

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Sylvie CASTAGNÉ
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Sabine GARCIA
Expert-comptable diplômée

COMPTES ANNUELS

Association MIGADO

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Association MIGADO
18 T RUE DE LA GARONNE

47520 LE PASSAGE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association MIGADO
18 T RUE DE LA GARONNE
47520 LE PASSAGE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 361 382.41 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	66 642.12 Euros
- Résultat net comptable,	(119 804.33) Euros

Fait à AGEN
Le 15/07/2024

Sabine GARCIA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 798.11	2 798.11					
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	81 336.18	15 224.06	66 112.12	66 741.12	-629.00	-0.94	
	Constructions	864 963.43	677 115.00	187 848.43	207 387.75	-19 539.32	-9.42	
	Installations techniques Matériel et outillage	474 379.72	439 956.24	34 423.48	70 581.21	-36 157.73	-51.23	
	Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés	255.00		255.00	255.00				
Prêts	30 621.00		30 621.00	30 621.00				
Autres	8 628.19		8 628.19	8 555.86	72.33	0.85		
Total I	1 462 981.63	1 135 093.41	327 888.22	384 141.94	-56 253.72	-14.64		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	81 903.60		81 903.60	76 403.06	5 500.54		
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	163 590.78		163 590.78	153 428.08	10 162.70	6.62	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	2 110 945.09		2 110 945.09	1 733 981.27	376 963.82	21.74	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
	Disponibilités	627 485.56		627 485.56	565 790.25	61 695.31	10.90	
Charges constatées d'avance (2)	49 569.16		49 569.16	8 865.67	40 703.49	459.11		
Total II	3 033 494.19		3 033 494.19	2 538 468.33	495 025.86	19.50		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 496 475.82	1 135 093.41	3 361 382.41	2 922 610.27	438 772.14	15.01		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	549 240.79		549 240.79			
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	843 713.20		843 713.20			
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau	-205 706.88		-21 940.76		-183 766.12	-837.56	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-119 804.33		-183 766.12		63 961.79	34.81
	Situation nette (sous total)	1 067 442.78		1 187 247.11		-119 804.33	-10.09
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			24 919.62		-24 919.62	-100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	1 067 442.78		1 212 166.73		-144 723.95	-11.94
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	299 846.53		37 666.07		262 180.46	696.07
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	295 950.56		321 977.57		-26 027.01	-8.08
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	161 608.03		166 429.77		-4 821.74	-2.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	255 427.80		354 066.72		-98 638.92	-27.86
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance	1 281 106.71		830 303.41		450 803.30	54.29	
	Total IV	2 293 939.63		1 710 443.54		583 496.09	34.11
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 361 382.41		2 922 610.27		438 772.14	15.01

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 012 832.92 880 140.13

267 877.20

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	50 467.17		48 198.74		2 268.43	4.71
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			21.00		-21.00	-100.00
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	66 642.12		105 997.29		-39 355.17	-37.13
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 264 329.54		3 195 208.83		69 120.71	2.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	65 440.26		53 735.88		11 704.38	21.78
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	10 645.76		4 756.25		5 889.51	123.83
Total I	3 457 524.85		3 407 917.99		49 606.86	1.46
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 681 953.75		1 788 468.44		-106 514.69	-5.96
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	112 741.73		116 236.23		-3 494.50	-3.01
Salaires et traitements	1 220 435.42		1 155 344.23		65 091.19	5.63
Charges sociales	510 211.78		476 615.93		33 595.85	7.05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	61 006.05		70 224.76		-9 218.71	-13.13
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	9 937.65		14 402.39		-4 464.74	-31.00
Total II	3 596 286.38		3 621 291.98		-25 005.60	-0.69
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-138 761.53		-213 373.99		74 612.46	34.97

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		5.87		3.83	2.04	53.26
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		16.26		7.57	8.69	114.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		22.13		11.40	10.73	94.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		10 304.49		1 026.21	9 278.28	904.13
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		10 304.49		1 026.21	9 278.28	904.13
2. Résultat financier (III-IV)		-10 282.36		-1 014.81	-9 267.55	-913.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		-149 043.89		-214 388.80	65 344.91	30.48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		5 127.19		1 034.84	4 092.35	395.46
Sur opérations en capital		24 919.62		29 587.84	-4 668.22	-15.78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		30 046.81		30 622.68	-575.87	-1.88
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		807.25			807.25	
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		807.25			807.25	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		29 239.56		30 622.68	-1 383.12	-4.52
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 487 593.79		3 438 552.07	49 041.72	1.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 607 398.12		3 622 318.19	-14 920.07	-0.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT		-119 804.33		-183 766.12	63 961.79	34.81

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 361 382.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 457 524.85 Euros et dégagant un déficit de -119 804.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social

L'Association MI.GA.DO a pour but de contribuer à la restauration et à la gestion des populations de poissons migrateurs des Bassins GARONNE DORDOGNE CHARENTE SEUDRE. A cet effet, l'association entreprend des actions pour coordonner les actions départementales et interdépartementales en matière de recherche de financement, de formation, d'information et de sensibilisation. Elle assure ensuite la maîtrise d'œuvre et d'ouvrage d'opération contribuant à la restauration et à la gestion des populations de poissons migrateurs.

Nature et périmètre des activités ou missions réalisées

Ses moyens d'actions comprennent notamment :

- La diffusion des connaissances dans les domaines scientifiques, techniques et économiques et des résultats des expérimentations et études locales,
- L'organisation de séances de travail ou conférences sur des sujets relatifs à son objet et notamment toute intervention ayant pour but de contribuer à l'éducation de l'environnement.
- La participation à des stages, visites, rencontres de caractères régional, national, international,
- La promotion et éventuellement le financement ou l'exécution des études ou expérimentations qu'elle estime nécessaires pour atteindre ses objectifs
- La réalisation d'ouvrages et d'actions techniques dans le domaine de la restauration des poissons migrateurs dont le suivi et la gestion des populations, la production piscicole, la conservation et la réintroduction d'espèces, le suivi des milieux aquatiques, l'animation de programmes...

