



*ZAC de la Vigonnière
Rue Blaise Pascal
18400 SAINT FLORENT SUR CHER
Tél : 02 48 55 39 66*

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2023

ASSOC FDGEDA

2701 Route d'Orléans

18230 SAINT-DOULCHARD

SIRET : 32476630200024

Rapport	5
COMPTES ANNUELS	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat	14
Compte de résultat détaillé	16
ANNEXE COMPTABLE	21
ETATS DE GESTION	37
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	38
LIASSE FISCALE	41
Réel Normal	43

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

ASSOC FDGEDA
Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 02/02/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à Saint Florent sur Cher,

Mme Aurélie TALBOT,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 25/04/2024 par
Aurelie Talbot



Mme Laëtitia BIZET,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 25/04/2024 par
Laetitia Cherrier Bizet





Comptafrance

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC FDGEDA
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 816.66	14 198.25	618.41	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	183 168.31	153 608.24	29 560.07	31 304.97
Autres	105 991.69	96 774.77	9 216.92	11 200.75
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	46 332.50		46 332.50	45 438.50
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 000.00		1 000.00	1 000.00
TOTAL (I)	351 309.16	264 581.26	86 727.90	88 944.22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	557 654.18	17 877.97	539 776.21	668 328.53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	16 149.32		16 149.32	25 861.00
Valeurs mobilières de placement	770 097.02	719.48	769 377.54	567 673.68
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	649 306.21		649 306.21	793 861.92
Charges constatées d'avance	12 402.89		12 402.89	15 729.12
TOTAL (II)	2 005 609.62	18 597.45	1 987 012.17	2 071 454.25
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 356 918.78	283 178.71	2 073 740.07	2 160 398.47

BILAN PASSIF

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	141 462.75	141 462.75
Fonds propres complémentaires	1 363.55	1 363.55
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	27 440.82	27 440.82
Report à nouveau	1 605 758.94	1 534 614.76
Excédent ou déficit de l'exercice	27 236.16	71 144.18
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 803 262.22</i>	<i>1 776 026.06</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 803 262.22	1 776 026.06
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 459.00	25 597.00
TOTAL (III)	30 459.00	25 597.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 115.87	78 875.09
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	139 244.63	104 142.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485.26	3 900.66
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	47 173.09	171 856.87
TOTAL (IV)	240 018.85	358 775.41
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 073 740.07	2 160 398.47

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	14 816.66	14 198.25	618.41	
BREVETS, MARQUES, LOGICIELS, L	14 816.66		14 816.66	13 331.66
AMORT. BREV, MARQ, LOGIC, LICE		14 198.25	-14 198.25	-13 331.66
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	183 168.31	153 608.24	29 560.07	31 304.97
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	183 168.31		183 168.31	174 870.36
AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		153 608.24	-153 608.24	-143 565.39
Autres	105 991.69	96 774.77	9 216.92	11 200.75
MATÉRIEL DE TRANSPORT	50 629.74		50 629.74	50 629.74
MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT	36 217.48		36 217.48	39 187.52
MOBILIER	19 144.47		19 144.47	20 164.47
AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		49 953.46	-49 953.46	-49 698.46
AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR		31 859.25	-31 859.25	-35 062.50
AMORTIS. MOBILIER		14 962.06	-14 962.06	-14 020.02
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	46 332.50		46 332.50	45 438.50
AUTRES TITRES	46 332.50		46 332.50	45 438.50
Autres	1 000.00		1 000.00	1 000.00
DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	1 000.00		1 000.00	1 000.00
TOTAL (I)	351 309.16	264 581.26	86 727.90	88 944.22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	557 654.18	17 877.97	539 776.21	668 328.53
Avances et acomptes versés sur commandes				2 400.00
FRS AVANCES ACPTEs / CDES				2 400.00
Autres	16 149.32		16 149.32	23 461.00
BRUNET JÉRÔME	92.62		92.62	25.15
GRIMOIN CELINE				3.15
HOUIVET GUILLAUME				55.93
MOBYT	680.40		680.40	680.40
REXEL				20.93
SGS ICS	1 140.00		1 140.00	
ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	7 372.00		7 372.00	4 855.00
TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET				138.57
TVA DEDUCTIBLE ABS INTRA	20.82		20.82	
CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 014.00		1 014.00	5 182.00
TVA COLLECTEE 20 %	1 488.86		1 488.86	6 866.27
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 555.72		2 555.72	1 768.98
AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI				121.15
PRODUITS À RECEVOIR	1 784.90		1 784.90	3 743.47
Valeurs mobilières de placement	770 097.02	719.48	769 377.54	567 673.68
OBLIGATIONS	770 097.02		770 097.02	570 097.02
DEPRECIATIONS VMP		719.48	-719.48	-2 423.34
Disponibilités	649 306.21		649 306.21	793 861.92
CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT	257 874.05		257 874.05	400 090.11
BANQUE POPULAIRE COMPTE COURAN				6 099.75
CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	97 097.82		97 097.82	97 509.35
CRCA COMPTE CARBURANT	665.20		665.20	1 353.45
CREDIT AGRICOLE CSL	211 011.24		211 011.24	208 491.98
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	82 634.70		82 634.70	80 294.08

