



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

***FEDERATION DES CHASSEURS
DU GERS***

***RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos au 30.06.2016***



www.cabinetgimbert.expert-infos.com

Inscrit au tableau de l'ordre
de la région de Toulouse
Membre de la compagnie
régionale d'Agen
SAS au capital de 300 000 €
RCS AUCH B 391 702 404 000 16

Siège social : 12, rue de l'Espérance BP 51 32500 Fleurance T 05 62 06 21 04 F 05 62 06 67 84 fleurance@cabinetgimbert.com

Bureau d'Auch : 20, rue Albert-Schweitzer Bât. A 32000 Auch T 05 62 05 63 84

Bureau de Mirande : 6 rue de Sérignhac BP 49 32300 Mirande T 05 62 66 83 17 F 05 62 66 77 83

Bureau de Vic-Fezensac : 7 bis, rue du Général Labadie 32190 Vic-Fezensac T 05 62 06 47 83 F 05 62 64 41 65



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

**FEDERATION DEPARTEMENTALE
DES CHASSEURS DU GERS
Route de Toulouse
32000 AUCH**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L.823-16 du code de commerce, nous vous rendons compte de l'accomplissement de notre mission.

Nous avons effectué cette dernière conformément aux normes professionnelles applicables en France, en fonction du plan de mission résultant de notre appréciation des risques.

En conséquence, nous avons :

- Procédé à une approche globale et analytique des comptes et des risques pour déterminer notre plan de mission,
- Contrôlé, par sondages, les postes fournisseurs,
- Effectué des contrôles analytiques sur les postes de charges et des contrôles de cohérence sur les comptes de produits,
- Contrôlé par sondage des dossiers dégâts pour les rapprocher de la comptabilité,
- Apprécié la vraisemblance et la réalité de la provision dégâts en fin d'exercice,
- Apprécié les montants figurant aux postes de trésorerie et leur cohérence avec les documents justificatifs transmis par les organismes financiers,



www.cabinetgimbert.expert-infos.com

- Rapproché les rémunérations des déclarations faites aux organismes sociaux et fiscaux et apprécié la cohérence des taux et des soldes des comptes de tiers correspondants,
- Procédé aux contrôles spécifiques prévus par la Loi.

Nous n'avons relevé aucun élément pouvant avoir une incidence sur les comptes.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, et vous prions de croire, Mesdames, Messieurs, à l'assurance de notre considération distinguée.

Fait à FLEURANCE, le 14 octobre 2016

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,
GIMBERT & ASSOCIES**



Stéphane MATRE
Commissaire aux Comptes Associé.



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS DU GERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2016**



www.cabinetgimbert.expert-infos.com

Inscrit au tableau de l'ordre
de la région de Toulouse
Membre de la compagnie
régionale d'Agen
SAS au capital de 300 000 €
RCS AUCH B 391 702 404 000 16

Siège social : 12, rue de l'Espérance BP 51 32500 Fleurance T 05 62 06 21 04 F 05 62 06 67 84 fleurance@cabinetgimbert.com

Bureau d'Auch : 20, rue Albert-Schweitzer Bât. A 32000 Auch T 05 62 05 63 84

Bureau de Mirande : 6 rue de Sérignhac BP 49 32300 Mirande T 05 62 66 83 17 F 05 62 66 77 83

Bureau de Vic-Fezensac : 7 bis, rue du Général Labadie 32190 Vic-Fezensac T 05 62 06 47 83 F 05 62 64 41 65

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS DU GERS

**Siège social : Route de Toulouse
32000 AUCH**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2016

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à FLEURANCE, le 02 Janvier 2017
Le Commissaire aux comptes
CABINET GIMBERT & ASSOCIES, représenté par


Stéphane Matre



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS DU GERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2016**



www.cabinetgimbert.expert-infos.com

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS DU GERS

**Siège social : Route de Toulouse
32000 AUCH**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2016

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à FLEURANCE, le 02 Janvier 2017
Le Commissaire aux comptes
CABINET GIMBERT & ASSOCIES, représenté par


Stéphane Matre



**gimbert
associés**

expertise comptable
et commissariat
aux comptes

FEDERATION DEPARTEMENTALE DES CHASSEURS DU GERS

**Siège social : Route de Toulouse
32000 AUCH**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/06/2016

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30/06/2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



www.cabinetgimbert.expert-infos.com

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre Association à la fin de cet exercice.