Le programme des actions techniques est déterminé annuellement par bassin ainsi que la participation de chaque organisme adhérent qui peut être apportée soit sous forme de participation financière, soit sous forme de prestations en nature.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour pallier à des délais de recouvrement des subventions de plus en plus long, la Région Nouvelle Aquitaine avait accordé au cours de l'exercice 2022 une avance de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

354 K€ sous forme de prêt. Au 31/12/23 le montant restant à rembourser au titre de cette avance s'élève à 209 K€.

Licenciement du directeur général en juillet 2023.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le licenciement pour inaptitude de la Responsable des dossiers de financement en 02/24 et l'absence pour longue maladie de l'assistante de direction et responsable de la gestion du personnel, ont conduit l'Association à fonctionner avec une équipe réduite les premiers mois de l'exercice 2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Informations relatives au compte de résultat :

Ressources de l'organisme : le montant total des subventions reçues par l'association s'élève à 3 264 328 euros et se ventilent de la manière suivante :

- Ressources provenant des pouvoirs publics :

* Institutions européennes :	536 739 €
* Etat - Départements :	52 998 €
* Etat - Régions :	225 758 €
* Autres ressources publiques :	1 644 722 €

- Ressources provenant d'établissements privés : 571 732 €

Se rajoute le montant de la variation annuelle des dossiers en cours qui s'élève à 232 379 € au titre de l'exercice 2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 798		
Terrains	81 336		
Constructions sur sol propre	399 479		
Installations générales agencements aménagements des constructions	465 485		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	112 800		
Installations générales agencements aménagements divers	121 981		
Matériel de transport	145 270		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 554		4 680
Emballages récupérables et divers	3 095		
TOTAL	1 415 999		4 680
Autres titres immobilisés	255		
Prêts, autres immobilisations financières	35 351		
TOTAL	35 606		
TOTAL GENERAL	1 454 404		4 680

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 798	2 798
TOTAL			2 798	2 798
Terrains			81 336	81 336
Constructions sur sol propre			399 479	399 479
Installations générales agencements aménagements constr.			465 485	465 485
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			112 800	112 800
Installations générales agencements aménagements divers			121 981	121 981
Matériel de transport			145 270	145 270
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			91 234	91 234
Emballages récupérables et divers			3 095	3 095
TOTAL			1 420 679	1 420 679
Autres titres immobilisés			255	255
Prêts, autres immobilisations financières			35 351	35 351
TOTAL			35 606	35 606
TOTAL GENERAL			1 459 084	1 459 084

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 TOTAL		2 798			2 798
Terrains		14 595	629		15 224
Constructions sur sol propre		245 488	10 093		255 581
Installations générales agencements aménagements constr.		412 088	9 446		421 534
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		93 459	19 341		112 800
Installations générales agencements aménagements divers		113 239	2 212		115 451
Matériel de transport		107 500	13 580		121 080
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		81 826	5 705		87 530
Emballages récupérables et divers		3 095			3 095
TOTAL		1 071 289	61 006		1 132 295
TOTAL GENERAL		1 074 087	61 006		1 135 093
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	629				
Constructions sur sol propre	10 093				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 446				
Instal.techniques matériel outillage indus.	19 341				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 212				
Matériel de transport	13 580				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 705				
TOTAL	61 006				
TOTAL GENERAL	61 006				

Etat des provisions

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	30 621	30 621	
Autres immobilisations financières	8 628	8 628	
Autres créances clients	163 591	163 591	
Débiteurs divers	2 110 945	2 110 945	
Charges constatées d'avance	49 569	49 569	
TOTAL	2 363 354	2 363 354	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	272 755	272 755		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	27 091	10 379	16 712	
Fournisseurs et comptes rattachés	295 951	295 951		
Personnel et comptes rattachés	26 895	26 895		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 177	130 177		
Autres impôts taxes et assimilés	4 537	4 537		
Autres dettes	255 428	255 428		
Produits constatés d'avance	1 281 107	1 281 107		
TOTAL	2 293 940	2 277 227	16 712	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 245			

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.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 60 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 30 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériels de bureau et informa	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "dernier prix d'achat connu".

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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	2 108 971
Total	2 108 971

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS À RECEVOIR	
- PAR Dossiers en cours 2023	2 104 100
- MAD LOCAL LA FRAYERE 4E T23	900
- AIDE AGEFIPH 2023	3 970
Total	2 108 971

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 690
Dettes fiscales et sociales	39 251
Total	233 820

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 569
Total	49 569
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 281 107
Total	1 281 107

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
- PCA AGENCE ADOUR GARONNE 2023	1 041 489		
- PCA ENCOURS 2023	239 618		
Total	1 281 107		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Ventilation de l'effectif moyen de l'exercice 2023 s'élevant à 35 personnes

7 Cadres - 28 Non Cadres
32 CDI - 3 CDD
28 hommes - 7 femmes
34 temps complets - 1 temps partiel

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		500 000
Hypothèque de 3ème rang	400 000	
Hypothèque de 1er rang	100 000	
Total (1)		500 000

Par acte notarié du 20 avril 2011, l'Association MI.GA.DO a consenti une hypothèque conventionnelle de 3ème rang sur les droits immobiliers sis à Le Passage et Bergerac en garantie d'un crédit de trésorerie de campagne ou d'exploitation de 400 000 € contracté auprès du Crédit Agricole.

L'Association MI.GA.DO a contracté au cours de l'exercice 2016 un emprunt de 100 000 € auprès de la Caisse d'Epargne garanti par une hypothèque de 1er rang sur l'immeuble sis à Le Passage.