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
CAISSE	23.20		23.20	23.20
Charges constatées d'avance	12 402.89		12 402.89	15 729.12
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	12 402.89		12 402.89	15 729.12
TOTAL (II)	2 005 609.62	18 597.45	1 987 012.17	2 071 454.25
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 356 918.78	283 178.71	2 073 740.07	2 160 398.47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	141 462.75	141 462.75
FONDS ASSOCIATIF (SDR)	141 462.75	141 462.75
Fonds propres complémentaires	1 363.55	1 363.55
LEGS DONATIONS (CONTREPARTIE A	1 363.55	1 363.55
Réserves		
Autres	27 440.82	27 440.82
RÉSERVE LÉGALE	27 440.82	27 440.82
Report à nouveau	1 605 758.94	1 534 614.76
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	1 605 758.94	1 534 614.76
Excédent ou déficit de l'exercice	27 236.16	71 144.18
Situation nette (sous total)	1 803 262.22	1 776 026.06
TOTAL (I)	1 803 262.22	1 776 026.06
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	30 459.00	25 597.00
PROVISIONS POUR IND. FIN CARRI	30 459.00	25 597.00
TOTAL (III)	30 459.00	25 597.00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 115.87	78 875.09
Dettes fiscales et sociales	139 244.63	104 142.79
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	51 105.59	42 388.97
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL À	17 127.61	
SÉCURITÉ SOCIALE MSA	47 527.70	39 097.23
COTIS HARMONIE	5 265.55	6 138.34
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	16 049.16	14 309.45
PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IRPP	1 335.29	1 066.28
TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	20.82	
TVA À DÉCAISSER	124.00	
TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	317.55	
TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR		682.74
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER		130.00
FORMATION PROFESSIONNELLE/TA	371.36	329.78
Autres dettes	485.26	3 900.66
EARL ALAIN BAUDON		320.68
EARL DU CHAILLOUX		629.33
SCEA DES PETITS MURGERS		10.00
EARL DOMAINE DE RELIBERT	343.39	
EARL COUDIERE	10.00	
SCEA FAUCHEUX		746.66
SCEA DES CHAMPS DU LOUP	88.87	208.87
SCEA GEROULT-PELLETIER		10.00
EARL DE LA FERME DES OLIVIERS	9.00	
GAEC DES CINQ TERRES		30.00
SCEA DES EAUX CLAIRES		252.78
LYCEE AGRICOLE		634.88
GFA PHILIPPON	34.00	34.00
SCEA DU GOUR		129.94
TARDY PHILIPPE		22.87
GAEC DU VERGNOUX		870.65
Produits constatés d'avance	47 173.09	171 856.87
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 173.09	171 856.87
TOTAL (IV)	240 018.85	358 775.41

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 073 740.07	2 160 398.47

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	716 989.67	645 527.50	71 462.17	11.07
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	239 839.78	267 038.48	-27 198.70	-10.19
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	36 993.35	70 235.46	-33 242.11	-47.33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7.99	101.82	-93.83	-92.15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	993 830.79	982 903.26	10 927.53	1.11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	278 054.75	279 486.88	-1 432.13	-0.51
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 263.80	19 382.82	3 880.98	20.02
Salaires et traitements	421 283.04	383 410.64	37 872.40	9.88
Charges sociales	179 024.69	134 043.03	44 981.66	33.56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 093.20	29 790.00	-5 696.80	-19.12
Dotations aux provisions	30 459.00	25 597.00	4 862.00	18.99
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 245.48	34 899.32	-23 653.84	-67.78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	967 423.96	906 609.69	60 814.27	6.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 406.83	76 293.57	-49 886.74	-65.39
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 393.22	2 642.39	4 750.83	179.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 703.86		1 703.86	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9 097.08	2 642.39	6 454.69	244.27
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		2 423.34	-2 423.34	-100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		2 423.34	-2 423.34	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	9 097.08	219.05	8 878.03	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	35 503.91	76 512.62	-41 008.71	-53.60

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 466.33	9 624.62	-8 158.29	-84.76
Sur opérations en capital		4 166.67	-4 166.67	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 466.33	13 791.29	-12 324.96	-89.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	346.08	2 398.73	-2 052.65	-85.57
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	346.08	2 398.73	-2 052.65	-85.57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 120.25	11 392.56	-10 272.31	-90.17
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 388.00	16 761.00	-7 373.00	-43.99
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 004 394.20	999 336.94	5 057.26	0.51
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	977 158.04	928 192.76	48 965.28	5.28
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 236.16	71 144.18	-43 908.02	-61.72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	27 236.16	71 144.18	-43 908.02	-61.72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	716 989.67	645 527.50	71 462.17	11.07
<i>ETUDES 20%</i>	7 635.00	1 100.00	6 535.00	594.09
<i>COTISATIONS ADHÉRENTS 20%</i>	595 488.04	598 919.73	-3 431.69	-0.57
<i>PRESTATIONS SPECIFIQ FDGEDA 20</i>	100 979.63	31 647.77	69 331.86	219.07
<i>INSCRIPTIONS FORMATIONS</i>	2 450.00	2 310.00	140.00	6.06
<i>FORMATION INDEMNISATION VIVEA</i>	10 437.00	11 550.00	-1 113.00	-9.64
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	239 839.78	267 038.48	-27 198.70	-10.19
<i>SUBV CHAMBRE AGRICULTURE 18</i>	45 245.86	49 860.81	-4 614.95	-9.26
<i>SUBV CHAMBRE RÉGIONALE</i>	122 954.65	128 131.54	-5 176.89	-4.04
<i>SUBV CONSEIL RÉGIONAL</i>	17 600.00	32 865.63	-15 265.63	-46.45
<i>SUBV AGENCE DE L'EAU</i>	37 660.62	32 038.47	5 622.15	17.55
<i>SUBV ETAT DRAAF</i>	16 378.65	19 076.25	-2 697.60	-14.14
<i>SUBV TERRES INOVIA</i>		5 065.78	-5 065.78	-100.00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	36 993.35	70 235.46	-33 242.11	-47.33
<i>REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL</i>	25 597.00	32 524.00	-6 927.00	-21.30
<i>CREANCES</i>	7 163.51	31 426.15	-24 262.64	-77.21
<i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT</i>	4 871.25	6 285.31	-1 414.06	-22.50
<i>REMB IJSS MSA</i>	-638.41		-638.41	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7.99	101.82	-93.83	-92.15
<i>PRODUITS DIVERS GESTION COURAN</i>	7.99	101.82	-93.83	-92.15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	993 830.79	982 903.26	10 927.53	1.11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	278 054.75	279 486.88	-1 432.13	-0.51
<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS</i>	22 068.80	22 207.76	-138.96	-0.63
<i>CARBURANTS</i>	20 537.07	18 598.55	1 938.52	10.42
<i>ELECTRICITÉ</i>		382.71	-382.71	-100.00
<i>EAU</i>		233.48	-233.48	-100.00
<i>ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT</i>	7 412.83	7 138.23	274.60	3.85
<i>ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT</i>	4 812.23	2 130.18	2 682.05	125.91
<i>REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBILIE</i>	36 148.78	29 728.18	6 420.60	21.60
<i>LOCATIONS IMMOBILIÈRES</i>	27 234.88	27 322.11	-87.23	-0.32
<i>LOCATION IMMOBILIÈRE MOINS 6 M</i>	400.00	589.00	-189.00	-32.09
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	4 641.73	3 955.43	686.30	17.35
<i>LOCATIONS MOBILIÈRES MOINS 6 M</i>		353.33	-353.33	-100.00
<i>CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE</i>	22 071.89	19 307.35	2 764.54	14.32
<i>ENTRETIEN MOBILIER ET MATÉRIEL</i>	23 422.25	13 137.48	10 284.77	78.29
<i>MAINTENANCE</i>	6 084.29	6 331.50	-247.21	-3.90
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	17 361.06	15 149.07	2 211.99	14.60
<i>DOCUMENTATION GÉNÉRALE</i>	4 380.08	3 564.98	815.10	22.86
<i>FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER</i>		4 164.34	-4 164.34	-100.00
<i>FRAIS DE FORMATION</i>	5 718.61	9 793.00	-4 074.39	-41.61

