25,00
70850010 - Port et frais accessoires degats	1 496	2 326	-35,66
70850100 - Conseil general agrainoirs	581		
70850500 - Recettes insertion pub journal	5 429	4 159	30,54
70851700 - Intervention ecole	20	766	-97,39
70852100 - Reliquat stage garde	1 300	456	185,03
70852400 - Reliquat stage piegeage	105	455	-76,93
70852700 - Participation stand de tir	1 330	2 380	-44,12
70852710 - Stand de tir pris par fdc	2 900	3 075	-5,69
70853000 - Reliquat carte cadastrale	394	40	880,22
70853400 - Assurance benard et sevestre	11 760	10 154	15,82
70853600 - Formation corvides	290	290	
70853700 - Formation recherche au sang	60		
70853800 - Formation certificat capacite	20	56	-64,29
70854000 - Formation chasse ete renard	75		
70854100 - Formation securite a la chasse		1 020	-100,00
70854700 - Formation perfectionnement tir	895		
70854900 - Formation hygiene		5	-100,00
70855239 - Prectionnement armes rayees	30	118	-74,58
70855240 - Aide contrat pro escape game		814	-100,00
70855241 - Subv departement escape games		-814	-100,00
	<b>511 872</b>	<b>465 965</b>	<b>9,85</b>
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>568 986</b>	<b>521 696</b>	<b>9,06</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
74101000 - Aide service civique	1 607	1 877	-14,39
74102000 - Subvention contrat de professi		5 186	-100,00
74103000 - Aide a l'embauche		1 978	-100,00
74104000 - Aide contrat pro escapes games	3 853	814	373,15
74210000 - Subv departement escape games	1 651	349	372,61
74310000 - Subvention smitom		7 752	-100,00
74320000 - Smitom affecte bio region	7 592	12 408	-38,81
74330000 - Smitom eduker 3	11 953	-687	NS
74340000 - Subvention departement	5 000	5 000	
74350000 - Subvention cckb		2 500	-100,00
	<b>31 655</b>	<b>37 177</b>	<b>-14,85</b>
Reprises sur provisions et transferts de charges			
78150000 - Reprise povision pour charges	10 000	88 043	-88,64

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
Cotisations	10 000	88 043	-88,64
75612060 - Participation chasseurs degÂt	44 630	44 760	-0,29
75620000 - Vente de timbre fdc ext	2 516	2 108	19,35
75620001 - Vente de timbres fdc 22	421 600	426 836	-1,23
75620002 - Timbres jeunes chasseurs	4 117	3 082	33,58
75620200 - Temporaire 9 jours ext	152	38	300,00
75620210 - Timbre 9 jours fdc 22	266	190	40,00
75620300 - Participation chasseurs	17 852	17 904	-0,29
75620400 - Timbre 3 jours ext	1 387	722	92,11
75620410 - Timbre 3 jours fdc 22	304	304	
75620450 - Timbre 3 jours national	168	24	600,00
75621000 - Timbres nationaux	220 880	220 880	
75621001 - Extension national	540	400	35,00
75621002 - Extension nationale ext	20		
75624100 - Adhesion territoriale	113 526	111 996	1,37
75624500 - Affectation societe permis	1 484	1 464	1,37
75625000 - Droit de timbre	35 696	35 788	-0,26
	865 138	866 496	-0,16
Autres produits			
75000000 - Dommage et interet	1 501		
75420000 - Fonds pour l'arbre	2 000		
75882000 - Subvention contribution financière	45 010	45 075	-0,14
	48 511	45 075	7,62
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 524 289</b>	<b>1 558 487</b>	<b>-2,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
60730000 - Achats materiel	11 899	11 374	4,61
60730100 - Achats godets agrainoirs	414	3 087	-86,60
60730200 - Don materiel clotures	2 330	1 951	19,43
60730400 - Achats phares	166	581	-71,43
60730500 - Achats manuels du permis	1 196		
60730800 - Achats repulsif	12 184	20 492	-40,54
60731000 - Achats clotures degats	3 307	7 833	-57,78
60731001 - Don clotures	1 587		
60731200 - Achats filets lapins	2 663	2 520	5,69
60731300 - Achats materiel mesure cheveuil	-1 063	2 351	-145,21
60731400 - Achats gyrophares	595	140	325,00
60731500 - Achats matériel stage cordeaux	65	-65	-200,00
60731600 - Achats livres willy shraen		745	-100,00
60731700 - Achats ampoules		656	-100,00
60731800 - Achats jalons		3 558	-100,00
60970000 - Rrr obt, /marchandises		-102	-100,00
	35 344	55 122	-35,88
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
60100001 - Indemnisation degÂt	345 109	250 134	37,97
	345 109	250 134	37,97
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
60400100 - Analyse Ida	5 351	7 202	-25,71