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	16 798
55 à 59 ans	6 à 10 ans	19 016
45 à 54 ans	11 à 20 ans	97 414
35 à 44 ans	21 à 30 ans	30 334
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 153
Engagement total		167 715

Hypothèses de calculs retenues

Méthode calcul retenue : méthode rétrospective - départ volontaire à la retraite

Age de départ à la retraite : 64 ans

Taux d'actualisation financière : 3 %

Taux de charges patronales : 40%

Taux d'évolution annuel des salaires : 3%

Table de mortalité INSEE provisoire : 2016-2018

Turn over : faible

Le montant cumulé au 31/12/2023 versé dans un contrat Indemnités de fin de carrière auprès de CNP ASSURANCE s'élève à 10 000 €. Ainsi le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2023 non couvert par le contrat s'élève à 167 714 - 10 000 soit 157 714 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régul sur opérations exerices antérieurs	1 042	77200000
- Ecart Provision AGEFIPH 2022	4 084	77200000
- QP subventions invest rapportée au rés	24 919	77700000
Total	30 045	
Charges exceptionnelles		
- Régulairisations diverses NS	807	
Total	807	

Transferts de charges

Nature	Montant
AIDES A L'EMPLOI	3 970
REMBT ASSURANCE	3 448
RETROCESSIONS EDF	36 570
REMBT FRAIS DE FORMATION	2 456
REMBT FRAIS MISSION DELEGUE PERSONNEL	436
AVANTAGES EN NATURE PERSONNEL	10 872
REMBT FRIAS AUTO SALARIES	7 020
INDEMNITES JOURNALIERES OCSO/MSA	670
Total	65 442