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PERSO DETACHE OU PRETE A L'ENT		10 965.38	-10 965.38	-100.00
HONORAIRES	17 731.51	28 975.17	-11 243.66	-38.80
HONORAIRES FORMATIONS	1 157.20	7 080.20	-5 923.00	-83.66
PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI	14.00	264.00	-250.00	-94.70
ANNONCES & INSERTIONS		220.00	-220.00	-100.00
CATALOGUES ET IMPRIMES	8 212.00	1 125.00	7 087.00	629.96
DIVERS POURBOIRES DONS COURANT	4 239.21	1 249.68	2 989.53	239.22
TRANSPORTS SUR ACHATS	250.25	145.82	104.43	71.62
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	18 998.47	17 651.91	1 346.56	7.63
FRAIS DEPLT ADMINISTRATEURS	3 270.12	4 853.88	-1 583.76	-32.63
INDEMNITÉ ADMINISTRATEURS	7 076.00	5 876.00	1 200.00	20.42
RÉCEPTIONS	1 647.93	4 239.17	-2 591.24	-61.13
FRAIS POSTAUX	1 404.95	1 135.09	269.86	23.77
TÉLÉPHONE FIXE	6 693.29	5 802.23	891.06	15.36
TELEPHONE SMS	1 440.00	2 051.39	-611.39	-29.80
ABONNEMENT INTERNET ET AUTRES	1 826.39	1 685.47	140.92	8.36
AUT FRAIS & COMMISS SUR PREST	798.93	779.81	19.12	2.45
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 000.00	1 300.00	-300.00	-23.08
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 263.80	19 382.82	3 880.98	20.02
PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	4 080.83	3 729.64	351.19	9.42
VERS LIBER OUV DROI EXO TAX AP	2 805.50	2 162.13	643.37	29.76
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE		3.00	-3.00	-100.00
AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 141.00	2 075.00	66.00	3.18
TVA NON RÉCUPÉRABLE	14 112.47	11 289.05	2 823.42	25.01
IMPOTS INDIRECTS	124.00	124.00		
Salaires et traitements	421 283.04	383 410.64	37 872.40	9.88
SALAIRES APPOINTEMENTS	412 566.42	366 474.91	46 091.51	12.58
CONGES PAYES	8 716.62	6 935.73	1 780.89	25.68
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Charges sociales	179 024.69	134 043.03	44 981.66	33.56
CHARGES SUR SALAIRE (URSSAF-MS	115 887.49	98 446.75	17 440.74	17.72
COTISATIONS AUX MUTUELLES	3 267.00	2 872.05	394.95	13.75
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	27 843.76	24 387.31	3 456.45	14.17
CAISSE CCPMA	6 954.58	5 292.09	1 662.49	31.41
COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	1 739.71	1 057.32	682.39	64.54
PRESTATIONS DIRECTES	18 967.45		18 967.45	
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 671.45	1 496.11	175.34	11.72
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 693.25	491.40	2 201.85	448.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 093.20	29 790.00	-5 696.80	-19.12
DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	866.59	524.71	341.88	65.16
DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	16 933.16	17 413.54	-480.38	-2.76
DOT DEPRECIATION CREANCES	6 293.45	11 851.75	-5 558.30	-46.90
Dotations aux provisions	30 459.00	25 597.00	4 862.00	18.99
DOT PROVISIONS D'EXPLOITATION	30 459.00	25 597.00	4 862.00	18.99
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	11 245.48	34 899.32	-23 653.84	-67.78
PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	11 037.82	34 865.21	-23 827.39	-68.34
CHARG DIV. DE GEST COURANTE	207.66	34.11	173.55	508.80
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	967 423.96	906 609.69	60 814.27	6.71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	26 406.83	76 293.57	-49 886.74	-65.39
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 393.22	2 642.39	4 750.83	179.79
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 393.22	2 642.39	4 750.83	179.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 703.86		1 703.86	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
VALEURS MOB DE PLACEMENT	1 703.86		1 703.86	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9 097.08	2 642.39	6 454.69	244.27
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		2 423.34	-2 423.34	-100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACT		2 423.34	-2 423.34	-100.00
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		2 423.34	-2 423.34	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	9 097.08	219.05	8 878.03	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	35 503.91	76 512.62	-41 008.71	-53.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	1 466.33	9 624.62	-8 158.29	-84.76
PROD EXCEPT SUR OPERAT DE GEST	1 466.33	9 624.62	-8 158.29	-84.76
Sur opérations en capital		4 166.67	-4 166.67	-100.00
PROD CESSION ELEMENTS ACTIF		4 166.67	-4 166.67	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 466.33	13 791.29	-12 324.96	-89.37
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	346.08	2 398.73	-2 052.65	-85.57
CHARGES EXCEP SUR OPER DE GEST	346.08	2 398.73	-2 052.65	-85.57
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	346.08	2 398.73	-2 052.65	-85.57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 120.25	11 392.56	-10 272.31	-90.17
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 388.00	16 761.00	-7 373.00	-43.99
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	9 388.00	16 761.00	-7 373.00	-43.99
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 004 394.20	999 336.94	5 057.26	0.51
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	977 158.04	928 192.76	48 965.28	5.28
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 236.16	71 144.18	-43 908.02	-61.72
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
Personnel bénévole	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Bénévolat	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	5 820.00	5 280.00	540.00	10.23
TOTAL	27 236.16	71 144.18	-43 908.02	-61.72

