

ASSEMBLEE GENERALE 2023

Fédération Départementale des Chasseurs de la Haute-Vienne

Rapport financier
Trésorier – M. Anthony TIEULON

Mesdames, Messieurs, chers adhérents,

J'ai le plaisir de vous présenter mon premier rapport sur la santé financière de votre Fédération qui comprendra synthétiquement les comptes arrêtés de l'exercice 2021-2022 ainsi que le budget prévisionnel 2023-2024.

Ces deux documents ont été établis par le conseil d'administration conformément aux statuts.

Ils vous ont également été transmis pour lecture en amont de cette assemblée générale.

Les comptes arrêtés au 30 juin 2022 ont fait l'objet de vérifications par CBA Experts Comptables, notre cabinet d'expertise comptable, et par B2M EXPERTISES, notre cabinet de commissariat aux comptes, qui interviendront à mes côtés.

Je vous présenterai ensuite sommairement la stratégie financière envisagée pour la saison prochaine, le budget 2023-2024 ainsi que le projet de cotisations qui seront tous deux votés par vos soins en fin de séance.

Merci donc pour votre attention et pour votre confiance.

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	46 865	42 679	4 186	0,08	7 182	0,16
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	233 595	144 350	89 245	1,79	99 682	2,15
. Constructions	2 597 567	576 742	2 020 825	40,61	794 475	17,15
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	285 422	205 154	80 268	1,61	59 907	1,29
. Autres immobilisations corporelles	472 772	178 133	294 638	5,92	13 416	0,29
. Immobilisations corporelles en cours					643 541	13,89
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	2 411		2 411	0,05	2 597	0,06
. Autres titres immobilisés	7 590		7 590	0,15	7 519	0,16
. Prêts						
. Autres	1 500		1 500	0,03	1 500	0,03
TOTAL (I)	3 647 721	1 147 058	2 500 663	50,25	1 629 819	35,18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	39 406		39 406	0,79	31 367	0,68
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	359 883		359 883	7,23	286 131	6,18
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	154 487		154 487	3,10	44 202	0,95
Valeurs mobilières de placement	1 474 812		1 474 812	29,64	2 292 380	49,48
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	394 892		394 892	7,94	283 891	6,13
Charges constatées d'avance	51 938		51 938	1,04	65 571	1,42
TOTAL (II)	2 475 420		2 475 420	49,75	3 003 542	64,82
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	6 123 141	1 147 058	4 976 083	100,00	4 633 361	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires	240 683	4,84	240 683	5,19
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles	1 261 101	25,34	1 025 411	22,13
. Réserves pour projet de l'entité	1 292 433	25,97	1 216 410	26,25
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	221 357	4,45	311 712	6,73
Situation nette (sous total)	3 015 574	60,60	2 794 217	60,31
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	244 154	4,91	141 089	3,05
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	3 259 729	65,51	2 935 306	63,35
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	215 884	4,34	233 378	5,04
TOTAL (II)	215 884	4,34	233 378	5,04
PROVISIONS				
Provisions pour risques	162 014	3,26	140 854	3,04
Provisions pour charges	29 850	0,60	29 850	0,64
TOTAL (III)	191 864	3,86	170 704	3,68
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	504 208	10,13	560 108	12,09
Emprunts et dettes financières diverses	4 200	0,08		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 265	2,92	80 193	1,73
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	194 790	3,91	181 140	3,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	53 280	1,07		
Autres dettes	104 161	2,09	132 265	2,85
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	302 703	6,08	340 267	7,34
TOTAL (IV)	1 308 606	26,30	1 293 973	27,93
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 976 083	100,00	4 633 361	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOC FEDERATION DEP CHASSEURS
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
30/06/2022
(12 mois)

Exercice précédent
30/06/2021
(12 mois)

Variation
absolue
(12 mois) %

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	792 952		814 709		-21 757	-2,66
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	669 088		642 203		26 885	4,19
- dont ventes de dons en nature	57 548		35 608		21 940	61,62
- Ventes de prestations de services	222 685		180 487		42 198	23,38
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	338 991		379 068		-40 077	-10,56
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	50 042		42 898		7 144	16,65
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	50 740		5 113		45 627	892,37
Total des produits d'exploitation (I)	2 124 498		2 064 477		60 021	2,91
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	136 902		105 458		31 444	29,82
Variations stocks	-8 039		14 805		-22 844	-154,29
Autres achats et charges externes	850 810		750 746		100 064	13,33
Aides financières	77 802		80 137		-2 335	-2,90
Impôts, taxes et versements assimilés	45 541		48 448		-2 907	-5,99
Salaires et traitements	406 635		351 115		55 520	15,81
Charges sociales	178 473		163 635		14 838	9,07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	148 200		110 165		38 035	34,53
Dotations aux provisions	49 093		33 861		15 232	44,98
Reports en fonds dédiés	48 415		65 909		-17 494	-26,53
Autres charges	70 754		4 444		66 310	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	2 004 585		1 728 723		275 862	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	119 913		335 754		-215 841	-64,28
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	13 348		18 091		-4 743	-26,21
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 859		10 916		-4 057	-37,16
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	20 207		29 006		-8 799	-30,33
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 553		10 341		-1 788	-17,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	8 553		10 341		-1 788	-17,28
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	11 654		18 666		-7 012	-37,56