II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La provision pour risque et charge présentée en page 15 de l'annexe des comptes annuels. Nous avons contrôlé les principes comptables utilisés pour la calculer ainsi que son exhaustivité et sa réalité. Nos contrôles n'amènent pas de remarque particulière.
- Les produits d'exploitation. Nous avons procédé à des contrôles permettant de valider leur exhaustivité, leur réalité, la correcte séparation des exercices. Nos contrôles n'amènent pas de remarque particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à FLEURANCE, le 02 Janvier 2017
Le Commissaire aux comptes
CABINET GIMBERT & ASSOCIÉS, représenté par


Stéphane Matre

SMA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N/ N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	72 369	68 482	3 888	6 068	2 180	35.93
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	146 028	82 888	63 139	66 087	2 948	4.46
	Constructions	1 384 256	832 966	551 290	592 356	41 066	6.93
	Installations techniques Matériel et outillage	87 915	76 965	10 950	6 996	3 954	56.51
	Autres immobilisations corporelles	128 875	104 371	24 504	16 828	7 677	45.62
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 742		1 742	1 742		
	Prêts	100		100	400	300	75.00
	Autres immobilisations financières						
Total I		1 821 284	1 165 672	655 613	690 476	34 863	5.05
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	2 988		2 988	17 745	14 757	83.16
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	2 116 298		2 116 298	2 136 298	19 999	0.94
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	435 563		435 563	251 821	183 742	72.97
	Charges constatées d'avance (3)	43 721		43 721	54 984	11 263	20.48
	Total III	2 598 571		2 598 571	2 460 848	137 723	5.60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 419 855	1 165 672	3 254 183	3 151 324	102 860	3.26

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

SMA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 617 086	1 576 944	40 142	2.55
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	634 444	377 751	256 694	67.95
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	278 352	296 836	18 484	6.23
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 908	11 559	1 651	14.29
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	2 539 790	2 263 089	276 701	12.23
	Total II				
DETIES (1)	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	18 402	61 560	43 158	70.11
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	18 402	61 560	43 158	70.11
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	335 052	380 252	45 200	11.89
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 463	92 795	18 332	19.76
	Dettes fiscales et sociales	137 838	140 163	2 324	1.66
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	148 638	213 465	64 827	30.37
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	695 991	826 675	130 684	15.81
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 254 183	3 151 324	102 860	3.26

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

695 991

826 675

12 086

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 209	2 159	2 050	94.95
Production vendue de Biens et Services	331 130	331 019	112	0.03
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	123 518	109 164	14 354	13.15
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	67 604	46 499	21 105	45.39
Collectes				
Cotisations	165 796	165 546	250	0.15
Autres produits	991 211	997 631	6 420	0.64
Total I	1 683 468	1 652 018	31 450	1.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	69 709	26 562	43 147	162.44
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	421 667	430 865	9 198	2.13
Impôts, taxes et versements assimilés	34 797	42 935	8 138	18.95
Salaires et traitements	415 608	391 011	24 597	6.29
Charges sociales	215 788	202 606	13 182	6.51
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	62 543	59 662	2 881	4.83
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	18 402	61 560	43 158	70.11
Subventions accordées par l'association	93 821	91 050	2 772	3.04
Autres charges (2)	121 077	106 820	14 257	13.35
Total II	1 453 412	1 413 070	40 342	2.85
I - Résultat d'exploitation (I-II)	230 056	238 948	8 892	3.72
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SMA

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	65 992	58 735	7 257	12.35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	213		213	
Total V	66 204	58 735	7 469	12.72
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	13 512	13 702	189	1.38
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	13 512	13 702	189	1.38
2. Résultat financier (V-VI)	52 692	45 033	7 658	17.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	282 748	283 982	1 234	0.43
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	326	1 619	1 293	79.84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 651	17 751	16 100	90.70
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 978	19 370	17 393	89.79
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 213	1 213	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		1 213	1 213	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 978	18 158	16 180	89.11
Impôts sur les bénéfices (IX)	6 373	5 303	1 070	20.18
Total des produits (I+III+V+VII)	1 751 649	1 730 123	21 526	1.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 473 297	1 433 287	40 010	2.79
Solde intermédiaire	278 352	296 836	18 484	6.23
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	278 352	296 836	18 484	6.23