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 073 740.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 27 236.16 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N) 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

- l'objet social de l'entité :

La Fédération Départementale des Groupes d'Etudes et de Développement Agricoles (FDGEDA) du Cher a pour objet d'aider les agriculteurs au travers de groupes dans leur travail d'amélioration technique, économique et sociale des exploitations agricoles et leur participation aux actions de développement agricole, notamment :

- d'assurer l'appui technique et méthodologique aux groupes adhérents
- de mettre les groupes en relation entre eux et avec les organismes départementaux, régionaux et nationaux de développement agricole
- de favoriser, chaque fois que cela est nécessaire, la création d'intergroupes qui permettront aux groupes d'atteindre plus efficacement leurs objectifs
- d'aider la création des nouveaux groupes
- d'assurer la formation des adhérents sur les thèmes techniques, économiques et environnementaux, relevant de la compétence de la structure
- de réaliser, pour le compte des organisations professionnelles, des études relevant de sa compétence
- de faire connaître le travail des groupes et de les aider à leur bonne insertion dans les programmes départementaux ou locaux de développement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 7 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	1 à 3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Détail des autres titres :

- SAFER 624.00€
- crédit mutuel : 43 526€
- crédit agricole : 2 182.50€

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	13 332		1 485	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			174 870		8 298	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport		50 630			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		59 352		4 906	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				284 852		13 204	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			45 439		894	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 000			
TOTAL				46 439		894	
TOTAL GENERAL				344 622		15 583	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			14 817	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					183 168	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				50 630	
		Mat. bureau, inform., mobilier		8 897		55 362	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				8 897	289 160		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				46 333		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				1 000		
TOTAL					47 333		
TOTAL GENERAL				8 897	351 309		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			13 332	867		14 198
TOTAL			13 332	867		14 198
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels			143 565	10 043		153 608
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.					
	Matériel de transport		49 698	255		49 953
	Mat. bureau et informatiq., mob.		49 083	6 635	8 897	46 821
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			242 346	16 933	8 897	250 383
TOTAL GENERAL			255 678	17 800	8 897	264 581

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement									
Fonds commercial									
Autres immobs incorporelles									
TOTAL									
Terrains									
Constr.	Sur sol propre								
	Sur sol autrui								
	Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage									
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div								
	Matériel transport								
	Mat. bureau mobilier inf.								
	Emballages réc. divers								
TOTAL									
Frais d'acquisition de titres de participations									
TOTAL GÉNÉRAL									
Total général non ventilé									

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	25 597.00	30 459.00	25 597.00		30 459.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	25 597.00	30 459.00	25 597.00		30 459.00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		36 752.45	32 760.51		
financières			1 703.86		
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	184 360			184 360
Immobilisations en cours				
TOTAL	184 360			184 360

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	35 294	32 416	67 709
Immobilisations en cours			
TOTAL	35 294	32 416	67 709

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	34 397	11 333		45 730		372		372
Immobilisations en cours								
TOTAL	34 397	11 333		45 730		372		372

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	21 415	21 415	
	Autres créances clients	536 239	536 239	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 372	7 372	
	Etat & autres	5 079	5 079	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 698	3 698	
	Charges constatées d'avance	12 403	12 403	
TOTAUX		587 206	586 206	1 000
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 403
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 403

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 785
Disponibilités	
TOTAL	1 785

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	141 462.75				141 462.75
Fonds propres complémentaires	1 363.55				1 363.55
Réserves					
Autres réserves	27 440.82				27 440.82
Report à nouveau	1 534 614.76		71 144.18		1 605 758.94
Excédent ou déficit de l'exercice	71 144.18		27 236.16	71 144.18	27 236.16
TOTAUX	1 776 026.06		98 380.34	71 144.18	1 803 262.22

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	53 116	53 116		
Personnel & comptes rattachés	68 233	68 233		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 842	68 842		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	462	462		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 707	1 707		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	485	485		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 173	47 173		
TOTAUX	240 019	240 019		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	47 173
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	47 173

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 493
Dettes fiscales et sociales	84 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	100 147

ENGAGEMENTS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 459.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.00 %
Table de mortalité	INSEE 2017-2019
Départ volontaire à	65 ans
Taux de rotation	1.00 %

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

LES EFFECTIFS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	11.00	12.00
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9.00	10.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Contributions volontaires

Temps passé par les élus en 2023 :

- Bureau : 212 heures
- Conseil d'administration : 176 heures

Le conseil d'administration a décidé de fixer le taux horaire brut chargé à 15€ de l'heure.