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
60610000 - Fournit. non stockables	13 746	13 100	4,93
60614000 - Carburant	17 138	12 564	36,40
60622400 - Stage venaison	125		
60623500 - Deplacement faisans	31		
60627100 - Guide equilibre foret	2 006		
60627600 - Achat attestation fnc	206		
60630001 - Achat materiel informatique	3 256	3 662	-11,09
60630002 - Materiel info eduker		74	-100,00
60630010 - Achats masque + gel	33	805	-95,89
60630100 - Achats agrainoirs bois	1 153	1 590	-27,52
60630200 - Achats materiel	642	1 342	-52,20
60630300 - Achats materiel botsay	763	845	-9,75
60630400 - Achats materiel bois meur	438	868	-49,59
60630600 - Materiel intervention ecole	16	9	86,65
60630701 - Don repulsif		25	-100,00
60630702 - Achats repulsif amo	-739	1 669	-144,31
60630900 - Achats materiel stand de tir	1 312	702	86,82
60631200 - Achats bagues	44	42	5,12
60631700 - Achats materiel entretien site		223	-100,00
60632100 - Achats materiel kerval	104		
60632300 - Materiel construction cages sa	485		
60632400 - Achat materiel poulailler	1 651	1 052	56,96
60632700 - Achat materiel degats		98	-100,00
60632800 - Achats materiel kerne uhel	90	65	39,21
60632900 - Achats mat abc st agathon		18	-100,00
60633260 - Materiel projet eduker	16	4 579	-99,65
60633261 - Achats materiel eduker		2 857	-100,00
60633270 - Achat materiel eduker	56		
60633280 - Achats materiel bzh	216	1 012	-78,65
60633290 - Achat casque escape annee 1	4 369		
60633300 - Achat petit mat escape games	529		
60633400 - Materiel buzbug	2 872		
60633500 - Achat materiel eduker 3	1 157		
60633600 - Achat materiel escapes games 2	255		
60633700 - Achat materiel bzh 2	166		
60633800 - Achat materiel ag	475		
60640000 - Fournitures administrat.	6 410	7 738	-17,16
60640001 - Fournitures administratives dega	3 112	1 444	115,54
60640100 - Fourniture administrative ag	44		
60640700 - Fournitures administratives gui	1 315	999	31,64
60640800 - Documents pub	10 543	11 540	-8,64
60640900 - Fournitures adm kerval		78	-100,00
60652700 - Sacs grand gibier	3 586	2 082	72,18
60657000 - Cahiers de battues	-49	1 561	-103,14
60657500 - Achat livres schraen		995	-100,00
60660810 - Prime habillement guillaume	520	520	
60660820 - Prime habillement olivier	520	520	
60660830 - Prime habillement cyrille	520	520	
60660840 - Prime habillement arnaud	520	520	
60660850 - Prime habillement marine	520		
60675100 - Achat pour le plan de chasse	19 518	18 363	6,29
60675200 - Achat cartes societaires	1 158	1 074	7,82