ASSOC FEDERATION DEP CHASSEURS
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	131 567	354 420	-222 853	-62,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	80		80	N/S
Sur opérations en capital	55 244	145 840	-90 596	-62,11
Reprises sur provisions et transferts de charges	65 909	22 531	43 378	192,53
Total des produits exceptionnels (V)	121 233	168 371	-47 138	-27,99
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	786	2 800	-2 014	-71,92
Sur opérations en capital	28 506	176 932	-148 426	-83,88
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		29 850	-29 850	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VI)	29 292	209 582	-180 290	-86,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	91 941	-41 211	133 152	323,10
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 151	1 497	654	43,69
Total des produits (I + III + V)	2 265 938	2 261 854	4 084	0,18
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 044 581	1 950 142	94 439	4,84
EXCEDENT OU DEFICIT	221 357	311 712	-90 355	-28,98

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature	70 660	111 677		
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	70 660	111 677		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	70 660	111 677		
TOTAL	70 660	111 677		

1. COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE DU 1^{ER} JUILLET 2021 AU 30 JUIN 2022 (montants € arrondis)

FONCTIONNEMENT GENERAL

Charges d'Exploitation

	Réalisées
60 Achats	163 148
- -	
61 Services Extérieurs	155 212
- -	
62 Autres Services Extérieurs	208 272
63 Impôts & Taxes	34 856
64 Charges de Personnel	411 070
65 Autres Charges Gestion Courantes	92 307
66 Charges Financières	5 702
Sous Total	1 070 567
67 Charges Exceptionnelles	29 292
68 Dotations Aux Amortissements	118 836
69 Impôts sur les Sociétés	2 151
Total des Charges	1 220 847

Produits d'Exploitation

	Réalisés
70 Ventes	281 370
74 Subventions d'Exploitations	240 190
75 Autres Pds Gestion Courante	807 062
76 Produits Financiers	13 005
Sous Total	1 341 628
77 Produits Exceptionnels	55 324
78 Reprises de Provision	4 958
787 Reprise de fonds dédiés	
79 Transfert de Charges	329
Total des Produits	1 402 238

Résultat FEDERATION 181 391 €

DEGATS DE GRAND GIBIER

Charges d'Exploitation

	Réalisées
60 Achats	50 800
603 Variation de stock	- 8 039
601 Indemnisations Dégâts	255 527
61 Services Extérieurs	24 394
62 Autres Services Extérieurs	33 066
62 Expertises dégâts	28 793
63 Impôts & Taxes	9 304
64 Charges de Personnel	119 968
65 Autres Charges Gestion Courantes	19 619
66 Charges Financières	2 851
Sous Total	536 283
67 Charges Exceptionnelles	-
68 Dotations Aux Amortissements	78 457
69 Impôts sur les Sociétés	-
Total des Charges	614 740

Produits d'Exploitation

	Réalisés
700 Ventes bracelets	387 141
702 Contributions territoriales	223 262
70 Autres ventes et services	
74 Subventions d'Exploitations	20 386
75 Autres Pds Gestion Courante	-
76 Produits Financiers	343
Sous Total	631 132
77 Produits Exceptionnels	-
78 Reprises de Provision	23 574
79 Transfert de Charges	-
Total des Produits	654 706

Résultat DEGATS 39 966 €

ECO-CONTRIBUTION

Charges d'Exploitation

	Réalisées
60 Achats	59 267
61 Services Extérieurs	5 685
62 Autres Services Extérieurs	3 546
63 Impôts & Taxes	1 381
64 Charges de Personnel	54 070
65 Autres Charges Gestion Courantes	36 630
66 Charges Financières	-
Sous Total	160 580
67 Charges Exceptionnelles	-
68 Dotations Aux Amortissements	-
689 Dotations à fonds dédiés	48 415
69 Impôts sur les Sociétés	-
Total des Charges	208 995

Produits d'Exploitation

	Réalisés
70 Ventes	-
74 Subventions d'Exploitations	78 415
75 Autres Pds Gestion Courante	36 630
76 Produits Financiers	-
Sous Total	115 045
77 Produits Exceptionnels	-
78 Reprises de Provision	65 909
79 Transfert de Charges	28 040
Total des Produits	208 995