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 LOGICIELS	2 798.11		2 798.11			
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-2 798.11		-2 798.11			
TERRAINS	66 112.12		66 741.12		-629.00	-0.94
21100300 TERRAINS BERGERAC	17 135.27		17 135.27			
21201000 AGENC-AMÉN DE TERRAINS PASSAGE	20 747.00		20 747.00			
21202000 AGENC-AMÉN DE TERRAINS PT CROU	30 891.19		30 891.19			
21203000 AGENC-AMÉ TERRAINS MONTFOURAT	12 562.72		12 562.72			
28120100 AMORT.AGCT. TERRAINS PASSAGE	-6 012.50		-6 012.50			
28120200 AMORT. AGCT TERRAIN PT CROUZET	-4 868.34		-4 868.34			
28120300 AMORT AGENCT -AMNGT MONTFOURAT	-4 343.22		-3 714.22		-629.00	-16.93
CONSTRUCTIONS	187 848.43		207 387.75		-19 539.32	-9.42
21301000 CONSTRUCTIONS PASSAGE	220 235.52		220 235.52			
21310300 BÂTIMENTS BERGERAC	179 243.14		179 243.14			
21350200 AAI CONSTRUCTIONS PT CROUZET	49 037.93		49 037.93			
21350300 AAI CONSTRUCTIONS BERGERAC	128 213.82		128 213.82			
21350400 AAI CONSTRUCTIONS GOLFECH	156 306.32		156 306.32			
21350500 AAI CONSTRUCTIONS TUILLIÈRES	2 813.86		2 813.86			
21350600 AAI CONSTRUCTIONS MAUZAC	10 792.70		10 792.70			
21350700 AAI CONSTRUCTIONS CASTELS	75 349.97		75 349.97			
21350800 AAI CONTRUCTIONS ST SEURIN	42 970.17		42 970.17			
28130100 AMORT. CONSTRUCTIONS	-94 923.37		-87 075.37		-7 848.00	-9.01
28131030 AMORT. BATIMENTS BERGERAC	-160 657.48		-158 412.16		-2 245.32	-1.42
28135020 AMORT AAI CONSTRUCT PT CROUZET	-48 823.03		-48 070.03		-753.00	-1.57
28135030 AMORT AAI CONSTRUCT BERGERAC	-120 718.43		-118 252.43		-2 466.00	-2.09
28135040 AMORT AAI CONSTRUCT GOLFECH	-156 236.25		-155 969.25		-267.00	-0.17
28135050 AMORT AAI CONSTRUCT TUILLIÈRES	-2 813.83		-2 813.83			
28135060 AMORT. AAI CONST. MAUZAC	-10 792.70		-10 792.70			
28135070 AMORT. AAI CONST. CASTEL	-59 246.91		-57 586.91		-1 660.00	-2.88
28135080 AMORT.AAI CONTRUCT ST SEURIN	-22 903.00		-18 603.00		-4 300.00	-23.11
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	34 423.48		70 581.21		-36 157.73	-51.23
21540000 MATÉRIEL SPÉCIFIQUE	112 800.00		112 800.00			
21800000 AUTRES IMMOB CORPORELLES	3 095.10		3 095.10			
21810100 INSTALLATIONS GÉNÉRALES PASSAG	37 832.48		37 832.48			
21810200 INSTALLATIONS GÉNÉRPT CROUZET	56 669.60		56 669.60			
21810300 INSTALLATIONS GÉNÉRALES BERGER	23 586.97		23 586.97			
21810400 INSTALLATIONS GÉNÉRALES GOLFECH	3 328.76		3 328.76			
21810500 INSTALLATIONS GÉNÉR TUILLIÈRES	563.16		563.16			
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	145 269.62		145 269.62			
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	76 027.02		71 347.02		4 680.00	6.56
21840000 MOBILIER	1 615.18		1 615.18			
21840100 MOBILIER PASSAGE	13 591.83		13 591.83			
28154000 AMORT. MATÉRIEL INDUSTRIEL	-112 800.00		-93 459.00		-19 341.00	-20.69
28180000 AMORT. AUT IMMOB CORPORELLES	-3 095.09		-3 095.09			
28181010 AMORT INST GÉNÉ PASSAGE	-32 876.41		-31 539.57		-1 336.84	-4.24
28181020 AMORT INST GÉNÉ PT CROUZET	-56 669.62		-56 669.62			
28181030 AMORT INST GÉNÉ BERGERAC	-22 013.20		-21 137.98		-875.22	-4.14
28181040 AMORT INST GÉNÉ GOLFECH	-3 328.76		-3 328.76			
28181050 AMORT INST GÉNÉ TUILLIÈRES	-563.17		-563.17			
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	-121 079.65		-107 499.65		-13 580.00	-12.63
28183000 AMORT; MAT; BUREAU ET INFORMAT	-72 323.34		-67 028.07		-5 295.27	-7.90
28184000 AMORT. MOBILIER	-1 615.18		-1 511.32		-103.86	-6.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
28184010 AMORT MOBILIER PASSAGE	-13 591.82		-13 286.28		-305.54	-2.30
AUTRES TITRES IMMOBILISES	255.00		255.00			
27110000 PARTS SOCIALES	255.00		255.00			
PRETS	30 621.00		30 621.00			
27410000 PRÊT EFFORT CONSTRUCTION	30 621.00		30 621.00			
AUTRES	8 628.19		8 555.86		72.33	0.85
27510000 CAUTION LOCATION IMMOB	3 900.19		3 827.86		72.33	1.89
27520000 GARANTIE FINANCIÈRE FOURNISSEUR	1 000.00		1 000.00			
27530000 CAUTION CARBURANT LEASEPLAN	3 728.00		3 728.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	327 888.22		384 141.94		-56 253.72	-14.64
STOCKS ET EN COURS	81 903.60		76 403.06		5 500.54	7.20
32200000 FOURNITURES CONSOMMABLES STOCK	77 573.32		73 335.01		4 238.31	5.78
32250000 STOCKS FOURNITURES DE BUREAU	4 330.28		3 068.05		1 262.23	41.14
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	163 590.78		153 428.08		10 162.70	6.62
41100000 COLLECTIF CLIENT	163 590.78		153 428.08		10 162.70	6.62
AUTRES	2 110 945.09		1 733 981.27		376 963.82	21.74
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	1 974.54		4 133.11		-2 158.57	-52.23
43785000 IJ MSA			15.89		-15.89	NS
43870000 PRODUITS CHARGES À RECEVOIR			716.49		-716.49	NS
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	2 108 970.55		1 729 115.78		379 854.77	21.97
DISPONIBILITES	627 485.56		565 790.25		61 695.31	10.90
51200000 CREDIT AGRICOLE	620 233.43		556 573.10		63 660.33	11.44
51211000 CREDIT AGRICOLE BERGERAC	1 289.69		1 289.69			
51212000 CREDIT AGRICOLE TOULOUSE	759.46		759.46			
