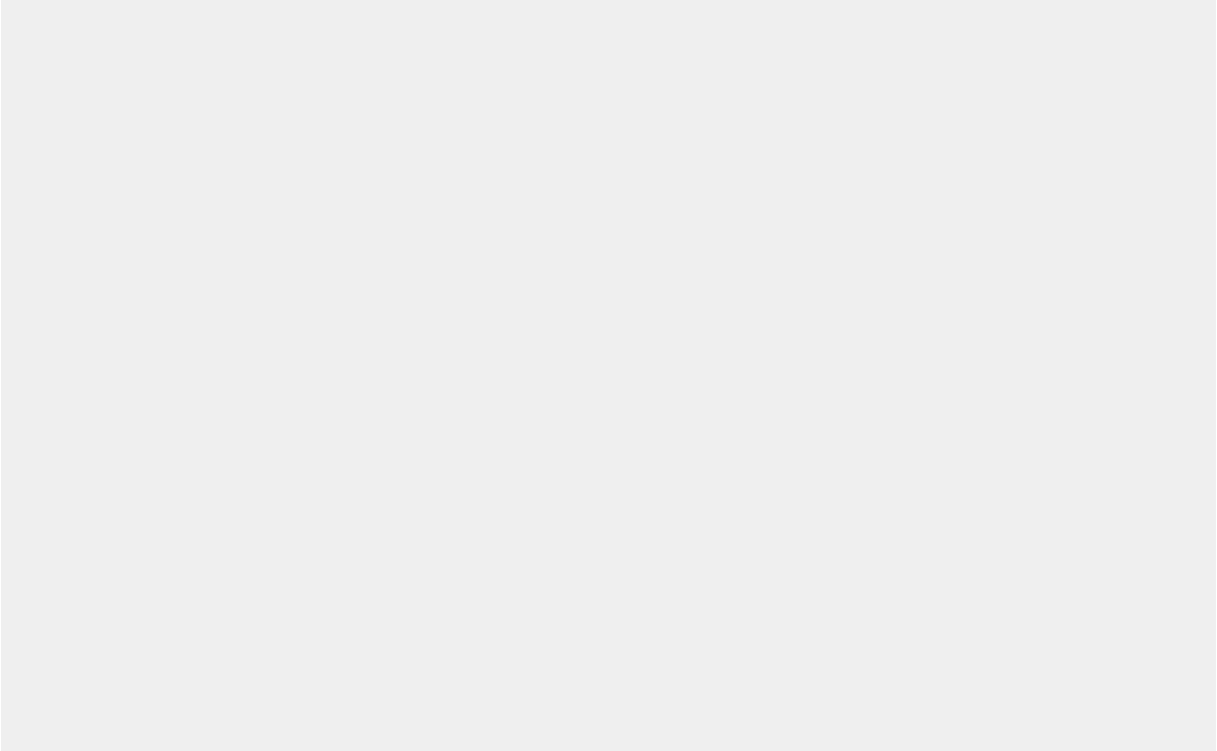



**ACSEL**

**45 Route des Soudanières  
CS 10002  
01250 CEYZERIAT**

*Comptes au 30/06/2024*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes	7

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	9
Détail des comptes - Passif	13
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	20

### Annexes

Description Objet Social Activités ou Missions	24
Règles et méthodes comptables	25
Immobilisations	27
Amortissements	28
Provisions et dépréciations	29
Créances et dettes	30
Charges à payer	31
Charges et produits constatés d'avance	32
Produits à recevoir	33
Charges et produits exceptionnels	34
Charges et produits sur exercices antérieurs	35
2058A - Détermination du résultat fiscal	36
2058C - Affectation du résultat et renseignements divers	37
Résultat des 5 derniers exercices	38
Variation des Fonds Propres	39

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2024	30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	70 375	63 812	6 564	6 728
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	236 424	222 773	13 651	21 380
Autres immobilisations corporelles	660 440	515 630	144 810	145 829
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	79 830		79 830	79 801
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	436 296		436 296	456 933
Autres immobilisations financières	1 352		1 352	1 352
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 484 718</b>	<b>802 215</b>	<b>682 503</b>	<b>712 024</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	62 584		62 584	70 471
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	42 000		42 000	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 393 574	16 617	2 376 958	2 148 809
Autres créances	158 667		158 667	177 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	364 780		364 780	362 090
(dont actions propres : )				
Disponibilités	500 039		500 039	1 000 277
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	66 501		66 501	66 425
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 588 145</b>	<b>16 617</b>	<b>3 571 528</b>	<b>3 826 032</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 072 863</b>	<b>818 831</b>	<b>4 254 031</b>	<b>4 538 056</b>

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel ( dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	26 145	26 145
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	1 349 000	1 359 871
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-5 834</b>	<b>-10 871</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 369 311</b>	<b>1 375 145</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTE FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTE D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 006	401 702
Dettes fiscales et sociales	643 199	776 028
<b>DETTE DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 315	33 052
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	1 925 200	1 952 129
<b>DETTE</b>	<b>2 884 721</b>	<b>3 162 911</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 254 031</b>	<b>4 538 056</b>

Rubriques	France	Exportation	30/06/2024	30/06/2023
Ventes de marchandises	32 350		32 350	21 473
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 878 463		2 878 463	2 896 478
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 910 813</b>		<b>2 910 813</b>	<b>2 917 951</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			167 251	260 038
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			52 361	43 074
Autres produits			4	4
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 130 429</b>	<b>3 221 067</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			17 772	7 802
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			82 890	87 179
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			7 887	8 283
Autres achats et charges externes			1 362 737	1 360 127
Impôts, taxes et versements assimilés			46 768	53 063
Salaires et traitements			1 158 356	1 189 943
Charges sociales			359 917	361 643
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			81 567	107 402
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 950	4 550
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 969	33 790
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 132 815</b>	<b>3 213 782</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 386</b>	<b>7 285</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			282	277
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19 132	8 228
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>19 415</b>	<b>8 504</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			40 784	39 823
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>40 784</b>	<b>39 823</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-21 369</b>	<b>-31 318</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-23 756</b>	<b>-24 033</b>

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 192	13 707
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 333	5 075
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>34 525</b>	<b>18 782</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	898	4 619
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 706	1 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>16 604</b>	<b>5 619</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>17 922</b>	<b>13 162</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 184 369</b>	<b>3 248 353</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 190 203</b>	<b>3 259 224</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-5 834</b>	<b>-10 871</b>