Pour 2023, la contribution s'élève à 5 820€

Pour 2022, elle était de 5 280€

Bilan pédagogique et financier retraçant l'activité de dispensateur de formation professionnelle

Produits :

- organismes gestionnaires des fonds de la formation professionnelle dans des dispositifs spécifiques pour les travailleurs non-salariés : 10 437€
- autres produits au titre de la formation professionnelle : 2 415€

Total des produits : 12 852€

Charges :

- salaires des formateurs : 9 424€
- achats de prestation de formation et honoraires de formation : 1 157€

Total des charges : 10 582€

Personnes dispensant des heures de formation :

- 4 personnes de l'association : soit 42 heures de formation
- 1 personne extérieure : soit 7 heures de formation

Stagiaires :

nombre de 71 personnes pour 497 heures de formations (spécialités plurivalentes de l'agronomie et de l'agriculture)



Comptafrance

ETATS DE GESTION

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	716 989.67	100.00	645 527.50	100.00	71 462.17	11.07
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	716 989.67	100.00	645 527.50	100.00	71 462.17	11.07
70540000 ETUDES 20%	7 635.00	1.06	1 100.00	0.17	6 535.00	594.09
70600000 COTISATIONS ADHÉRENTS 20	595 488.04	83.05	598 919.73	92.78	-3 431.69	-0.57
70605000 PRESTATIONS SPECIFIQ FDGE	100 979.63	14.08	31 647.77	4.90	69 331.86	219.07
70671000 INSCRIPTIONS FORMATIONS	2 450.00	0.34	2 310.00	0.36	140.00	6.06
70672000 FORMATION INDEMNISATION V	10 437.00	1.46	11 550.00	1.79	-1 113.00	-9.64
PRODUCTION DE L'EXERCICE	716 989.67	100.00	645 527.50	100.00	71 462.17	11.07
+ Concours publics et subv. d'ex.	239 839.78	33.45	267 038.48	41.37	-27 198.70	-10.19
74001000 SUBV CHAMBRE AGRICULTUR	45 245.86	6.31	49 860.81	7.72	-4 614.95	-9.26
74002000 SUBV CHAMBRE RÉGIONALE	122 954.65	17.15	128 131.54	19.85	-5 176.89	-4.04
74005000 SUBV CONSEIL RÉGIONAL	17 600.00	2.45	32 865.63	5.09	-15 265.63	-46.45
74010000 SUBV AGENCE DE L'EAU	37 660.62	5.25	32 038.47	4.96	5 622.15	17.55
74011000 SUBV ETAT DRAAF	16 378.65	2.28	19 076.25	2.96	-2 697.60	-14.14
74013000 SUBV TERRES INOVIA			5 065.78	0.78	-5 065.78	-100.00
- Autres achats et charges externes	278 054.75	38.78	279 486.88	43.30	-1 432.13	-0.51
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTA	22 068.80	3.08	22 207.76	3.44	-138.96	-0.63
60613000 CARBURANTS	20 537.07	2.86	18 598.55	2.88	1 938.52	10.42
60615000 ELECTRICITÉ			382.71	0.06	-382.71	-100.00
60616000 EAU			233.48	0.04	-233.48	-100.00
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMEN	7 412.83	1.03	7 138.23	1.11	274.60	3.85
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMIN	4 812.23	0.67	2 130.18	0.33	2 682.05	125.91
61220000 REDEVANCES CRÉDIT-BAIL M	36 148.78	5.04	29 728.18	4.61	6 420.60	21.60
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	27 234.88	3.80	27 322.11	4.23	-87.23	-0.32
61321000 LOCATION IMMOBILIÈRE MOI	400.00	0.06	589.00	0.09	-189.00	-32.09
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 641.73	0.65	3 955.43	0.61	686.30	17.35
61351000 LOCATIONS MOBILIÈRES MOI			353.33	0.05	-353.33	-100.00
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPRO	22 071.89	3.08	19 307.35	2.99	2 764.54	14.32
61550000 ENTRETIEN MOBILIER ET MAT	23 422.25	3.27	13 137.48	2.04	10 284.77	78.29
61560000 MAINTENANCE	6 084.29	0.85	6 331.50	0.98	-247.21	-3.90
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	17 361.06	2.42	15 149.07	2.35	2 211.99	14.60
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	4 380.08	0.61	3 564.98	0.55	815.10	22.86
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN CO			4 164.34	0.65	-4 164.34	-100.00
61851000 FRAIS DE FORMATION	5 718.61	0.80	9 793.00	1.52	-4 074.39	-41.61
62140000 PERSO DETACHE OU PRETE A L			10 965.38	1.70	-10 965.38	-100.00
62260000 HONORAIRES	17 731.51	2.47	28 975.17	4.49	-11 243.66	-38.80
62261000 HONORAIRES FORMATIONS	1 157.20	0.16	7 080.20	1.10	-5 923.00	-83.66
62300000 PUBLICI PUBLICAT RELAT PU	14.00		264.00	0.04	-250.00	-94.70
62310000 ANNONCES & INSERTIONS			220.00	0.03	-220.00	-100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	8 212.00	1.15	1 125.00	0.17	7 087.00	629.96
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS C	4 239.21	0.59	1 249.68	0.19	2 989.53	239.22
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	250.25	0.03	145.82	0.02	104.43	71.62
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	18 998.47	2.65	17 651.91	2.73	1 346.56	7.63
62511000 FRAIS DEPLT ADMINISTRATEU	3 270.12	0.46	4 853.88	0.75	-1 583.76	-32.63
62561000 INDEMNITÉ ADMINISTRATEUR	7 076.00	0.99	5 876.00	0.91	1 200.00	20.42
62570000 RÉCEPTIONS	1 647.93	0.23	4 239.17	0.66	-2 591.24	-61.13
62610000 FRAIS POSTAUX	1 404.95	0.20	1 135.09	0.18	269.86	23.77
62620000 TÉLÉPHONE FIXE	6 693.29	0.93	5 802.23	0.90	891.06	15.36
62630000 TELEPHONE SMS	1 440.00	0.20	2 051.39	0.32	-611.39	-29.80
62640000 ABONNEMENT INTERNET ET A	1 826.39	0.25	1 685.47	0.26	140.92	8.36
62780000 AUT FRAIS & COMMISS SUR P	798.93	0.11	779.81	0.12	19.12	2.45
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNE	1 000.00	0.14	1 300.00	0.20	-300.00	-23.08