51213000 CAISSE EPARGNE	4 403.26		6 401.20		-1 997.94	-31.21
51215000 COMPTE LIVRET	179.12		178.23		0.89	0.50
51216000 CE LIVRET	542.43		527.06		15.37	2.92
53000000 CAISSE	78.17		40.51		37.66	92.96
53100000 CAISSE GOODIES			21.00		-21.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 569.16		8 865.67		40 703.49	459.11
48610000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	49 569.16		8 865.67		40 703.49	459.11
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 033 494.19		2 538 468.33		495 025.86	19.50
TOTAL GENERAL	3 361 382.41		2 922 610.27		438 772.14	15.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	549 240.79		549 240.79			
10220000 FONDS STATUTAIRES	549 240.79		549 240.79			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	843 713.20		843 713.20			
10680000 RÉSERVE LIBRE	843 713.20		843 713.20			
REPORT A NOUVEAU	-205 706.88		-21 940.76		-183 766.12	-837.56
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-205 706.88		-21 940.76		-183 766.12	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-119 804.33		-183 766.12		63 961.79	34.81
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 067 442.78		1 187 247.11		-119 804.33	-10.09
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			24 919.62		-24 919.62	-100.00
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	141 131.00		141 131.00			
13900000 SUBV D'INVESTISSEMENT CR	-141 131.00		-116 211.38		-24 919.62	-21.44
TOTAL FONDS PROPRES	1 067 442.78		1 212 166.73		-144 723.95	-11.94
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	299 846.53		37 666.07		262 180.46	696.07
16400000 REMBOURS CAPITAL PRÊT	27 091.14		37 336.10		-10 244.96	-27.44
16884000 INTERETS COURUS SUR PRET	25.44		35.06		-9.62	-27.44
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	4 852.75		294.91		4 557.84	NS
51900000 CONCOURS BANCAIRES COURANTS	267 877.20				267 877.20	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	295 950.56		321 977.57		-26 027.01	-8.08
40100000 COLLECTIF FOURNISSEUR	106 260.56		91 765.44		14 495.12	15.80
40800000 FOURN-FACT NON PARVENUES	189 690.00		230 212.13		-40 522.13	-17.60
DETTES FISCALES ET SOCIALES	161 608.03		166 429.77		-4 821.74	-2.90
42100000 PERS-RÉMUNÉRATIONS DUES	8 192.99		7 102.92		1 090.07	15.35
42820000 DETTES PROV POUR CONGÉS	18 701.54		15 781.61		2 919.93	18.50
43100000 MSA	57 828.81		64 833.17		-7 004.36	-10.80
43120000 MSA A REGUL EC MSA-ETAT S	7 745.66		7 745.66			
43730000 AGRICA CPCEA CHS	18 110.50		17 860.12		250.38	1.40
43750000 OCSO	14 903.04		10 141.70		4 761.34	46.95
43784000 ACTION SOCIALE 2%	11 038.91		9 380.19		1 658.72	17.68
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS	10 098.77		8 622.86		1 475.91	17.12
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	10 451.18		10 451.18			
44200000 TAXE SUR SALAIRES	1 991.47		4 167.00		-2 175.53	-52.21
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 126.16		2 409.62		-283.46	-11.76
44240000 TAXES FONCIÈRES/HABITATIONS	419.00		1 659.00		-1 240.00	-74.74
44860000 AUTRES CHARGES À PAYER			6 274.74		-6 274.74	NS
AUTRES DETTES	255 427.80		354 066.72		-98 638.92	-27.86
41100000 COLLECTIF CLIENT	45 542.22				45 542.22	
46700000 AVANCE FINANCIÈRE AUTRE	209 885.58		354 066.72		-144 181.14	-40.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	50 467.17		48 198.74		2 268.43	4.71
75610000 COTISATION FÉDÉRALE	50 467.17		48 198.74		2 268.43	4.71
VENTES DE BIENS			21.00		-21.00	-100.00
70710000 VENTE DIVERSE			21.00		-21.00	NS
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	66 642.12		105 997.29		-39 355.17	-37.13
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	62 789.02		87 718.60		-24 929.58	-28.42
70810000 LOYER FRAYÈRE ALOSE	3 600.00		3 600.00			
70880000 RÉTROCESSION DIVERSE	253.10		14 678.69		-14 425.59	-98.28
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 264 329.54		3 195 208.83		69 120.71	2.16
74000000 EDF	260 986.94		231 326.60		29 660.34	12.82
74000100 IRTA	12 879.00				12 879.00	
74013000 DÉPARTEMENT 19	1 000.00		1 000.00			
74014000 DÉPARTEMENT 24	11 100.00		11 100.00			
74016000 DÉPARTEMENT 33	40 148.77		39 897.24		251.53	0.63
74062000 DÉPARTEMENT 31	750.00		3 825.02		-3 075.02	-80.39
74100100 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION DIV	118 000.00		143 339.52		-25 339.52	-17.68
74100200 FPNP	148 325.69		203 936.31		-55 610.62	-27.27
74100300 SMEAG	31 540.00				31 540.00	
74105000 TOULOUSE MÉTROPOLE	2 000.00		2 000.00			
74106000 EPTB CHARENTE	72 181.93		111 534.67		-39 352.74	-35.28
74110000 DREAL AQUITAINE ETAT	100 275.62		119 839.55		-19 563.93	-16.33
74115000 FEDER AQUITAINE	536 739.07				536 739.07	
74130000 FEDER OCCITANIE-MP			19 161.59		-19 161.59	NS
74150000 RÉGION NOUVELLE AQUITAINE	125 482.52		232 172.24		-106 689.72	-45.95
74170000 AGENCE DE L'EAU	1 570 540.28		1 534 615.95		35 924.33	2.34
74190000 RÉGION OCCITANIE MIDI-PYRÉNÉES			9 632.15		-9 632.15	NS