Rubriques	30/06/2024	%	30/06/2023	%
Ventes de marchandises	32 350	100,00	21 473	100,00
- Coût d'achat des marchandises	17 772	54,94	7 802	36,33
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>14 577</b>	<b>45,06</b>	<b>13 671</b>	<b>63,67</b>
Production vendue	2 878 463	98,89	2 896 478	99,26
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 878 463</b>	<b>98,89</b>	<b>2 896 478</b>	<b>99,26</b>
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>2 910 813</b>	<b>100,00</b>	<b>2 917 951</b>	<b>100,00</b>
- Coût d'achat des marchandises	17 772	0,61	7 802	0,27
- Consommation provenance tiers	1 453 515	49,94	1 455 590	49,88
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 439 525</b>	<b>49,45</b>	<b>1 454 560</b>	<b>49,85</b>
+ Subventions d'exploitation	167 251	5,75	260 038	8,91
- Impôts et taxes	46 768	1,61	53 063	1,82
- Charges de personnel	1 518 274	52,16	1 551 586	53,17
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>41 735</b>	<b>1,43</b>	<b>109 949</b>	<b>3,77</b>
+ Reprises, transfert charges	52 361	1,80	43 074	1,48
+ Autres produits	4		4	
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	89 517	3,08	111 952	3,84
- Autres charges	6 969	0,24	33 790	1,16
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 386</b>	<b>-0,08</b>	<b>7 285</b>	<b>0,25</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	19 415	0,67	8 504	0,29
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	40 784	1,40	39 823	1,36
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>-23 756</b>	<b>-0,82</b>	<b>-24 033</b>	<b>-0,82</b>
Produits exceptionnels	34 525	1,19	18 782	0,64
- Charges exceptionnelles	16 604	0,57	5 619	0,19
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>17 922</b>	<b>0,62</b>	<b>13 162</b>	<b>0,45</b>
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-5 834</b>	<b>-0,20</b>	<b>-10 871</b>	<b>-0,37</b>
Produits cessions éléments actif	31 333	1,08	5 075	0,17
- Valeur comptable éléments cédés	14 206	0,49		
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>	<b>17 128</b>	<b>0,59</b>	<b>5 075</b>	<b>0,17</b>



# Détail des comptes

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>				
205000	LOGICIELS	70 375,33	61 362,33	9 013,00
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>70 375,33</b>	<b>61 362,33</b>	<b>9 013,00</b>
280500	AMORT. LOGICIELS	-63 811,83	-54 633,86	-9 177,97
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-63 811,83</b>	<b>-54 633,86</b>	<b>-9 177,97</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>6 563,50</b>	<b>6 728,47</b>	<b>-164,97</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>6 563,50</b>	<b>6 728,47</b>	<b>-164,97</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>				
215400	MATERIEL DE CONTROLE	236 423,59	249 463,83	-13 040,24
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>236 423,59</b>	<b>249 463,83</b>	<b>-13 040,24</b>
281540	AMORT. MATERIEL DE CONTROLE	-222 772,64	-228 083,67	5 311,03
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am</b>		<b>-222 772,64</b>	<b>-228 083,67</b>	<b>5 311,03</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE</b>		<b>13 650,95</b>	<b>21 380,16</b>	<b>-7 729,21</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
218100	INSTALLATIONS AGENCEMENTS DIVERS	2 991,68		2 991,68
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	598 806,58	590 800,25	8 006,33
218300	MATERIEL DE BUREAU	3 378,69	3 378,69	
218310	MATERIEL INFORMATIQUE	50 939,85	50 939,85	
218400	MOBILIER DE BUREAU	4 323,45	4 323,45	
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>660 440,25</b>	<b>649 442,24</b>	<b>10 998,01</b>
281810	AMORT. INSTALLATIONS AGENCEMENTS	-410,33		-410,33
281820	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-457 632,07	-451 288,12	-6 343,95
281830	AMORT. MATERIEL DE BUREAU	-3 378,69	-3 378,69	
281831	AMORT. MAT.INFORMATIQUE	-49 885,68	-44 623,41	-5 262,27
281840	AMORT. DU MOBILIER	-4 323,45	-4 323,45	
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi</b>		<b>-515 630,22</b>	<b>-503 613,67</b>	<b>-12 016,55</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>144 810,03</b>	<b>145 828,57</b>	<b>-1 018,54</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>158 460,98</b>	<b>167 208,73</b>	<b>-8 747,75</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
261800	TITRES DE PARTICIPATION	79 830,00	79 801,00	29,00
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>		<b>79 830,00</b>	<b>79 801,00</b>	<b>29,00</b>
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>		<b>79 830,00</b>	<b>79 801,00</b>	<b>29,00</b>
<b>PRETS</b>				
274800	PRET SCI SOUDANIERES 300 K€ 12/2035	240 539,21	256 933,19	-16 393,98
274810	PRET SCI SOUDANIERES 200 K€ 12/2042	195 757,24	200 000,00	-4 242,76
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>		<b>436 296,45</b>	<b>456 933,19</b>	<b>-20 636,74</b>
<b>TOTAL PRETS</b>		<b>436 296,45</b>	<b>456 933,19</b>	<b>-20 636,74</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 352,45	1 352,45	
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>		<b>1 352,45</b>	<b>1 352,45</b>	
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>1 352,45</b>	<b>1 352,45</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>517 478,90</b>	<b>538 086,64</b>	<b>-20 607,74</b>
<b>STOCKS</b>				
<b>MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>				
321000	STOCK MATIERES CONSOMMABLES	62 583,72	70 471,10	-7 887,38
<b>Total 2050/BL - Matières premières et approvisionnements, brut</b>		<b>62 583,72</b>	<b>70 471,10</b>	<b>-7 887,38</b>
<b>TOTAL MATIERES PREMIERES APPROVISIONNNTS</b>		<b>62 583,72</b>	<b>70 471,10</b>	<b>-7 887,38</b>
<b>TOTAL STOCKS</b>		<b>62 583,72</b>	<b>70 471,10</b>	<b>-7 887,38</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>				
409100	FRS AVANCES & ACOMPTES VERSES	42 000,00		42 000,00
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>		<b>42 000,00</b>		<b>42 000,00</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS</b>		<b>42 000,00</b>		<b>42 000,00</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES</b>		<b>42 000,00</b>		<b>42 000,00</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41601D	COLLECTIF CLIENTS DOUTEUX	10 520,40	11 398,84	-878,44
45830D	COLLECTIF ADHERENTS	2 312 899,26	2 110 089,91	202 809,35
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>2 323 419,66</b>	<b>2 121 488,75</b>	<b>201 930,91</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>2 323 419,66</b>	<b>2 121 488,75</b>	<b>201 930,91</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70 154,76	46 464,93	23 689,83
<b>Total 2050/BX - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>70 154,76</b>	<b>46 464,93</b>	<b>23 689,83</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>		<b>70 154,76</b>	<b>46 464,93</b>	<b>23 689,83</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>2 393 574,42</b>	<b>2 167 953,68</b>	<b>225 620,74</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
491000	PROV.DEP.CREANCES CLIENTS	-16 616,59	-19 144,20	2 527,61
<b>Total 2050/BY - CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>-16 616,59</b>	<b>-19 144,20</b>	<b>2 527,61</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>-16 616,59</b>	<b>-19 144,20</b>	<b>2 527,61</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>		<b>-16 616,59</b>	<b>-19 144,20</b>	<b>2 527,61</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40110D	COLLECTIF FOURNISSEURS	2 679,14	63,28	2 615,86
409800	RRR A RECEVOIR FOURNISSEURS	1 651,20	6 776,83	-5 125,63
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>4 330,34</b>	<b>6 840,11</b>	<b>-2 509,77</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>4 330,34</b>	<b>6 840,11</b>	<b>-2 509,77</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>PERSONNEL</b>				
425000	PERSONNEL AVANCES ACPTES	4 263,74	4 122,84	140,90
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>4 263,74</b>	<b>4 122,84</b>	<b>140,90</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>4 263,74</b>	<b>4 122,84</b>	<b>140,90</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
445620	TVA SUR IMMOBILISATIONS	0,65	0,27	0,38
445660	TVA DEDUCTIBLE SUR BIENS	4 402,54	1 785,16	2 617,38
445665	TVA DEDUCTIBLE SUR SERVICES	6 241,83	5 426,39	815,44
445712	TVA / CREANCES IRRECOURABLES		2 518,36	-2 518,36
445860	TVA / FACTURES NON PARVENUES	22 529,04	23 178,80	-649,76
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>33 174,06</b>	<b>32 908,98</b>	<b>265,08</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>33 174,06</b>	<b>32 908,98</b>	<b>265,08</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
455112	COMPTE COURANT GIE MAEL	111 568,80	111 568,80	
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>111 568,80</b>	<b>111 568,80</b>	
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>111 568,80</b>	<b>111 568,80</b>	
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
468700	PRODUITS A RECEVOIR	5 330,00	22 518,28	-17 188,28
<b>Total 2050/BZ - AUTRES CREANCES</b>		<b>5 330,00</b>	<b>22 518,28</b>	<b>-17 188,28</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>5 330,00</b>	<b>22 518,28</b>	<b>-17 188,28</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>158 666,94</b>	<b>177 959,01</b>	<b>-19 292,07</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
507206	LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	64 779,53	62 089,88	2 689,65
507215	CREDIT MUTUEL/CAT/OBNL 11/2024	150 000,00	150 000,00	
507216	CREDIT MUTUEL/CAT/OBNL 11/2026	150 000,00	150 000,00	
<b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b>		<b>364 779,53</b>	<b>362 089,88</b>	<b>2 689,65</b>
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>364 779,53</b>	<b>362 089,88</b>	<b>2 689,65</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
512100	CREDIT AGRICOLE CENTRE-EST	223 330,17	682 014,77	-458 684,60
512120	CREDIT AGRICOLE CSL SOCIETAIRES	97 376,31	95 664,13	1 712,18
512130	CREDIT AGRICOLE CSL ASSOCIATIONS	165 711,89	212 016,70	-46 304,81
512200	CREDIT MUTUEL ASSOCIATION	758,35	788,35	-30,00
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	12 862,42	9 793,05	3 069,37
<b>Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>500 039,14</b>	<b>1 000 277,00</b>	<b>-500 237,86</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>500 039,14</b>	<b>1 000 277,00</b>	<b>-500 237,86</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>864 818,67</b>	<b>1 362 366,88</b>	<b>-497 548,21</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	66 500,92	66 425,20	75,72
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>66 500,92</b>	<b>66 425,20</b>	<b>75,72</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		66 500,92	66 425,20	75,72
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		66 500,92	66 425,20	75,72
TOTAL GÉNÉRAL		4 254 031,46	4 538 055,51	-284 024,05