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
VALEUR AJOUTÉE	678 774.70	94.67	633 079.10	98.07	45 695.60	7.22
- Impôts, taxes et versements assimilés	23 263.80	3.24	19 382.82	3.00	3 880.98	20.02
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA	4 080.83	0.57	3 729.64	0.58	351.19	9.42
63350000 VERS LIBER OUV DROI EXO T	2 805.50	0.39	2 162.13	0.33	643.37	29.76
63511000 CONTRIBUTION ECO TERRITO			3.00		-3.00	-100.00
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 141.00	0.30	2 075.00	0.32	66.00	3.18
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLE	14 112.47	1.97	11 289.05	1.75	2 823.42	25.01
63530000 IMPOTS INDIRECTS	124.00	0.02	124.00	0.02		
- Charges de personnel	600 307.73	83.73	517 453.67	80.16	82 854.06	16.01
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	412 566.42	57.54	366 474.91	56.77	46 091.51	12.58
64120000 CONGES PAYES	8 716.62	1.22	6 935.73	1.07	1 780.89	25.68
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D			10 000.00	1.55	-10 000.00	-100.00
64510000 CHARGES SUR SALAIRE (URS	115 887.49	16.16	98 446.75	15.25	17 440.74	17.72
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLE	3 267.00	0.46	2 872.05	0.44	394.95	13.75
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES D	27 843.76	3.88	24 387.31	3.78	3 456.45	14.17
64550000 CAISSE CCPMA	6 954.58	0.97	5 292.09	0.82	1 662.49	31.41
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.S	1 739.71	0.24	1 057.32	0.16	682.39	64.54
64710000 PRESTATIONS DIRECTES	18 967.45	2.65			18 967.45	
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMAC	1 671.45	0.23	1 496.11	0.23	175.34	11.72
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSON	2 693.25	0.38	491.40	0.08	2 201.85	448.08
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	55 203.17	7.70	96 242.61	14.91	-41 039.44	-42.64
+ Autres produits	4 240.83	0.59	6 387.13	0.99	-2 146.30	-33.60
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	7.99		101.82	0.02	-93.83	-92.15
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'E	4 871.25	0.68	6 285.31	0.97	-1 414.06	-22.50
79140000 REMB IJSS MSA	-638.41	-0.09			-638.41	
- Autres charges	11 245.48	1.57	34 899.32	5.41	-23 653.84	-67.78
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUV	11 037.82	1.54	34 865.21	5.40	-23 827.39	-68.34
65800000 CHARG DIV. DE GEST COURA	207.66	0.03	34.11	0.01	173.55	508.80
+ Produits exceptionnels	1 466.33	0.20	9 624.62	1.49	-8 158.29	-84.76
77100000 PROD EXCEPT SUR OPERAT DE	1 466.33	0.20	9 624.62	1.49	-8 158.29	-84.76
- Charges exceptionnelles	346.08	0.05	2 398.73	0.37	-2 052.65	-85.57
67100000 CHARGES EXCEP SUR OPER D	346.08	0.05	2 398.73	0.37	-2 052.65	-85.57
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	49 318.77	6.88	74 956.31	11.61	-25 637.54	-34.20
+ Produits financiers	7 393.22	1.03	2 642.39	0.41	4 750.83	179.79
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	7 393.22	1.03	2 642.39	0.41	4 750.83	179.79
COÛT DE FINANCEMENT	7 393.22	1.03	2 642.39	0.41	4 750.83	179.79
- Impôts sur les bénéfices	9 388.00	1.31	16 761.00	2.60	-7 373.00	-43.99
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	9 388.00	1.31	16 761.00	2.60	-7 373.00	-43.99
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	47 323.99	6.60	60 837.70	9.42	-13 513.71	-22.21
+ Résultat sur cessions d'actifs			4 166.67	0.65	-4 166.67	-100.00
77500000 PROD CESSION ELEMENTS AC			4 166.67	0.65	-4 166.67	-100.00
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	54 552.20	7.61	57 810.34	8.96	-3 258.14	-5.64
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPO	866.59	0.12	524.71	0.08	341.88	65.16
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORE	16 933.16	2.36	17 413.54	2.70	-480.38	-2.76
68150000 DOT PROVISIONS D'EXPLOITA	30 459.00	4.25	25 597.00	3.97	4 862.00	18.99
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCE	6 293.45	0.88	11 851.75	1.84	-5 558.30	-46.90
68665000 VALEURS MOBILIERES DE PLA			2 423.34	0.38	-2 423.34	-100.00