Résultat ECOCONTRIBUTION 0 €

2. BUDGET PREVISIONNEL DU 1^{ER} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024

L'exercice comptable 2023-2024 de la Fédération a été bâti par votre conseil d'administration afin de maintenir l'intégralité des services rendus aux adhérents dans un contexte rendu délicat par au moins 3 facteurs limitants :

- l'érosion démographique continue du nombre d'adhérents chasseurs (prévision -2,2% en 2023) ;
- la forte inflation des prix de la consommation prévision (+4.3% selon le projet de loi de finances 2023) ;
- l'inflation démesurée du prix des denrées agricoles, liée au contexte géopolitique.

Cet exercice, qualifiable de résilient, s'appuiera donc sur la solidité financière de la Fédération et visera à absorber l'inflation tout en ménageant ses capacités de développement.

Il comprendra 3 sections analytiques prévues pour gérer la Fédération et développer ses actions au bénéfice de ses adhérents, du grand public, de la faune et des biotopes. Vous avez déjà eu les détails en amont de cette assemblée et ils vont également s'afficher à l'écran. Je vais donc simplement vous faire quelques commentaires complémentaires.

- **La 1^{ère} section « Fonctionnement général » de la Fédération pèsera près de 1 433 265 € (65 % du budget).**

Pour rappel :

- cette section est relative à tous les services cynégétiques apportés aux adhérents ;
- elle est financée par les adhésions annuelles des chasseurs et des territoires de chasse ;
- elle soutient les territoires avec une hausse des subventions, dont 20 000 € de plus pour le petit gibier ;
- elle intègre la relance de l'opération de *Permis de chasser* à 0 € pour un effort global de 60 000 € ;
- cette section est enfin assumée sans hausse des adhésions mais impliquera, selon votre choix de cotisations, une reprise de fonds dédiés allant jusqu'à 39 372 €.

- **La 2^e section « Dégâts de grands gibiers » s'élèvera à 681 541 € (31 % du budget).**

Pour rappel :

- cette section valorise les opérations de médiation, de prévention et d'indemnisation des dégâts de grand gibier ;
- elle est financée par les bracelets grands gibiers et par les contributions territoriales dégâts des territoires ;
- cette section sera équilibrée avec le rétablissement du bracelet chevreuil à 15 € et du bracelet sanglier à 30 €.

- **La 3^e section dite « EcoContribution » sera dotée d'un budget de 78 415 € (environ 4% du budget)**

Pour rappel :

- cette section est relative aux actions menées par la Fédération en faveur de la biodiversité (animations pédagogiques de l'Espace Nature de Limoges-Uzurat, plantations de haies, semis des jachères fleuries ou encore, subventionnement des cultures à gibier des territoires de chasse).
- elle est principalement financée par l'Office Français de la Biodiversité ;
- cette section constitue enfin, la vitrine de la Fédération en tant qu'actrice majeure de la protection de la Nature sur le terrain !

Voilà pour ce projet de budget 2023-2024 ! Il est naturellement lié à un projet de cotisations déclinées en 2 choix :

- le choix 1 correspondrait aux montants des différentes cotisations indexées à l'inflation galopante qui devrait être d'environ 4,3 % cette année ;
- le choix 2, privilégié par votre conseil d'administration, fait fi de l'inflation et maintient les cotisations aux mêmes montants que cette saison, excepté pour les bracelets chevreuils et sangliers rétablis aux prix de 15 € et 30 €.

Il vous appartiendra donc de faire le choix au moyen du bulletin de vote qui vous a été remis ce matin à l'émargement. Des urnes seront disposées en fin de séance pour y glisser votre bulletin.

Merci pour votre écoute.