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
<b>RESERVE LEGALE</b>				
106110	RESERVE LEGALE	26 144,76	26 144,76	
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>26 144,76</b>	<b>26 144,76</b>	
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>26 144,76</b>	<b>26 144,76</b>	
<b>AUTRES RESERVES</b>				
106820	RESERVE FACULTATIVE	1 349 000,15	1 359 870,76	-10 870,61
<b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>		<b>1 349 000,15</b>	<b>1 359 870,76</b>	<b>-10 870,61</b>
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>		<b>1 349 000,15</b>	<b>1 359 870,76</b>	<b>-10 870,61</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-5 834,07	-10 870,61	5 036,54
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>-5 834,07</b>	<b>-10 870,61</b>	<b>5 036,54</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-5 834,07</b>	<b>-10 870,61</b>	<b>5 036,54</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>1 369 310,84</b>	<b>1 375 144,91</b>	<b>-5 834,07</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
401100	COLLECTIF FOURNISSEURS	127 187,16	251 887,33	-124 700,17
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>127 187,16</b>	<b>251 887,33</b>	<b>-124 700,17</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>127 187,16</b>	<b>251 887,33</b>	<b>-124 700,17</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
408100	FRS FACT.NON PARVENUES	147 819,14	149 814,17	-1 995,03
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>147 819,14</b>	<b>149 814,17</b>	<b>-1 995,03</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>147 819,14</b>	<b>149 814,17</b>	<b>-1 995,03</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>275 006,30</b>	<b>401 701,50</b>	<b>-126 695,20</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
421000	SALAIRES		85 018,46	-85 018,46
427000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	174,16		174,16
428200	CHGES A PAYER CP & CET	101 668,74	98 517,38	3 151,36
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>101 842,90</b>	<b>183 535,84</b>	<b>-81 692,94</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>101 842,90</b>	<b>183 535,84</b>	<b>-81 692,94</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
431000	MSA AIN RHONE	53 386,66	54 433,06	-1 046,40
431100	MSA - ADMINISTRATEURS	284,60	583,64	-299,04
437200	CCPMA PREVOYANCE	4 084,69	4 073,50	11,19
437220	CCPMA PER	2 857,91	7 163,96	-4 306,05
437300	GROUPAMA	9 220,34	8 939,51	280,83
438200	CHARGES SOC/CP & CET	34 773,31	33 758,64	1 014,67
438600	ORG.SOCIAUX CHGES A PAYER	7 876,36	6 383,82	1 492,54
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>112 483,87</b>	<b>115 336,13</b>	<b>-2 852,26</b>
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>112 483,87</b>	<b>115 336,13</b>	<b>-2 852,26</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
442100	PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 828,00	2 228,00	600,00
445510	TVA A DECAISSER	31 019,00	111 350,00	-80 331,00
445710	TVA COLLECTEE 19.6 %	770,26	1 450,70	-680,44
445711	TVA COLLECTEE 5.5 %	6,44	1,18	5,26
445713	TVA COLLECTEE 20 %	383 195,44	354 660,10	28 535,34
445714	TVA COLLECTEE 10 %	99,80	147,56	-47,76
445870	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	10 953,26	6 848,82	4 104,44
448600	ETAT CHARGES A PAYER		470,00	-470,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>428 872,20</b>	<b>477 156,36</b>	<b>-48 284,16</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>428 872,20</b>	<b>477 156,36</b>	<b>-48 284,16</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>643 198,97</b>	<b>776 028,33</b>	<b>-132 829,36</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>CLIENTS CREDITEURS</b>				
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	4 435,20	318,02	4 117,18
45830C	COLLECTIF ADHERENTS	4 309,17		4 309,17
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>8 744,37</b>	<b>318,02</b>	<b>8 426,35</b>
<b>TOTAL CLIENTS CREDITEURS</b>		<b>8 744,37</b>	<b>318,02</b>	<b>8 426,35</b>
<b>ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>				
455110	COMPTE COURANT SCL CO	16 878,22	16 878,22	
463000	DEBITEURS DIVERS		190,39	-190,39
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>16 878,22</b>	<b>17 068,61</b>	<b>-190,39</b>
<b>TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS</b>		<b>16 878,22</b>	<b>17 068,61</b>	<b>-190,39</b>
<b>AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>				
466000	COTISATIONS SYNDICATS DE RACE	12 330,50	13 130,33	-799,83
466100	CREDITEURS DIVERS	3 362,26	1 546,56	1 815,70
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>		<b>15 692,76</b>	<b>14 676,89</b>	<b>1 015,87</b>
<b>TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS</b>		<b>15 692,76</b>	<b>14 676,89</b>	<b>1 015,87</b>
<b>CHARGES A PAYER</b>				
468600	CHARGES A PAYER		988,50	-988,50
<b>Total 2051/EA - AUTRES DETTES</b>			<b>988,50</b>	<b>-988,50</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>			<b>988,50</b>	<b>-988,50</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>41 315,35</b>	<b>33 052,02</b>	<b>8 263,33</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 925 200,00	1 952 128,75	-26 928,75
<b>Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N</b>		<b>1 925 200,00</b>	<b>1 952 128,75</b>	<b>-26 928,75</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>1 925 200,00</b>	<b>1 952 128,75</b>	<b>-26 928,75</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>1 925 200,00</b>	<b>1 952 128,75</b>	<b>-26 928,75</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>4 254 031,46</b>	<b>4 538 055,51</b>	<b>-284 024,05</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
607125	ACHAT MATERIELS MEDRIA	17 772,31	7 801,68	9 970,63
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>17 772,31</b>	<b>7 801,68</b>	<b>9 970,63</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>17 772,31</b>	<b>7 801,68</b>	<b>9 970,63</b>
<b>ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>				
602210	FOURNITURES CARBURANT	82 225,68	86 738,88	-4 513,20
602230	FOURNITURES PETIT MATERIEL	664,66	440,17	224,49
<b>Total 2052/FU - Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>		<b>82 890,34</b>	<b>87 179,05</b>	<b>-4 288,71</b>
<b>TOTAL ACHATS MATIERES PREM &amp; APPROVIS.</b>		<b>82 890,34</b>	<b>87 179,05</b>	<b>-4 288,71</b>
<b>VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>				
603000	VARIATION DE STOCK	7 887,38	8 283,47	-396,09
<b>Total 2052/FV - Variation de stock de matière première et d'approvisionnement</b>		<b>7 887,38</b>	<b>8 283,47</b>	<b>-396,09</b>
<b>TOTAL VARIATION STOCK - MAT PREM &amp; APPR</b>		<b>7 887,38</b>	<b>8 283,47</b>	<b>-396,09</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>108 550,03</b>	<b>103 264,20</b>	<b>5 285,83</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>				
604100	PRESTATIONS DIVERSES	15 017,81	15 791,94	-774,13
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>15 017,81</b>	<b>15 791,94</b>	<b>-774,13</b>
<b>TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES</b>		<b>15 017,81</b>	<b>15 791,94</b>	<b>-774,13</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
606110	FOURNITURES EAU/ELECT/GAZ	4 445,33	2 496,03	1 949,30
606300	PETIT MATERIEL CONTROLE	27 676,49	26 038,63	1 637,86
606301	FLACONS		59,17	-59,17
606302	IMPRIMES	512,00	462,00	50,00
606303	PETIT MATERIEL INFO	3 195,23	3 671,12	-475,89
606307	MATERIEL VERIFICATION CLEF	610,24		610,24
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	7 447,52	8 294,06	-846,54
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>43 886,81</b>	<b>41 021,01</b>	<b>2 865,80</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>43 886,81</b>	<b>41 021,01</b>	<b>2 865,80</b>
<b>SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>				
611100	SS-TRAIT.RAMASSAGE	40 195,04	40 666,50	-471,46
611150	SS-TRAIT. OKTEO SAS	25 020,02	18 818,67	6 201,35
611200	SS-TRAIT. OKTEO COOP	142 296,55	145 928,41	-3 631,86
611210	SS-TRAIT. INFORMATIQUE PAIE	16 432,43	18 021,03	-1 588,60
611300	SS-TRAIT. ANALYSES LAIT	276 532,78	275 889,77	643,01
611301	SS-TRAIT. ANALYSES FOURRAGES	21 581,32	21 602,93	-21,61
611400	SS-TRAIT. FORMATIONS VIVEA	9 073,77	3 883,90	5 189,87
611500	SS-TRAIT. AUTRES	4 489,42	12 075,68	-7 586,26
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>535 621,33</b>	<b>536 886,89</b>	<b>-1 265,56</b>
<b>TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE</b>		<b>535 621,33</b>	<b>536 886,89</b>	<b>-1 265,56</b>



Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>LOCATIONS</b>				
613200	LOCATIONS	23 090,35	20 171,99	2 918,36
613500	LOCATIONS MOBILIERES	29,04	125,58	-96,54
613504	LOCATION VEHICULES	8 833,33		8 833,33
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>31 952,72</b>	<b>20 297,57</b>	<b>11 655,15</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>31 952,72</b>	<b>20 297,57</b>	<b>11 655,15</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
615500	ENT.BIENS MOBILIERES	12 570,35	9 912,51	2 657,84
615501	ENT.MATERIEL INFORMATIQUE	2 361,60	3 224,13	-862,53
615502	ENT.REP.LACTOCORDERS	3 669,23	1 237,92	2 431,31
615503	ENT.REP.ROBOTS	2 993,40	3 984,75	-991,35
615520	ENTRETIENS REFACTURES	1 511,88	1 222,48	289,40
615540	ENT.MAT.TRANSPORT	72 411,93	62 775,66	9 636,27
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 608,36	4 373,05	2 235,31
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>102 126,75</b>	<b>86 730,50</b>	<b>15 396,25</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>102 126,75</b>	<b>86 730,50</b>	<b>15 396,25</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
616120	ASSURANCES VEHICULES	52 903,40	46 020,26	6 883,14
616135	ASSURANCES MUTI. BUREAUX	595,87	455,19	140,68
616140	ASSURANCES RESP. CIVILE	5 304,98	5 661,31	-356,33
616150	ASSURANCES BRIS DE MACHINE	47,12	53,34	-6,22
616160	ASSURANCES MULTIRISQUES INFO	302,34	269,03	33,31
616170	ASSURANCES ADMINISTRATEURS	2 891,04	1 534,02	1 357,02
616180	ASSURANCES MISSION COLL. ADMIN.	1 929,33	421,42	1 507,91
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>63 974,08</b>	<b>54 414,57</b>	<b>9 559,51</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>63 974,08</b>	<b>54 414,57</b>	<b>9 559,51</b>
<b>DIVERS</b>				
618300	DOCUMENTATION	7 826,10	6 470,64	1 355,46
628100	COTISATIONS DIVERSES	7 234,42	1 552,17	5 682,25
628110	COTISATIONS SIEL	23 587,41	24 009,18	-421,77
628120	COTISATIONS ELIANCE	43 454,76	27 771,20	15 683,56
628130	COTISATIONS GROUP.EMPLOYEUR FIDOCL	2 250,00	2 225,00	25,00
628140	COTISATIONS GIE MAEL		5 710,00	-5 710,00
628145	COTISATIONS ASSOC. FIDOCL	13 408,43	13 673,58	-265,15
628160	COTISATION OPTIMIR	3 670,99	2 221,42	1 449,57
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>101 432,11</b>	<b>83 633,19</b>	<b>17 798,92</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>101 432,11</b>	<b>83 633,19</b>	<b>17 798,92</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
621400	PERSONNEL PRETE OU DETACHE	259 230,60	273 497,36	-14 266,76
621410	PERSONNEL LCE	4 307,83	5 102,11	-794,28
621420	PERSONNEL CHAMBRES AGRI.	57 019,21	63 824,81	-6 805,60
621430	PERSONNEL GE FIDOCL	10 752,15	32 295,00	-21 542,85
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>331 309,79</b>	<b>374 719,28</b>	<b>-43 409,49</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>331 309,79</b>	<b>374 719,28</b>	<b>-43 409,49</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
622600	HONORAIRES	6 788,64	5 522,07	1 266,57
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	138,35	695,53	-557,18
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>6 926,99</b>	<b>6 217,60</b>	<b>709,39</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>6 926,99</b>	<b>6 217,60</b>	<b>709,39</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
623000	PUBLICITE	1 485,29	5 817,49	-4 332,20
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	4 756,18	6 615,59	-1 859,41
623800	DIVERS, DONIS, POURBOIRES	930,11	570,46	359,65
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>7 171,58</b>	<b>13 003,54</b>	<b>-5 831,96</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>7 171,58</b>	<b>13 003,54</b>	<b>-5 831,96</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
624800	TRANSPORTS DIVERS	150,00		150,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>150,00</b>		<b>150,00</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>150,00</b>		<b>150,00</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
625100	DEPLAC.PERS.ADMINISTRATIF REFACT	200,00	1 035,62	-835,62
625110	DEPLAC.PERS.ADMINISTRATIF	22 943,56	14 273,07	8 670,49
625111	DEPLAC. CONSEILLERS	9 239,17	7 928,30	1 310,87
625112	DEPLAC. PESEURS	20 070,80	21 987,79	-1 916,99
625113	FRAIS VEHICULES PERSONNEL	2 394,22	2 463,37	-69,15
625120	DEPLAC. ADMINISTRATEURS	4 327,47	7 361,98	-3 034,51
625150	FRAIS DE REPAS	30 933,11	33 427,89	-2 494,78
625700	RECEPTIONS	11 825,05	17 047,86	-5 222,81
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>101 933,38</b>	<b>105 525,88</b>	<b>-3 592,50</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>101 933,38</b>	<b>105 525,88</b>	<b>-3 592,50</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
626100	AFFRANCHISSEMENTS	11 775,36	11 379,32	396,04
626300	TELEPHONE ADMINISTRATIF	1 631,04	1 669,28	-38,24
626301	TELEPHONE CONSEILLERS	4 549,33	4 027,93	521,40
626302	TELEPHONE PESEURS	2 044,08	2 077,99	-33,91
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>19 999,81</b>	<b>19 154,52</b>	<b>845,29</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>19 999,81</b>	<b>19 154,52</b>	<b>845,29</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
627200	SERVICES BANCAIRES CREDIT AGRICOLE	1 234,02	2 730,78	-1 496,76
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>1 234,02</b>	<b>2 730,78</b>	<b>-1 496,76</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>1 234,02</b>	<b>2 730,78</b>	<b>-1 496,76</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 362 737,18</b>	<b>1 360 127,27</b>	<b>2 609,91</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
631100	TAXE AGEFIPH	1 747,00	628,00	1 119,00