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

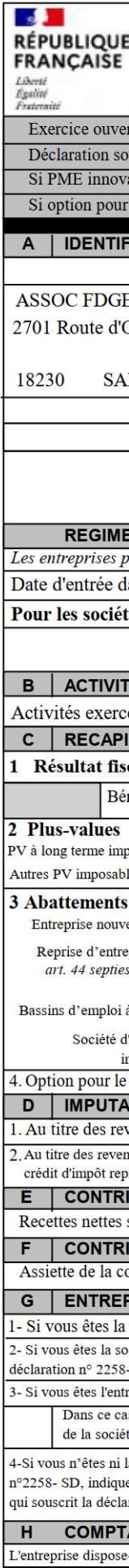

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	34 464.37	4.81	63 950.15	9.91	-29 485.78	-46.11
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D	25 597.00	3.57	32 524.00	5.04	-6 927.00	-21.30
78174000 CREANCES	7 163.51	1.00	31 426.15	4.87	-24 262.64	-77.21
78665000 VALEURS MOB DE PLACEMENT	1 703.86	0.24			1 703.86	
RÉSULTAT NET	27 236.16	3.80	71 144.18	11.02	-43 908.02	-61.72



Comptafrance

LIASSE FISCALE

 <div>RÉPUBLIQUE FRANÇAISE <small>Liberté Égalité Fraternité</small></div>		Formulaire à déposer en double exemplaire		N° 2065 - SD 2024  N° 11084* 25 Formulaire obligatoire (art.223 du Code général des impôts)	
IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Timbre à date du service					
Exercice ouvert le		01/01/23		et clos le	
		31/12/23		Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre				<input checked="" type="checkbox"/>	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case				<input type="checkbox"/>	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :				Adresse du siège social :	
ASSOC FDGEDA 2701 Route d'Orléans 18230 SAINT-DOULCHARD					
SIRET 3 2 4 7 6 6 3 0 2 0 0 0 2 4				Mél : fdgeda-gerard@orange.fr	
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :	
REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
				SIRET	
B ACTIVITE					
Activités exercées				Autres organisations fonctionnant par ad	
				Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		12 051	
		Déficit			
Bénéfice imposable à 15 %		42 500		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies	
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Autres dispositifs	
				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)					
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)					
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre					
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée					
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe					
Nom / Adresse					
N°					
4-Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258- SD, indiquer la désignation, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays					
Nom / Adresse					
État de résidence					
N°					
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>					
Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :				Nom et adresse du conseil :			
COMPTAFRANCE 10 RUE GEORGES POMPIDOU 18000 BOURGES							
Tél :				Tél :			
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)			
Identité du déclarant :							
Date : 18/04/24				Lieu : ST DOULCHARD			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :				PRESIDENT			
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné				Qualité et nom du signataire : MR POINTEREAU			
				Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF)				prestataire :			

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

I										RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																													
Montant global brut des distributions (1)					payées par la société elle-même					a							payées par un établissement chargé du service des titres					b																	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)										c																													
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d																													
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)																				e																			
																				f																			
																				g																			
																				h																			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i																													
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j																													
Montant des revenus répartis (5)																				Total (a à h)																			
J										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																													
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.		Montant des sommes versées :																									
														à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6																					
																Indemnités forfaitaires		Remboursements		Indemnités forfaitaires		Remboursements																	
1										2		3		4		5		6		7		8																	
K										DIVERS																													
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																																							
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																																							
L										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																													
REMUNERATIONS					MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%																																		
										0%					15%					19%																			
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)															MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																								
															MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice																								
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)															MVLT réalisée au cours de l'exercice																								
															MVLT restant à reporter																								
M										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)																													
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																																							
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																																							

Copyright Groupe ISA 2024 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : ASSOC EDGEDA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 2701 Route d'Orléans 18230 SAINT-DOULCHARD		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 32476630200024		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31/12/2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC	
		Frais de développement*	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	14 817 14 198 618
		Fonds commercial (1)	AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	183 168 153 608 29 560
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	105 992 96 775 9 217
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	46 333 46 333
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 000 1 000
	TOTAL (II)		BJ	BK	351 309 264 581 86 728
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	557 654 17 878 539 776
		Autres créances (3)	BZ	CA	16 149 16 149
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	770 097 719 769 378
		Disponibilités	CF	CG	649 306 649 306
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	12 403 12 403	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 005 610 18 597 1 987 012	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	2 356 919 283 179 2 073 740	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	(3) Part à plus d'1 an : CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

Désignation de l'entreprise		ASSOC FDGEDA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	142 826	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	27 441	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)			DG		
	Report à nouveau			DH	1 605 759	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	27 236	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 803 262	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	30 459	
	TOTAL (III)			DR	30 459	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	53 116	
	Dettes fiscales et sociales			DY	139 245	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	485	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	47 173	
TOTAL (IV)			EC	240 019		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 073 740		
RENVU	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	240 019
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA										Néant <input type="checkbox"/> *									
Exercice N																			
<table border="1"> <tr> <td colspan="4">France</td> <td colspan="2">Exportations et livraisons intracommunautaires</td> <td colspan="2">Total</td> </tr> </table>												France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total													
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			FA		FB		FC											
	Production vendue { biens * services *			FD		FE		FF											
				FG	716 990	FH		FI	716 990										
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	716 990	FK		FL	716 990										
	Production stockée *							FM											
	Production immobilisée *							FN											
	Subventions d'exploitation							FO	239 840										
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)							FP	36 993										
	Autres Produits (1) (11)							FQ	8										
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	993 831										
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *							FS											
	Variation de stocks (marchandises) *							FT											
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *							FU											
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *							FV											
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *							FW	278 055										
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	23 264										
	Salaires et traitements *							FY	421 283										
	Charges sociales (10)							FZ	179 025										
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * HS					GA	17 800										
			- dotations aux provisions					GB											
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*							GC	6 293									
		Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	30 459									
	Autres charges (12)							GE	11 245										
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	967 424										
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										GG	26 407								
Operations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)								GH										
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)								GI										
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ										
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK										
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	7 393									
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM	1 704									
	Différences positives de change								GN										
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO										
	Total des produits financiers (V)								GP	9 097									
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ										
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR										
	Différences négatives de change								GS										
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT										
	Total des charges financières (VI)								GU										
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)										GV	9 097								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)										GW	35 504								