74191000 VAR PAR/PCA SUR OPÉRATION INV	232 379.72		531 827.99		-299 448.27	-56.31
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	65 440.26		53 735.88		11 704.38	21.78
79100000 AIDE À L'EMPLOI	3 970.11		5 333.36		-1 363.25	-25.56
79110000 TRANSFERTS CHARGES ASSURANCE	3 448.40		7 733.35		-4 284.95	-55.41
79120000 TRANSFERTS CHARGES EXPL	36 570.54		5 125.14		31 445.40	613.55
79121000 RBT FRAIS DE FORMATION	2 453.40		6 405.04		-3 951.64	-61.70
79123000 RBT MISSION DÉLÉGUÉ PERSONNEL	436.05		867.44		-431.39	-49.73
79130000 AVANTAGE EN NATURE	10 553.81		15 817.32		-5 263.51	-33.28
79130600 AVANTAGE EN NATURE CDD	318.16		486.33		-168.17	-34.58
79131000 REMBOURS FRAIS AUTO.	7 020.00		6 560.44		459.56	7.01
79141000 IJ COMPLÉM. PERÇUES OCSO/MSA	669.79		5 407.46		-4 737.67	-87.61
AUTRES PRODUITS	10 645.76		4 756.25		5 889.51	123.83
75100000 COTISATION AAIPP	2 256.97		1 299.00		957.97	73.75
75810000 PRODUITS DIVERS GESTION	185.71		124.25		61.46	49.46
75811000 PRODUITS S/SUBVENTION INITIAL	225.08				225.08	
75820000 MÉCÉNAT	7 000.00		3 000.00		4 000.00	133.33
75850000 DONS	978.00		333.00		645.00	193.69
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 457 524.85		3 407 917.99		49 606.86	1.46
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 681 953.75		1 788 468.44		-106 514.69	-5.96
60212000 ACHAT POISSONS	24 350.97		36 946.59		-12 595.62	-34.09
60214000 ACHAT ALIMENT CHEPTEL	19 041.62		16 289.82		2 751.80	16.89
60214100 ACHAT ALIMENT ESTURGEON	116 393.66		91 841.67		24 551.99	26.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60225000 FOURNITURES DE BUREAU	9 702.79		6 495.20		3 207.59	49.38
60321400 VAR DES STOCKS AUT APPROV	-5 500.54		20 448.09		-25 948.63	NS
60400000 PRESTATIONS SERVICES DIVERSES	121 796.82		94 382.50		27 414.32	29.05
60401000 PRESTATIONS CARTES CARBURANT	852.89		768.66		84.23	10.96
60414000 POMPAGE-TRANSPORT EAU DE MER	119 001.60		115 272.00		3 729.60	3.24
60417000 PRESTATIONS TRANSPORT ALOSONS	19 900.00		19 000.00		900.00	4.74
60420000 PRESTATIONS FÉDÉRATION	10 998.06		19 446.82		-8 448.76	-43.45
60440000 ETUDES ET PRESTATIONS ECOGEA	79 919.99		104 832.00		-24 912.01	-23.76
60450000 ETUDES ET PRESTATIONS SCEA			6 957.16		-6 957.16	NS
60500000 ACHATS DE MATÉRIEL/EQUIP./TRAV	1 519.20				1 519.20	
60521800 ACHATS DE MATÉRIEL	4 249.22		18 304.02		-14 054.80	-76.79
60521812 INSTALLATION GÉNÉRALE PCR	7 285.89		14 157.52		-6 871.63	-48.54
60521820 ACHATS DE MATÉRIEL TRANSPORT	3 100.00				3 100.00	
60521830 MATÉRIEL BUREAU INFORMAT. NR	4 000.73		20 071.75		-16 071.02	-80.07
60600000 ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOUR	21 396.47		25 316.25		-3 919.78	-15.48
60610000 EDF SIÈGE SOCIAL	2 000.93		2 368.81		-367.88	-15.53
60610100 EAU LE PASSAGE	128.28		172.50		-44.22	-25.63
60610200 EAU BERGERAC PISCICULTURE	3 215.60		3 405.25		-189.65	-5.57
60610300 EAU PCR	1 252.52		1 111.48		141.04	12.69
60610400 EAU CASTELS	112.12		156.11		-43.99	-28.18
60610500 EAU BERGERAC BUREAU	251.21		338.46		-87.25	-25.78
60610700 EAU POINTIS	118.30		357.32		-239.02	-66.89
60611000 CARBURANT	52 410.59		54 083.08		-1 672.49	-3.09
60611100 CARBURANT MATÉRIEL	682.11		1 247.71		-565.60	-45.33
60612000 EDF TOULOUSE	1 300.33		607.35		692.98	114.10
60612100 EDF POINTIS CAMON	1 067.83		2 394.21		-1 326.38	-55.40
60613000 EDF BERGERAC PISCICULTURE	19 920.49		18 698.75		1 221.74	6.53
60613100 EDF BERGERAC BUREAU	1 550.38		1 704.62		-154.24	-9.05
60614000 EDF CASTELS	6 372.61		6 971.98		-599.37	-8.60
60615000 EDF PONT-CROUZET	2 548.73		2 332.59		216.14	9.27
60616000 EDF GOLFECH	1 432.52		1 487.47		-54.95	-3.69
60617000 GAZ	228.22		315.13		-86.91	-27.58
60618000 EDF MONFOURAT	536.53		573.87		-37.34	-6.51
60619000 EDF BORDEAUX	1 153.60		1 072.43		81.17	7.57
60620000 EDF ST SEURIN	100 223.39		70 744.31		29 479.08	41.67
60630000 FOUR D'ENTRETIEN/PETIT ÉQUIP	150 276.26		78 262.01		72 014.25	92.02
60631000 EQUIPEMENT PERSONNEL	17 397.76		15 532.30		1 865.46	12.01
60650000 PETIT MOBILIER ET MATL BUREAU	4 810.05		5 723.85		-913.80	-15.96
60661000 ACHATS OXYGENE BERGERAC	121.02				121.02	
60662000 ACHATS OXYGENE PONT CROUZET	330.36		119.88		210.48	175.58
60666000 ACHATS OXYGENE ST SEURIN	2 713.00		7 598.83		-4 885.83	-64.30
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	1 409.66		367.54		1 042.12	283.54
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	116.26		840.00		-723.74	-86.16
61321000 LOC GARAGE-PARKING	1 980.00		7 369.71		-5 389.71	-73.13
61323000 LOC MOBIL HOME GITE	6 056.81		4 007.50		2 049.31	51.14
61324000 LOCATION BUREAU TOULOUSE	15 723.91		14 793.58		930.33	6.29
61327000 LOCATION CASTELS	21 287.20		20 567.60		719.60	3.50
61328000 LOCATION BORDEAUX	13 913.87		7 903.88		6 009.99	76.04
61329000 LOCATION ST SEURIN	125 136.99		121 440.00		3 696.99	3.04
61330000 LOCATION D'ÉTANGS	500.00		533.37		-33.37	-6.26
61333000 LOCATION PASSAGE MONFOURAT	1 100.00				1 100.00	