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	7 815,33	7 945,47	-130,14
631300	FORMATION CONTRIB.OBLIGATOIRES	11 948,85	12 062,07	-113,22
633300	FORMATION CONTRIB.VOLONTAIRES	23 067,19	29 880,18	-6 812,99
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>44 578,37</b>	<b>50 515,72</b>	<b>-5 937,35</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>44 578,37</b>	<b>50 515,72</b>	<b>-5 937,35</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
635110	C V A E	393,75	412,18	-18,43
635141	CARTES GRISES	1 051,04	1 494,80	-443,76
637800	TAXES DIVERSES	745,26	640,08	105,18
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>2 190,05</b>	<b>2 547,06</b>	<b>-357,01</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>2 190,05</b>	<b>2 547,06</b>	<b>-357,01</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>46 768,42</b>	<b>53 062,78</b>	<b>-6 294,36</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
641100	SALAIRES CONSEILLERS	755 271,18	786 155,91	-30 884,73
641200	CONGES PAYES	-5 988,88	8 370,64	-14 359,52
641210	COMPTE EPARGNE TEMPS	9 140,24	5 228,51	3 911,73
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 700,00	-1 700,00
641350	INTERESSEMENT		-384,82	384,82
641400	SALAIRES PESEURS	397 661,02	379 297,06	18 363,96
641410	INDEMNITES DIVERSES	2 272,68	9 575,71	-7 303,03
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>1 158 356,24</b>	<b>1 189 943,01</b>	<b>-31 586,77</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>1 158 356,24</b>	<b>1 189 943,01</b>	<b>-31 586,77</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
645100	COTISATIONS MSA	313 861,88	312 081,40	1 780,48
645200	COTISATIONS C. PREVOYANCE	727,89	868,15	-140,26
645300	COTISATIONS CCPMA PREVOYANCE	11 267,82	10 779,66	488,16
645320	COTISATIONS CCPMA PER	7 123,15	7 244,47	-121,32
645400	MUTUELLE GROUPAMA	13 196,40	12 930,78	265,62
645800	CHARGES SOC/CP CET & PRIMES	1 014,67	4 535,93	-3 521,26
647100	COMITE INTER-ENTREPRISES	11 493,13	11 684,86	-191,73
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>358 684,94</b>	<b>360 125,25</b>	<b>-1 440,31</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>358 684,94</b>	<b>360 125,25</b>	<b>-1 440,31</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
648100	VETEMENTS DU PERSONNEL	1 232,54	1 518,10	-285,56
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>1 232,54</b>	<b>1 518,10</b>	<b>-285,56</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>1 232,54</b>	<b>1 518,10</b>	<b>-285,56</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>1 518 273,72</b>	<b>1 551 586,36</b>	<b>-33 312,64</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
681110	DOT AMORT IMMOBILISATIONS	9 241,58	17 105,85	-7 864,27
681120	DOT AMORT MAT CONTROLE	8 771,81	10 998,69	-2 226,88