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
60675300 - Achat affecte permis de chasse	4 754	4 042	17,62
60680860 - Prime habillement blandine	520	520	
60680970 - Prime habillement david	520	520	
60685900 - Achat bulletin federal	14 297	10 443	36,90
60686100 - Achat carnets becasses	913	994	-8,12
60686500 - Achat timbre federaux	291	311	-6,48
60687400 - Achat et gravure medailles	417	174	139,66
60688000 - Achat bracelets lievres	2 249	1 450	55,04
60689600 - Enquete sondage	300	3 464	-91,34
60689900 - Terralie + pommerit jaudy	250	558	-55,16
61220100 - Credit bail photocopieur	8 588	6 701	28,16
61220200 - Credit bail serveur	3 086	3 086	
61300400 - Location salle a.g.	554		
61300800 - Location machine mise sous pli	4 716	4 673	0,93
61300900 - Location car		50	-100,00
61301100 - Location gite bba1	96		
61500000 - Entretien et reparation	493	267	85,06
61520000 - Entretien /biens immobiliers	11 550	12 298	-6,08
61520100 - Entretien ball trap glomel	1 920	1 282	49,75
61520400 - Entretien stand de tir		434	-100,00
61524150 - Entretien debroussailleuse ker	73		
61550003 - Entretien kerval		500	-100,00
61551000 - Entretien materiel	13 506	11 129	21,36
61560000 - Maintenance informatique	5 387	4 482	20,19
61560100 - Maintenance logiciel guichet u	1 219	1 201	1,50
61560200 - Maintenance logiciel retriervier	5 930	5 842	1,49
61560400 - Assistance informatique fncfdc	112	119	-5,88
61560500 - Assistance informatique fnc de	1 112	1 174	-5,28
61610000 - Assurance responsabilite civile	3 455	3 388	1,95
61610100 - Cautionnement regisseurs	48	48	
61610200 - Assurance permis de chasser	1 386	1 394	-0,61
61620000 - Assurance personnel fdc	7 932	7 453	6,42
61620001 - Assurance vehicule eduker	318	318	
61630000 - Assurance vehicule	163	160	1,95
61630100 - Assurance vehicule david	722	708	1,94
61630200 - Assurance collection animalie	412	405	1,93
61630300 - Assurance vehicule david	709	695	1,95
61630400 - Assurance expo ltc a la fdc	91		
61640000 - Assurance immeuble	3 568	3 500	1,95
61640100 - Assurance batiment glomel	569	558	1,95
61640110 - Assurance stand de tir	611	600	1,95
61810000 - Documentation generale	1 958	3 261	-39,95
61810400 - Achats livre eduker		124	-100,00
61830000 - Documentation technique	37	492	-92,59
61880100 - Frais divers adm	344	813	-57,69
62260000 - Honoraires divers	48 839	51 403	-4,99
62260100 - Rembt transaction		8 400	-100,00
62265000 - Vacataires degÂt	20 220	15 541	30,11
62280100 - Formation estimateur	130	400	-67,50
62280200 - Formation contrat professionnel	1 704		
62310000 - Annonces insertions	526	696	-24,46
62310200 - Annonces deces		281	-100,00



## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
62310300 - Site internet escape game (projet1)	5 685		
62310400 - Site internet escape game (projet2)	1 255		
62340001 - Cadeaux kerval	200		
62400030 - Transport sur achat bzh2	12		
62410000 - Frais de transport sur achats	78	168	-53,97
62410001 - Transport sur achat	9		
62410002 - Transport sur achats eduker		121	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	50 655	35 067	44,45
62570000 - Receptions	14 848	6 176	140,41
62610000 - Frais telephone	7 231	6 364	13,63
62610100 - Telephone estimateur	389	389	0,16
62611000 - Telephone technique	2 085	1 944	7,28
62612000 - Itineris stand glomel	343	323	6,32
62615000 - Telephone administrateurs	549	876	-37,39
62620000 - Carte t	19 282	17 856	7,98
62620100 - Carte t	4 494	4 838	-7,11
62620200 - Frais postaux journal chasseur	10 180	8 416	20,96
62620400 - Frais postaux guichet unique	15 883	16 919	-6,12
62700000 - Services bancaires et assimilés	433	428	1,15
62700010 - Frais crca degat	169	229	-25,97
62700020 - Frais bancaire capital immo	2 500		
62700030 - Frais bancaire escapes games	11		
62700100 - Frais bancaires guichet unique	1 934	1 434	34,86
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	
62818000 - Cotisation st hubert		150	-100,00
62830200 - Cotisation fondation	1 337	1 341	-0,36
62830600 - Adhesion afac agroforesterie	350	110	218,18
	424 330	383 485	10,65
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
63111000 - 4.25 administratif	10 934	8 840	23,68
63112000 - 4.25 technique	7 361	5 540	32,88
63113000 - Taxe sur les salaires	8 632	8 413	2,60
63180000 - Charges sociales sur cp adm	131	273	-51,94
63180100 - Charges sociales sur cp tec	228	54	324,42
63180200 - Charges sociales/cp	14	30	-53,90
63330000 - Fpc degats	198		
63331000 - F.p.c. administratif	619	2 537	-75,59
63332000 - F.p.c. technique	419	2 168	-80,66
63333000 - F.p.c.		1 008	-100,00
63512000 - Taxes foncieres	11 468	11 127	3,06
63542100 - Cartes grise	754		
63542200 - Carte grise vehicule eduker		398	-100,00
	40 758	40 387	0,92
<b>Salaires et Traitements</b>			
64110000 - Rémunération du personnel	448 220	418 817	7,02
	448 220	418 817	7,02
<b>Charges sociales</b>			
64500100 - Charges patronales guichet uni	2 114	3 603	-41,34
64511000 - M.s.a. administratif	62 014	56 077	10,59