61340000 LOCATION DE VÉHICULE	61 738.26		73 695.54		-11 957.28	-16.23
61342000 LOCAT. VÉHICULES COURTE DURÉE	10 474.11		5 706.93		4 767.18	83.53
61350000 LOCATION DE MATÉRIEL	3 288.95		16 657.28		-13 368.33	-80.26
61351000 LOCATIONS COPIEUR	2 368.92		2 759.13		-390.21	-14.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61352000 LOCATION TEL. ORANGE SIÈGE	1	936.20	1	936.20		
61356100 LOC. BOUTEILLE OXY.BERGERAC	1	613.42	1	253.55	359.87	28.71
61356200 LOC. BOUTEILLE OXY. PONT CROUZ				116.52	-116.52	NS
61356500 LOC.BOUTEILLE OXY. GOLFECH				116.52	-116.52	NS
61356600 LOC. BOUTEILLE OXY. ST SEURIN	4	194.89	8	585.50	-4 390.61	-51.14
61357000 LOC.BOUTEILLE AZOTE BERGERAC	3	340.80	3	139.20	201.60	6.42
61358000 LOCATION OUTIL RH SIGMA	6	228.52	5	960.80	267.72	4.49
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	14	118.21	15	145.18	-1 026.97	-6.78
61510000 ENTRETIEN ST ORENS	1	578.12	1	533.00	45.12	2.94
61520000 ENTRETIEN LE PASSAGE	3	329.64	3	071.56	258.08	8.40
61531000 ENTRETIEN CASTELS		448.60		433.72	14.88	3.43
61532000 ENTRETIEN BERGERAC	1	530.00	1	497.60	32.40	2.16
61533000 ENTRETIEN SAINT SEURIN		947.05		66.45	880.60	NS
61550000 ENT. ET RÉPAR. SUR MAT TRANSP	34	048.30	22	728.72	11 319.58	49.80
61550100 ENTR. AUTRE/LAVAGE VÉHICULE		24.00		71.00	-47.00	-66.20
61552000 ENT REP BATEAU MOTOCULT REMORQ	1	396.23	4	190.75	-2 794.52	-66.68
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	18	984.37	18	716.35	268.02	1.43
61561000 MAINTENANCE CEGID	9	149.16	9	604.94	-455.78	-4.75
61562000 MAINTENANCE LOGICIEL COMPTAGE	9	030.00	5	640.00	3 390.00	60.11
61570000 MAINTANCE PHOTOCOPIEUR	1	885.20	2	570.54	-685.34	-26.66
61580000 CONTRAT TÉLÉSURVEILLANCE	11	164.13	11	829.75	-665.62	-5.63
61590000 ENTRETIEN BLANCHISSERIE		355.52		307.92	47.60	15.46
61600000 ASSURANCES VÉHICULE	44	027.72	48	781.28	-4 753.56	-9.74
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	7	553.03	8	473.12	-920.09	-10.86
61620000 ASSURANCES RESPONSABILIT CIVIL	1	527.41	1	523.94	3.47	0.23
61630000 ASSUR. BATEAU MOTOCULT REMORQ	5	390.81	4	404.11	986.70	22.40
61710000 ANALYSES	19	912.12	16	876.86	3 035.26	17.98
61800000 DOCUMENTATION		858.70		672.35	186.35	27.72
61850000 FORMATION PERSONNEL	21	346.50	14	952.08	6 394.42	42.77
62140200 PERSONNEL DÉTACHÉ INTÉRIM	29	905.23	43	010.89	-13 105.66	-30.47
62260000 AUTRES HONORAIRES	46	560.00	177	210.00	-130 650.00	-73.73
62261000 HONORAIRES COMPTABLE	38	152.23	41	948.82	-3 796.59	-9.05
62261400 HONORAIRES COPROPRIÉTÉS		949.42		894.40	55.02	6.15
62262000 HONORAIRES AVOCATS	13	838.40	17	258.40	-3 420.00	-19.82
62263000 HONORAIRES CAC	5	958.54	5	567.98	390.56	7.01
62300000 REPROGRAPHIE RAPPORT				85.08	-85.08	NS
62310000 PANNEAUX INFORMATION COMMUNIC.				706.80	-706.80	NS
62340000 CADEAUX	2	311.00	1	992.80	318.20	15.97
62380000 COTISATION	8	824.00	6	348.00	2 476.00	39.00
62500000 FRAIS DÉPL./INDEMNITÉS KMS	13	374.54	17	382.27	-4 007.73	-23.06
62502000 FRAIS DÉPL./PÉAGE	9	110.52	8	117.71	992.81	12.23
62503000 FRAIS DÉPL./TRAIN-AVION		167.40		117.95	49.45	41.92
62506000 FRAIS DÉPL./RBST TRPS COMMUNS		61.00			61.00	
62520000 FRAIS REPAS	32	453.96	2	614.00	29 839.96	NS
62521000 FRAIS REPAS STAGIAIRE				1 271.50	-1 271.50	NS
62522000 FRAIS NUITÉES	12	600.10	10	699.29	1 900.81	17.77
62530000 AUTRES FRAIS DE DÉPLACEMENT		84.90	3	855.17	-3 770.27	-97.80
62531000 FRAIS DÉPLACEMENT FORMATION				696.76	-696.76	NS
62540000 FRAIS DÉPLACEMENT DIRECTION		58.50		585.55	-527.05	-90.01
62560000 FRAIS DÉPLACEMENT CHARGÉ MIS.				6 915.52	-6 915.52	NS
62570000 FRAIS RÉCEPTIONS	2	261.68	1	938.46	323.22	16.67
62571000 FRAIS C.A.				1 446.40	-1 446.40	NS
62580000 FRAIS DÉPLACEMENT TECHNICIEN				14 505.14	-14 505.14	NS
62600000 FRAIS POSTAUX	2	459.13	2	748.16	-289.03	-10.52
62610000 TÉLÉCOM SIÈGE SOCIAL	16	904.67	9	140.22	7 764.45	84.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62611000 TÉLÉCOM BORDEAUX	313.62		852.00		-538.38	-63.19
62613000 TÉLÉCOM PONT-CROUZET	404.03		726.77		-322.74	-44.41
62613100 TÉLÉCOM LA MANDRE	419.83		396.49		23.34	5.89
62614000 TÉLÉCOM CASTELS	857.78		1 955.64		-1 097.86	-56.14
62615100 TÉLÉCOM SAINT SEURIN	579.18		635.96		-56.78	-8.93
62617000 TÉLÉCOM TOULOUSE	473.28		1 058.76		-585.48	-55.30
62618000 TÉLÉCOM BERGERAC	1 899.36		2 084.32		-184.96	-8.87
62619000 TÉLÉCOM TUILIÈRES	2 484.50		2 380.40		104.10	4.37
62620000 TÉLÉPHONE MOBILE	2 105.05		10 314.97		-8 209.92	-79.59
62621000 TÉLÉCOM GOLFECH			802.78		-802.78	NS
62622000 TÉLÉCOMS BAZACLE	464.20		505.05		-40.85	-8.09
62700000 SERVICES BANCAIRES	4 013.10		3 522.48		490.62	13.93
62880000 FRAIS STOCKAGE ENTREPOSAGE	10 726.90		7 423.63		3 303.27	44.50
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	112 741.73		116 236.23		-3 494.50	-3.01
63100000 TAXES SUR SALAIRES	90 472.89		83 431.83		7 041.06	8.44
63105000 TAXES SUR SALAIRES ASTREINTES	4 626.26		5 300.47		-674.21	-12.72
63106000 TAXES SUR SALAIRES CDD	6 414.45		8 119.71		-1 705.26	-21.00