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
681125	DOT AMORT MAT TRANSPORT	57 881,41	71 686,37	-13 804,96
681130	DOT AMORT MAT INFORMATIQUE	5 262,27	7 611,26	-2 348,99
681810	DOT AMORT INST AGENCT DIVERS	410,33		410,33
<b>Total 2052/GA - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>81 567,40</b>	<b>107 402,17</b>	<b>-25 834,77</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>81 567,40</b>	<b>107 402,17</b>	<b>-25 834,77</b>
<b>DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>				
681740	PROV.CREANCES DOUTEUSES	7 949,98	4 549,58	3 400,40
<b>Total 2052/GC - DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>7 949,98</b>	<b>4 549,58</b>	<b>3 400,40</b>
<b>TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>		<b>7 949,98</b>	<b>4 549,58</b>	<b>3 400,40</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>89 517,38</b>	<b>111 951,75</b>	<b>-22 434,37</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
653000	INDEMNITES ADMINISTRATEURS	6 951,31	12 208,92	-5 257,61
654000	PERTES / CREANCES IRRECOUVRABLES		21 576,93	-21 576,93
658000	CHG DIVERSES GESTION	17,19	3,90	13,29
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>6 968,50</b>	<b>33 789,75</b>	<b>-26 821,25</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>6 968,50</b>	<b>33 789,75</b>	<b>-26 821,25</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>6 968,50</b>	<b>33 789,75</b>	<b>-26 821,25</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
661600	INTERETS BANCAIRES	1 299,22	818,42	480,80
665000	ESCOMPTES ACCORDES	39 484,80	39 004,12	480,68
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>40 784,02</b>	<b>39 822,54</b>	<b>961,48</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>40 784,02</b>	<b>39 822,54</b>	<b>961,48</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>40 784,02</b>	<b>39 822,54</b>	<b>961,48</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
670013	PENALITES ET AMENDES	56,00	208,08	-152,08
671000	CHGES EXCEPT.GESTION	842,00	2 156,12	-1 314,12
672000	CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS		2 255,23	-2 255,23
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>898,00</b>	<b>4 619,43</b>	<b>-3 721,43</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>898,00</b>	<b>4 619,43</b>	<b>-3 721,43</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
675200	VAL.COMPT.ELTS ACTIFS CEDES	14 205,81		14 205,81
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	1 500,00	1 000,00	500,00
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>		<b>15 705,81</b>	<b>1 000,00</b>	<b>14 705,81</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>15 705,81</b>	<b>1 000,00</b>	<b>14 705,81</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>16 603,81</b>	<b>5 619,43</b>	<b>10 984,38</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>3 190 203,06</b>	<b>3 259 224,08</b>	<b>-69 021,02</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
707121	CESSION PETIT MATERIEL	1 979,95	1 882,90	97,05
707125	CESSION MATERIELS MEDRIA	30 369,80	19 589,85	10 779,95
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>32 349,75</b>	<b>21 472,75</b>	<b>10 877,00</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>32 349,75</b>	<b>21 472,75</b>	<b>10 877,00</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>32 349,75</b>	<b>21 472,75</b>	<b>10 877,00</b>
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>				
706124	APPUI TECHNIQUE LEUCO	3 942,96	5 110,96	-1 168,00
706131	AIDE 50 % NOUV.ADHERENTS	-26 845,98	-25 872,89	-973,09
706132	AIDE 40 % NOUV.ADHERENTS	-21 209,25	-13 127,12	-8 082,13
706133	AIDE 30 % NOUV.ADHERENTS	-10 661,57	-13 327,88	2 666,31
706140	AUDIT BP-BQ-BC-COMTE	31 342,20	15 673,00	15 669,20
706205	COTISATION CONTROLE A	359 784,26	382 726,60	-22 942,34
706210	COTISATION CONTROLE AT	358 032,34	365 069,35	-7 037,01
706220	COTISATION CONTROLE AR	51 725,40	35 425,33	16 300,07
706230	COTISATION CONTROLE LEUCO	13 474,22	13 944,47	-470,25
706240	COTISATION CONTROLE B+BT+BR	171 268,95	164 064,33	7 204,62
706250	COTISATION CONTROLE N + NT	39 310,72	36 246,97	3 063,75
706260	COTISATION LAIT PRODUIT	564 639,50	565 816,12	-1 176,62
706280	COTIS CONTROLE ROBOT BR		1 132,70	-1 132,70
706296	PESEE SUPPLEMENTAIRE	17 654,02	17 132,35	521,67
706300	COTISATION CAPRINS	98 797,03	107 899,33	-9 102,30
706325	ANALYSES A LA DEMANDE (FLACONS)	21 440,82	28 289,69	-6 848,87
706350	SERVICE DIFFUSION RESULTATS BOVINS	33 481,14	27 060,27	6 420,87
706351	SERVICE DIFFUSION RESULTATS CAPRINS	4 007,23	4 296,07	-288,84
706480	SERVICE CONSEIL CAPRINS	34 014,08	33 023,86	990,22
706500	SERVICE CONSEIL BOVINS	688 951,34	689 468,21	-516,87
706600	COTISATION ELEVAGE	221 339,23	214 125,08	7 214,15
708301	LOCATIONS VEHICULES	2 562,72	2 562,72	
708370	LOCATION MATERIEL (TT - ROBOTS)	1 191,58	1 506,01	-314,43
708400	MISE A DISPOSITION PERSONNEL FACTUR	166 913,94	185 810,17	-18 896,23
708450	MISE A DISPOS. AGENTS DE PESEES	9 180,93	5 930,53	3 250,40
708800	PDTS ACTIVITES DIVERS	62 933,33	83 571,31	-20 637,98
708802	REMBOURSEMENT CARBURANT	855,18		855,18
708813	REMB. FORMATIONS	3 563,50	18 165,68	-14 602,18
708816	REMB. FORM. VIVEA	31 711,24	17 500,00	14 211,24
708817	REMB. FORM. ELEVEURS	4 631,65	5 227,50	-595,85
709010	REMISES COMMERCIALES	-59 620,24	-78 948,20	19 327,96
709600	REMISES OPTIGENISSES		-265,02	265,02
709610	REMISES FIDELITE CONSEILS	50,48		50,48
709611	REMISES FIDELITE CONTROLES		1 240,96	-1 240,96
<b>Total 2052/FG - CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>2 878 462,95</b>	<b>2 896 478,46</b>	<b>-18 015,51</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 878 462,95</b>	<b>2 896 478,46</b>	<b>-18 015,51</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET</b>		<b>2 878 462,95</b>	<b>2 896 478,46</b>	<b>-18 015,51</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
740001	SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	138 000,00	152 000,00	-14 000,00
740005	SUBVENTIONS DIVERSES	29 251,25	108 037,96	-78 786,71
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>		<b>167 251,25</b>	<b>260 037,96</b>	<b>-92 786,71</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>167 251,25</b>	<b>260 037,96</b>	<b>-92 786,71</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
781740	REP. PROVISION CREANCES DOUTEUSES	10 477,59	29 010,62	-18 533,03
791100	TRANSFERT CHARGES IJ MSA-CCPMA		500,67	-500,67
791200	TRANSFERT CHARGES ASSURANCES	20 883,26	5 563,14	15 320,12
791300	TRANSFERT CHARGES SALAIRES	21 000,00	8 000,00	13 000,00
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç</b>		<b>52 360,85</b>	<b>43 074,43</b>	<b>9 286,42</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>		<b>52 360,85</b>	<b>43 074,43</b>	<b>9 286,42</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
758000	PDTS DIVERS GESTION COURANTE	4,09	3,74	0,35
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>4,09</b>	<b>3,74</b>	<b>0,35</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>4,09</b>	<b>3,74</b>	<b>0,35</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>219 616,19</b>	<b>303 116,13</b>	<b>-83 499,94</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
761100	REVENUS TITRES PARTICIPATIONS	282,47	276,62	5,85
<b>Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N</b>		<b>282,47</b>	<b>276,62</b>	<b>5,85</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>282,47</b>	<b>276,62</b>	<b>5,85</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
764000	REVENUS VALEURS DE PLACEMENT	2 518,96	2 550,00	-31,04
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	16 613,34	5 677,61	10 935,73
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>19 132,30</b>	<b>8 227,61</b>	<b>10 904,69</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>19 132,30</b>	<b>8 227,61</b>	<b>10 904,69</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>19 414,77</b>	<b>8 504,23</b>	<b>10 910,54</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>				
771000	PDTS EXCEPTIONNELS EXERCICE	234,18	11 593,05	-11 358,87
772000	PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	2 957,82	2 113,85	843,97
<b>Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N</b>		<b>3 192,00</b>	<b>13 706,90</b>	<b>-10 514,90</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION</b>		<b>3 192,00</b>	<b>13 706,90</b>	<b>-10 514,90</b>
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
775200	PRODUITS DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES	31 333,33	5 075,00	26 258,33
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>		<b>31 333,33</b>	<b>5 075,00</b>	<b>26 258,33</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>		<b>31 333,33</b>	<b>5 075,00</b>	<b>26 258,33</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		34 525,33	18 781,90	15 743,43
TOTAL GÉNÉRAL		3 184 368,99	3 248 353,47	-63 984,48