3. PROJET DE COTISATIONS FEDERALES 2023-2024

Budget	Type de cotisation :		CHOIX 1 :	CHOIX 2 :	
Fonctionnement général	• Cotisation du chasseur (validation départementale annuelle)		99 €	95 €	
	• Adhésion des territoires de type ACCA, AICA, Chasse privée		199 € + 0,02 € par ha	190 € + 0,02 € par ha	
	• Contrat de services des territoires		21 € + 0,04 € par ha	20 € + 0,04 € par ha	
	• Adhésion des territoires de type PARC, ENCLOS		31 €	30 €	
Dégâts de grand gibier	• Bracelet cerf		62 €	60 €	
	• Bracelet sanglier		31 €	30 €	
	• Bracelet chevreuil		16 €	15 €	
	• Bracelet daim		11 €	10 €	
	• Bracelet pour PARC, ENCLOS		6 €	5 €	
	• Contribution Territoriale Dégâts → Part mutualisée Elle sera appelée auprès de chaque adhérent territorial chassant le grand gibier et sera corrélée à la surface globale des territoires détenus. Son principe est mutualiste et forfaitaire. Elle vient compléter une partie des ressources qui étaient auparavant générées par la souscription du timbre grand gibier payé par chaque chasseur de grand gibier (supprimé).		Surface totale d'adhésion :		
			< 100 ha	73 €	70 €
			101 à 200 ha	146 €	140 €
			201 à 400 ha	219 €	210 €
			401 à 800 ha	292 €	280 €
		801 à 1600 ha	365 €	350 €	
		1601 à 3200 ha	438 €	420 €	
		3201 à 6400 ha	511 €	490 €	
		> 6401 ha	584 €	560 €	
• Contribution Territoriale Dégâts → Part proratisée Elle sera appelée auprès de tous les territoires chassant le grand gibier au prorata de leurs surfaces boisées déclarées multipliées par deux taux par hectare boisé (Taux indexés à l'indemnisation des dégâts expertisés et payés au sein de chaque commune et de chaque unité de gestion). Elle vient compléter une partie des ressources qui étaient auparavant générées par la souscription du timbre grand gibier payé par chaque chasseur de grand gibier (supprimé).			0,19 à 1,57 € par ha boisé au titre de l'unité de gestion	0,18 à 1,51 € par ha boisé au titre de l'unité de gestion	
			0,00 à 0,83 € par ha boisé au titre de la commune	0,00 à 0,80 € par ha boisé au titre de la commune	

4. PROJET DE COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE DU 1^{ER} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024 (montants € arrondis)

FONCTIONNEMENT GENERAL

Charges d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
60	Achats	209 623
-	-	
61	Services Extérieurs	178 758
-	-	
62	Autres Services Extérieurs	193 351
63	Impôts & Taxes	34 548
64	Charges de Personnel	542 606
65	Autres Charges Gestion Courantes	108 250
66	Charges Financières	4 345
	Sous Total	1 271 481
67	Charges Exceptionnelles	-
68	Dotations Aux Amortissements	159 090
69	Impôts sur les Sociétés	2 694
	Total des Charges	1 433 265

Produits d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
70	Ventes	286 163
74	Subventions d'Exploitations	237 993
75	Autres Pds Gestion Courante	791 737
76	Produits Financiers	12 000
	Sous Total	1 327 893
77	Produits Exceptionnels	11 212
78	Reprises de Provision	54 788
787	Reprise de fonds dédiés	39 372
79	Transfert de Charges	-
	Total des Produits	1 433 265

Résultat FEDERATION

0 €

DEGATS DE GRAND GIBIER

Charges d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
60	Achats	108 394
601	Indemnités Dégâts	244 764
61	Services Extérieurs	19 756
62	Autres Services Extérieurs	39 481
62	Expertises dégâts	40 000
63	Impôts & Taxes	9 130
64	Charges de Personnel	143 846
65	Autres Charges Gestion Courantes	25 105
66	Charges Financières	1 155
	Sous Total	631 631
67	Charges Exceptionnelles	-
68	Dotations Aux Amortissements	49 910
69	Impôts sur les Sociétés	-
	Total des Charges	681 541

Produits d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
700	Ventes bracelets	393 210
702	Contribution territoriale mutualisée	130 500
703	Contribution territoriale proratisée	96 500
70	Autres ventes et services	41 331
74	Subventions d'Exploitations	-
75	Autres Pds Gestion Courante	-
76	Produits Financiers	3 000
	Sous Total	664 541
77	Produits Exceptionnels	-
78	Reprises de Provision	17 000
79	Transfert de Charges	-
	Total des Produits	681 541

Résultat DEGATS

0 €

ECO-CONTRIBUTION

Charges d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
60	Achats	16 494
61	Services Extérieurs	-
62	Autres Services Extérieurs	31 482
63	Impôts & Taxes	-
64	Charges de Personnel	30 440
65	Autres Charges Gestion Courantes	-
66	Charges Financières	-
	Sous Total	78 415
67	Charges Exceptionnelles	-
68	Dotations Aux Amortissements	-
69	Impôts sur les Sociétés	-
	Total des Charges	78 415

Produits d'Exploitation

		Budget Prévisionnel
70	Ventes	-
		-
74	Subventions d'Exploitations	78 415
75	Autres Pds Gestion Courante	-
76	Produits Financiers	-
	Sous Total	78 415
77	Produits Exceptionnels	-
78	Reprises de Provision	-
79	Transfert de Charges	-
	Total des Produits	78 415

Résultat ECOCONTRIBUTION

0 €