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
64512000 - M.s.a. technique	52 612	47 933	9,76
64513000 - Msa degats	26 477	26 016	1,77
64521200 - Axa sante administrative	9 106	8 540	6,63
64521300 - Axa prevoyance			
64522200 - Axa sante technique	8 251	8 073	2,20
64523200 - Axa sante degats	3 180	3 142	1,22
64550100 - Arial administrative	10 256	9 712	5,60
64552100 - Arial janvier technique	9 735	7 714	26,20
64553100 - Arial	4 449	4 432	0,39
64580000 - Charges sociales sur cp adm	1 222	1 279	-4,42
64580100 - Charges sociales sur cp tec	1 018	351	189,96
64580200 - Charges sociales/cp	-15	190	-107,64
64580500 - Charges sociales sur heures supp	4 459		
64710000 - Tickets restaurant	13 372	12 357	8,21
64800000 - Autres charges de personnel		58 000	-100,00
	208 250	247 420	-15,83
<b>Amortissements et provisions</b>			
68110000 - Dotation compte amortisst	3 893	2 906	33,99
68112000 - Dotation aux amortissements	90 822	88 609	2,50
	94 715	91 515	3,50
<b>Autres charges</b>			
65100001 - Licence casques plateforme tab	3 456		
65300100 - Cotisation syndicat	2 672	2 473	8,02
65810000 - Charges	23 090	24 088	-4,14
65815000 - Subventions materiel	86 619	86 680	-0,07
65882001 - Rembt permis technique	1 144	1 140	0,29
65882002 - Rembt permis administratif	226	225	0,12
65882003 - Rembt permis david	226	225	0,12
	117 432	114 832	2,26
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 714 158</b>	<b>1 601 711</b>	<b>7,02</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-189 869</b>	<b>-43 224</b>	<b>339,26</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	
75512100 - Subvention projet eduker		-1 742	-100,00
75512200 - Subvention projet eduker 2		38 907	-100,00
75512300 - Projet zone bzh humide		19 495	-100,00
75512400 - Subvention projet bdd1		18 975	-100,00
75512500 - Subvention projet bba 1	6 691	14 834	-54,89
75512600 - Subvention escapes games 1	-1 742	55 579	-103,13
75512700 - Subvention bec buz 1	10 645		
75512800 - Subvention projet eduker 3	43 986		
75512900 - Subvention bzh 2	14 285		
75513100 - Subvention saur		4 000	-100,00
75513200 - Subvention gmb	1 821	3 767	-51,66
75513300 - Subvention bba 2	23 967		
75513400 - Subv escape game 2	70 430		
75513500 - Subvention bdd2	8 645		
	265 286	240 372	10,36
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>			