# Annexes



***Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre***

ACSEL est une association qui propose des conseils et des prestations aux éleveurs bovins, caprins et ovins laitiers, ainsi qu'aux éleveurs allaitants.

Nos actions :

ACSEL Conseil Elevage a pour missions :

- la création, le recueil et la valorisation de données en élevage, notamment celles du contrôle de performance des animaux avec une finalité de conseil individuel et collectif aux éleveurs
- d'engager toutes actions et services contribuant à améliorer la qualité, productivité et rentabilité des élevages
- de collaborer avec tous les organismes s'intéressant à l'élevage et à la production laitière.

Nos moyens :

Pour satisfaire nos adhérents, ACSEL compte sur des conseillers qualifiés, et sur le laboratoire MAEL. L'association fonctionne avec l'appel de cotisations et l'aide de subvention.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.  
Le résultat net est de -5 834,07 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Ces éléments d'actif immobilisé n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.

Conformément aux nouvelles dispositions des nouvelles règles relatives aux actifs (Règlement ANC 2014-03), les immobilisations pouvant être amorties par composants ont été étudiées. Toutefois, cette méthode n'a pas été appliquée du fait d'une incidence non significative.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier coût unitaire connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

### ***DISPONIBILITE***

Les valeurs disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un état de rapprochement justifie le solde.

### ***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENT D'ESTIMATIONS COMPTABLES***

Suite aux mesures engagées par l'association pour optimiser l'utilisation de son parc automobile, la durée d'amortissement des véhicules acquis au cours de l'exercice 2022-2023 a été portée de 3 à 5 ans, et les véhicules acquis au cours de l'exercice clos le 30/06/2024 ont également été amortis sur 5 ans. Cette durée reflète l'utilisation réelle que l'association fait de ses véhicules.

L'impact de ce changement d'estimation sur les dotations aux amortissements des véhicules acquis au cours de l'exercice précédent s'élève à : -9 211 €. Ce montant correspond à la différence entre le montant de dotations calculé sur une durée de 5 ans et celui qui aurait pu être calculé sur une durée de 3 ans.

### ***ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, COMPLEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITES ASSIMILES***

Les engagements pris sont ceux définis par la convention collective en matière d'indemnité de départ à la retraite et représente 111 002,39 €.