63107000 TAXE S/SALAIRE ADMINISTRATEUR	1 002.87				1 002.87	
63500000 IMPÔTS ET TAXES	193.18		30.10		163.08	541.79
63512000 TAXES FONCIÈRES	7 561.00		7 383.00		178.00	2.41
63513000 TAXES HABITATION	2 242.00		2 082.00		160.00	7.68
63513100 REDEVANCE INCITATIVE	229.08				229.08	
63550000 VIGNETTES ET CARTE GRISE			450.00		-450.00	NS
63580000 AUTRES DROITS			3 164.38		-3 164.38	NS
63700000 CONTRIBUTION AGEFIPH			6 274.74		-6 274.74	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 220 435.42		1 155 344.23		65 091.19	5.63
64100000 RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL	1 058 152.42		956 092.00		102 060.42	10.67
64105000 RÉMUNÉRAT° DU PERSONNEL ASTR	41 457.32		47 499.61		-6 042.29	-12.72
64106000 RÉMUNÉRAT° DU PERSONNEL CDD	86 855.95		119 832.17		-32 976.22	-27.52
64107000 RÉMUNÉRAT° ADMINISTRATEUR	23 143.68				23 143.68	
64110000 INDEMNITÉS PRÉSIDENT			9 000.00		-9 000.00	NS
64110400 INDEMNITÉS DE STAGE SOUMISES À	1 243.78		3 492.68		-2 248.90	-64.39
64110500 INDEMNITÉS DE STAGE EXONÉRÉES	6 662.34		18 018.23		-11 355.89	-63.02
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 919.93		455.54		2 464.39	540.98
64170000 AUTRES INDEMNITES			954.00		-954.00	NS
CHARGES SOCIALES	510 211.78		476 615.93		33 595.85	7.05
64500000 COTISATIONS MSA	336 893.11		325 764.38		11 128.73	3.42
64505000 COTISATIONS MSA ASTREINTES	30 115.12		32 163.94		-2 048.82	-6.37
64506000 COTISATIONS MSA CDD	25 076.04		32 968.26		-7 892.22	-23.94
64507000 COTISATION MSA ADMINISTRATEUR	9 839.88				9 839.88	
64513000 COTISATIONS PREVOYANCE OCSO	57 405.23		49 463.25		7 941.98	16.06
64513500 COT PREVOYANCE OCSO ASTR	1 038.41		1 166.89		-128.48	-11.01
64513600 COT PREVOYANCE OCSO CDD	3 625.22		5 411.53		-1 786.31	-33.01
64514000 COTISATIONS AGRICA CPCEA	19 372.28		17 511.84		1 860.44	10.62
64514500 COTISATIONS AGRICA CPCEA ASTR	752.25		826.35		-74.10	-8.97
64514600 COTISATIONS AGRICA CPCEA CDD	1 563.37		1 974.22		-410.85	-20.81
64514700 COTISAT) AGRICA CPCEA ADMINIST	208.29				208.29	
64515100 COTIS PENSIONS MINEFI - DETACH	14 620.50				14 620.50	
64580000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS PAYÉ	1 475.91		344.01		1 131.90	329.03
64700000 AUTR CHARGES PERSONNEL CV KDO	5 190.00		5 565.60		-375.60	-6.75
64706000 AUTR CHGES PERSONNEL CV KDO CD	45.00		540.06		-495.06	-91.67
64740000 ACTION SOCIALE 2%	1 658.72		1 496.00		162.72	10.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64810000 INDEMNITÉS STAGIAIRE	1 332.45		1 419.60		-87.15	-6.14
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	61 006.05		70 224.76		-9 218.71	-13.13
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 006.05		70 224.76		-9 218.71	-13.13
AUTRES CHARGES	9 937.65		14 402.39		-4 464.74	-31.00
65110000 REDEVANCES NOM DE DOMAINE	409.17		813.34		-404.17	-49.69
65180000 LOGICIEL INFERIEUR 500_	1 672.55		3 864.91		-2 192.36	-56.72
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	7.04		3.78		3.26	86.24
65811000 RETENUE S/SUBVENTION INITIALE	7 848.89		9 720.36		-1 871.47	-19.25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 596 286.38		3 621 291.98		-25 005.60	-0.69
RESULTAT D'EXPLOITATION	-138 761.53		-213 373.99		74 612.46	34.97
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	5.87		3.83		2.04	53.26
76100000 INTÉRÊTS DES PARTS SOCIALES	5.87		3.83		2.04	53.26
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	16.26		7.57		8.69	114.80
76800000 INTÉRÊTS LIVRET	16.26		7.57		8.69	114.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	22.13		11.40		10.73	94.12
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	10 304.49		1 026.21		9 278.28	904.13
66120000 INTÉRÊTS PRÊT	414.86		547.25		-132.39	-24.19
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES AGIOS	9 889.63		478.96		9 410.67	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	10 304.49		1 026.21		9 278.28	904.13
RESULTAT FINANCIER	-10 282.36		-1 014.81		-9 267.55	-913.23
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-149 043.89		-214 388.80		65 344.91	30.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 127.19		1 034.84		4 092.35	395.46
77100000 PDTS EXCEP SUR OPÉR GESTION			700.00		-700.00	NS
77210000 PDTS EXCEP SUR EX ANTÉRIEURS	5 127.19		334.84		4 792.35	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	24 919.62		29 587.84		-4 668.22	-15.78
77500000 PDTS CESSIONS ÉLÉMENTS ACTIF			150.00		-150.00	NS
77700000 QUOTE-PART SUBV INV	24 919.62		29 437.84		-4 518.22	-15.35
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 046.81		30 622.68		-575.87	-1.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	807.25				807.25	
67120000 PÉNALITÉS ET AMENDES	-85.90				-85.90	
67210000 CHARGES SUR EXERCICE ANTÉRIEUR	893.15				893.15	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	807.25				807.25	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 239.56		30 622.68		-1 383.12	-4.52
TOTAL DES PRODUITS	3 487 593.79		3 438 552.07		49 041.72	1.43