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Autres immobilisations incorporelles	16
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	17
Titres immobilisés	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	18
Engagement en matière de pensions et retraites	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	72 369		
Terrains	146 028		
Constructions sur sol propre	1 380 243		4 012
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 200		8 715
Matériel de transport	14 910		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	115 703		
TOTAL	1 736 084		12 727
Autres titres immobilisés	1 742		
Prêts, autres immobilisations financières	400		
TOTAL	2 142		
TOTAL GENERAL	1 810 595		12 727

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			72 369	72 369
TOTAL			72 369	72 369
Terrains			146 028	146 028
Constructions sur sol propre			1 384 256	1 384 256
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			87 915	87 915
Matériel de transport			14 910	14 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 738	113 965	113 965
TOTAL		1 738	1 747 073	1 747 073
Autres titres immobilisés			1 742	1 742
Prêts, autres immobilisations financières		300	100	100
TOTAL		300	1 842	1 842
TOTAL GENERAL		2 038	1 821 284	1 821 284

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	66 302	2 180		68 482
TOTAL	66 302	2 180		68 482
Terrains	79 940	2 948		82 888
Constructions sur sol propre	614 216	44 949		659 165
Installations générales agencements aménagements constr.	173 672	129		173 801
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	72 204	4 761		76 965
Matériel de transport	14 910			14 910
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	98 875		9 415	89 461
TOTAL	1 053 817	52 787	9 415	1 097 190
TOTAL GENERAL	1 120 119	54 967	9 415	1 165 672

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 180				
Terrains	2 948				
Constructions sur sol propre	44 949				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	129				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 761				
TOTAL	52 787				
TOTAL GENERAL	54 967				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	1 576 944		40 142		1 617 086
Autres réserves	377 751		256 694		634 444
RESULTAT DE L'EXERCICE	296 836		278 352	296 836	278 352
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	11 559			1 651	9 908
Provisions réglementées					
TOTAL I	2 263 089		575 188	298 487	2 539 790

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	61 560	18 402	61 560		18 402
TOTAL	61 560	18 402	61 560		18 402
TOTAL GENERAL	61 560	18 402	61 560		18 402
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 402	61 560		

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	100	100	
Débiteurs divers	2 979	2 979	
Charges constatées d'avance	43 721	43 721	
TOTAL	46 800	46 800	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	300		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 725	1 725		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	333 327	33 731	142 932	156 664
Fournisseurs et comptes rattachés	74 463	74 463		
Personnel et comptes rattachés	46 843	46 843		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 794	70 794		
Impôts sur les bénéfices	6 373	6 373		
Autres impôts taxes et assimilés	13 828	13 828		
Autres dettes	148 629	148 629		
TOTAL	695 982	396 386	142 932	156 664
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 966			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Réserve projet associati	30 000	30 000			30 000
Réserve dédiée proj PG		60 000			60 000
Réserve dédiée proj GG		35 000			35 000
TOTAL	30 000	125 000			125 000

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Programmes informatique	47 948	95.96

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5,10,20,40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	8,12,13,14,20ans
Matériels et outillages	Linéaire	4,5,8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 988
Disponibilités	21 654
Total	24 642

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 879
Dettes fiscales et sociales	91 491
Autres dettes	230
Total	117 326

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	43 721
Total	43 721

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		34 918
intérêts restant à courir sur emprunt	34 918	
Total (1)		34 918

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

Afin de faire face aux avantages prévus par la convention collective nationale notre association alimente ,un contrat IFC souscrit auprès d'AXA. Le solde de ce contrat s'élevait 39 934€ au 30/09/2015.

SMA

ANNEXE

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 30/06/2016	Plus ou moins value latente
OF CA SA 5.10% 12/17 TSR	05/08/2012	249 999	257 476	7 477
OF CA SA 5.10% 12/17 TSR	05/08/2012	149 999	154 456	4 457
PS VOLONTAIRE	06/11/2013	50 000	50 000	
DAT EXCEDENT ASSO	04/11/2013	235 000	235 000	
DAT EXCEDENT ASSO	20/12/2013	440 000	440 000	
DAT EXCEDENT ASSO	11/09/2014	105 000	105 000	
DAT EXCEDENT ASSO	28/07/2015	50 000	50 000	
DAT EXCEDENT ASSO	17/09/2015	430 000	430 000	
DAT EXCEDENT ASSO	01/07/2013	186 300	186 300	
DAT EXCEDENT ASSO	21/11/2014	135 000	135 000	
DAT EXCEDENT ASSO	30/11/2015	85 000	85 000	
TOTAL		2 116 298	2 128 232	11 934

Le 26/10/2016