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000 - Revenus valeurs mobil.	24 624	29 299	-15,96
76400100 - Produits financiers degats	6 300	7 609	-17,20
	30 924	36 908	-16,21
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>30 924</b>	<b>36 908</b>	<b>-16,21</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. financ.	9 988		
	9 988		
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>9 988</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>20 935</b>	<b>36 908</b>	<b>-43,28</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>96 352</b>	<b>234 056</b>	<b>-58,83</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
77100000 - Produits exceptionnels	38 084	23 319	63,32
77100100 - Reserves o.n.c.	2 853	2 657	7,37
77100200 - Caution manuel du permis	1 030	700	47,14
77200000 - Produits sur exercice antérieur	-1 776	687	-358,72
77200100 - Pdots s/ex. antérieurs	2 774	105	NS
	42 965	27 468	56,42
Sur opération en capital			
77500000 - Pdots cession elements actif	3 531		
	3 531		
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>46 496</b>	<b>27 468</b>	<b>69,27</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
67100000 - Charges exceptionne. oper gest	722	2 077	-65,27
67100001 - Charges excep eduker 1		3 964	-100,00
67100002 - Charges exceptionnelles bba1	35		
67100003 - Charges exceptionnelles bdd1	3 867		
67100004 - Charges exceptionnelles bzh1	3 433		
67200000 - Charges except antérieures	1 926	6 313	-69,49
67200001 - Charges exo ant ecocontributi	239		
67200003 - Degat saison antérieur	25 646		
67200100 - Rbt bracelet ex antérieur	82	720	-88,61
67200200 - Charges antérieures degats	50	42 254	-99,88
	36 000	55 329	-34,93
Sur opération en capital			

## ■ Compte de résultat détaillé

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Var. rel. (%)
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>36 000</b>	<b>55 329</b>	<b>-34,93</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 497</b>	<b>-27 860</b>	<b>-137,68</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
69500000 - Impôt sociétés	4 363	3 307	31,93
69500100 - Impot societe degats		1 093	-100,00
	4 363	4 400	-0,84
Report des ressources non utilisées			
78940000 - Reprise sur engagement eduker	13 689	29 715	-53,93
78940001 - Reprise sur engagement bba1	6 059		
78940002 - Reprise sur engagement bzh 1	12 059		
78940004 - Reprise sur engagement bdd1	16 677		
78940005 - Reprise sur engagement escapes	45 872		
	94 356	29 715	217,53
Engagements à réaliser			
68940001 - Engagement eduker 2		13 689	-100,00
68940002 - Engagement bzh1		12 059	-100,00
68940003 - Engagement escape game 1		45 872	-100,00
68940004 - Engagement bdd 1		16 677	-100,00
68940005 - Engagement bba 1		6 059	-100,00
68940006 - Eengagement eduker 3	18 060		
68940007 - Engagement escapes games 2	48 207		
68940009 - Engagement bzh 2	4 418		
68994008 - Engagement bba 2	12 635		
	83 321	94 356	-11,70
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>113 521</b>	<b>137 155</b>	<b>-17,23</b>

***Dossier de gestion***

**Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022**

■ **Flux financiers**

## ■ Flux financiers

### Tableau de financement

	Ressources	Emplois
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	217 328	
- Réduction des fonds propres		
<b>Autofinancement disponible</b>	<b>217 328</b>	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	3 531	
Apports en fonds propres et en comptes courants	-2 570 981	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>-2 350 122</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		105 282
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>105 282</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		<b>2 455 404</b>

	30/06/2022	30/06/2021	Besoins	Dégagements
<b>Variation des actifs</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	754	3 597		2 843
Comptes clients, comptes rattachés	1 455	1 550		95
Autres créances	255 817	214 130	41 687	
Comptes de régularisation	109 457	65 711	43 746	
<b>Variation des dettes</b>				
Fournisseurs, comptes rattachés	59 004	97 715	38 711	
Dettes fiscales et sociales	148 858	138 722		10 137
Autres dettes	1 322	1 921	599	
Comptes de Régularisation	200 906	131 220		69 686
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>41 982</b>	
Variation de la trésorerie active	2 747 576	2 647 969	99 606	
<b>Variation nette de trésorerie</b>			<b>99 606</b>	
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			<b>141 589</b>	

## ■ Flux financiers

### Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
<b>Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :</b>	<b>126 156</b>	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	104 703	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		10 000
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	3 531	
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation</b>	<b>217 328</b>	
<b>Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :</b>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	3 531	
<b>Total des ressources externes de l'exercice</b>	<b>3 531</b>	
<b>Mais votre entreprise doit financer :</b>		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		105 282
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>105 282</b>
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	2 647 969	
<b>A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :</b>	<b>2 763 546</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>		
Diminution des acomptes versés sur commandes	2 843	
Diminution de l'en-cours clients	95	
Augmentation des autres créances		85 433
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		38 711
Augmentation des dettes fiscales et sociales	10 137	
Augmentation des autres dettes	69 087	
<b>Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>41 982</b>
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>	<b>2 721 564</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)