### ***AUTRES INFORMATIONS***

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	61 362		9 013
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			1 043
Install. techniques, matériel et outillage ind.	249 464		2 992
Installations générales, agenc., aménag.			73 750
Matériel de transport	590 800		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 642		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>898 906</b>		<b>77 784</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	79 801		29
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	458 286		6 772
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>538 087</b>		<b>6 801</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 498 355</b>		<b>93 598</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			70 375	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.	14 083		236 424	
Installations générales, agencements divers			2 992	
Matériel de transport	65 743		598 807	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			58 642	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>79 826</b>		<b>896 864</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			79 830	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	27 409		437 649	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>27 409</b>		<b>517 479</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 235</b>		<b>1 484 718</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	54 634	9 178		63 812
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>54 634</b>	<b>9 178</b>		<b>63 812</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	228 084	8 772	14 083	222 773
Installations générales, agenc. et aménag. divers		410		410
Matériel de transport	451 288	57 881	51 537	457 632
Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 326	5 262		57 588
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>731 697</b>	<b>72 326</b>	<b>65 620</b>	<b>738 403</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>786 331</b>	<b>81 504</b>	<b>65 620</b>	<b>802 215</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
	19 144	7 950	10 478	16 617
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>19 144</b>	<b>7 950</b>	<b>10 478</b>	<b>16 617</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 144</b>	<b>7 950</b>	<b>10 478</b>	<b>16 617</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		7 950	10 478	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	436 296	21 421	414 875
Autres immobilisations financières	1 352		1 352
Clients douteux ou litigieux	10 520	10 520	
Autres créances clients	2 383 054	2 383 054	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 264	4 264	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	33 174	33 174	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	111 569	111 569	
Débiteurs divers	9 660	9 660	
Charges constatées d'avance	66 501	66 501	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 056 391</b>	<b>2 640 164</b>	<b>416 227</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	20 637		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	275 006	275 006		
Personnel et comptes rattachés	101 843	101 843		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 484	112 484		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	426 044	426 044		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 828	2 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 878	16 878		
Autres dettes	24 437	24 437		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 925 200	1 925 200		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 884 721</b>	<b>2 884 721</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
408100	FRS FACT.NON PARVENUES	-147 819,14	-149 814,17	1 995,03
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-4 435,20	-318,02	-4 117,18
428200	CHGES A PAYER CP & CET	-101 668,74	-98 517,38	-3 151,36
438200	CHARGES SOC/CP & CET	-34 773,31	-33 758,64	-1 014,67
438600	ORG.SOCIAUX CHGES A PAYER	-7 876,36	-6 383,82	-1 492,54
448600	ETAT CHARGES A PAYER		-470,00	470,00
468600	CHARGES A PAYER		-988,50	988,50
<b>TOTAL</b>		<b>-296 572,75</b>	<b>-290 250,53</b>	<b>-6 322,22</b>
<b>TOTAL</b>		<b>-296 572,75</b>	<b>-290 250,53</b>	<b>-6 322,22</b>



Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	66 500,92	66 425,20	75,72
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-1 925 200,00	-1 952 128,75	26 928,75
<b>TOTAL</b>		<b>-1 858 699,08</b>	<b>-1 885 703,55</b>	<b>27 004,47</b>

Compte	Libellé	30/06/2024	30/06/2023	Ecart
409800	RRR A RECEVOIR FOURNISSEURS	1 651,20	6 776,83	-5 125,63
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70 154,76	46 464,93	23 689,83
468700	PRODUITS A RECEVOIR	5 330,00	22 518,28	-17 188,28
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	12 862,42	9 793,05	3 069,37
<b>TOTAL</b>		<b>89 998,38</b>	<b>85 553,09</b>	<b>4 445,29</b>
<b>TOTAL</b>		<b>89 998,38</b>	<b>85 553,09</b>	<b>4 445,29</b>

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regularisations clients et fournisseurs	234	771000
Exercices anterieurs	2 958	772000
Produits cession elements actif	31 333	775200
TOTAL	34 525	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regularisations clients et fournisseurs	1 808	772000
Regularisations provisions 2022-2023	1 150	772000
TOTAL	2 958	

REINTEGRATIONS		BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu			
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)		Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)		Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	
Provisions et charges à payer non déductibles		Charges à payer liées à des états non coopératifs	
Amendes et pénalités		Ch. F. art 39.1.3 & 212 t	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI			
Impôt sur les sociétés			
Quote-part			
Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE		Résultat art.209B	
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)			
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %			
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs	- plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses	Intérêts excédentaires	Zones entreprises	8 931
Quote part PV à taux 0			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage			
		<b>TOTAL REINTEGRATIONS</b>	<b>8 931</b>
DEDUCTIONS		PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats			
	- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.)		
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %			
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée			
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire			
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%			
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer			
Majoration d'amortissements			
Abattement sur bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles		
Reprise d'entreprises en difficultés	Restruct. Défense		
Jeunes entreprises innovantes	Bassin emploi à redyn.		
Sociétés investissements immobilier côtières	Zone franche d'activités		
Zone franche urbaine- TE	Bass. urbain à dynam.		
Zone de développement prioritaire	Revitalisation rurale		
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses	Créance dégagée par le report en arrière du déficit		9 489
Dont déduction exceptionnelle article 39	Déd. except.article 39 A		
Dont déduction exceptionnelle article 39 B	Déd. except.article 39 C		
Dont déduction exceptionnelle article 39 D	Déd. except.article 39 E		
Dont déduction exceptionnelle article 39 F	Déd. except.article 39 G		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage			
		<b>TOTAL DEDUCTIONS</b>	<b>15 323</b>
RESULTAT		BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables			6 392
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice			
<b>RESULTAT FISCAL</b>			<b>6 392</b>

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT			30/06/2023
ORIGINES			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			-10 871
Prélèvements sur les réserves			
TOTAL I			-10 871
AFFECTATIONS			
Affectations aux réserves	- Réserve légale		
	- Autres réserves		-10 871
Dividendes			
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL II			-10 871
RENSEIGNEMENTS DIVERS		30/06/2024	30/06/2023
ENGAGEMENTS			
Engagements de crédit-bail mobilier			
Prix de revient des biens pris en crédit-bail			
Engagements de crédit-bail immobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
Sous-traitance		550 639	552 679
Locations, charges locatives et de copropriété		31 953	20 298
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			
Personnel extérieur à l'entreprise		331 310	374 719
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions		6 927	6 218
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			
Autres comptes		441 909	406 214
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.			
TOTAL		1 362 737	1 360 127
IMPOTS ET TAXES			
Taxe professionnelle		394	412
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers		46 375	52 651
TOTAL		46 768	53 063
T.V.A.			
Montant de la T.V.A collectée		569 772	569 128
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations		272 258	268 579
DIVERS			
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460		1 174 742	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié			
REGIME DE GROUPE			
Société : résultat hors groupe	P-V 15 %	P-V 0 %	
	P-V 19 %	Imputations	
Groupe : résultat d'ensemble	P-V 15 %	P-V 0 %	
	P-V 19 %	Imputations	
	Mère, filiale	N°SIRET sté mère	
Numéro du centre de gestion agréé			
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés		0	0
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)			
Montant de l'investis. qui a donné lieu à amortis. exceptionnel chez l'entrep. investisseur (art.217 octies)			

Date d'arrêté	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 910 813	2 917 951	2 867 720	2 836 395	2 864 718
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	73 206	72 071	139 047	136 469	136 347
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	79 040	82 941	96 893	76 500	78 429
Résultat net	-5 834	-10 871	42 154	59 969	57 918
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	37	39	43	43	42
Masse salariale	1 158 356	1 189 943	1 165 666	1 121 533	1 111 202
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	359 917	361 643	344 377	323 486	332 319

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la cloture de l'exercice
Fonds propres					-
Réserves	1 386 016	- 10 871			1 375 145
Excédent ou déficit de l'exercice	- 10 871	10 871		5 834	- 5 834
Subventions d'équipement					-
<b>Total</b>	<b>1 375 145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 834</b>	<b>1 369 311</b>