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise

ASSOC FDGEDA

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 466	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 466	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE	346	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	346	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 120	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	9 388	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 004 394	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	977 158	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	27 236	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	36 149	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1H		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1J		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	1K		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	HX		
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RC		
	(9) Dont transfert de charges	RD		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A1	4 233	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A4		
	dont cotisations facultatives Madelin A7			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	GRIMOIN CELINE GASOIL CLIO 2022 CG		16	
	CRAC CERE OBS 2022 MANQUE BILAN ANN		330	
cvae rejet cvae 2022			130	
Ecart de règlement REGUL CCPMA ANTERIEUR			1 030	
CRAC COMPL AAP BIO 2021			30	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise										ASSOC FDGEDA										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations								
										1				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		CZ			D8			D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		KD	13 332		KE			KF	1 485				
CORPORELLES	Terrains										KG			KH			KI					
	Constructions	Sur sol propre		[Dont Composants		L9		]				KJ			KK			KL				
		Sur sol d'autrui		[Dont Composants		M1		]				KM			KN			KO				
		Installations gales, agencets*, aménagts des constructions		[Dont Composants		M2		]				KP			KQ			KR				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants		M3		]		174 870		KS			KT			KU	8 298			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *										KV			KW			KX				
		Matériel de transport *								50 630		KY			KZ			LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique								59 352		LB			LC			LD	4 906			
		Emballages récupérables et divers *										LE			LF			LG				
	Immobilisations corporelles en cours										LH			LI			LJ					
	Avances et acomptes										LK			LL			LM					
	TOTAL III										LN	284 852		LO			LP	13 204				
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										8G			8M			8T				
		Autres participations								45 439		8U			8V			8W	894			
Autres titres immobilisés										1P			1R			1S						
Prêts et autres immobilisations financières								1 000		1T			1U			1V						
TOTAL IV								46 439		LQ			LR			LS	894					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										ØG	344 622		ØH			ØJ	15 583					
CADRE B		IMMOBILISATIONS								Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
										par virements de poste à poste 1				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		IO			LV			LW	14 817		1X		
CORPORELLES	Terrains										IP			LX			LY			LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ						MA			MB			MC						
		Sur sol d'autrui		IR						MD			ME			MF						
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS						MG			MII			MI						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels										IT			MJ	183 168		ML					
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers		IU						MM			MN			MO						
		Matériel de transport		IV						MP			MQ	50 630		MR						
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW				8 897		MS			MT	55 362		MU						
		Emballages récupérables et divers *		IX						MV			MW			MX						
	Immobilisations corporelles en cours										MY			MZ			NA			NB		
	Avances et acomptes										NC			ND			NE			NF		
	TOTAL III										IY			NG	8 897		NH	289 160		NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										IZ			ØU			M7			ØW		
	Autres participations										IØ			ØX			ØY	46 333		ØZ		
	Autres titres immobilisés										I1			2B			2C			2D		
	Prêts et autres immobilisations financières										I2			2E			2F	1 000		2G		
	TOTAL IV										I3			NJ			NK	47 333		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)										I4			ØK	8 897		ØL	351 309		ØM			

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice N clos le 31/12/2023						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p>						
CADRE B	DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....						-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....						=
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	13 332	PF	867	PG		PH	14 198
TOTAL I		RK	13 332	RM	867	RN		RO	14 198
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	143 565	QA	10 043	QB		QC	153 608
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	49 698	QI	255	QJ		QK	49 953
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	49 083	QM	6 635	QN	8 897	QO	46 821
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	242 346	QV	16 933	QW	8 897	QX	250 383
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	255 678	ØP	17 800	ØQ	8 897	ØR	264 581

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissement	M9		N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP		RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immobilisations incorporelles	N7		N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW		RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2		Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d' autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales,agenc am. divers	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc et am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2		X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM			NO
TOTAL III								
Total général (I + II + III)	NP		NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA								Néant <input type="checkbox"/> *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
PROVISIONS réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinqui H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	25 597	4Y	30 459	4Z	25 597	5A	30 459	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z	25 597	TV	30 459	TW	25 597	TX	30 459	
PROVISIONS pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T	18 748	6U	6 293	6V	7 164	6W	17 878	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	2 423	6Y		6Z	1 704	7A	719	
	TOTAL III	7B	21 171	TY	6 293	TZ	8 867	UA	18 597	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	46 768	UB	36 752	UC	34 464	UD	49 056	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	36 752	UF	32 761				
			UG		UH	1 704				
			UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10		

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFIP N° 2057 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : ASSOC FDGEDA

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
		Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
		Autres immobilisations financières		UT	1 000	UV		UW	1 000
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux		VA	21 415		21 415		
		Autres créances clients		UX	536 239		536 239		
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		Z1					
		Personnel et comptes rattachés		UY					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	7 372		7 372		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	5 079		5 079		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
		Divers		VP					
		Groupe et associés (2)		VC					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	3 698		3 698		
		Charges constatées d'avance		VS	12 403		12 403		
	TOTAUX		VT	587 206	VU	586 206	VV	1 000	
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y								
	Autres emprunts obligatoires (1)		7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A								
	Fournisseurs et comptes rattachés		8B	53 116		53 116					
	Personnel et comptes rattachés		8C	68 233		68 233					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	68 842		68 842					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	462		462					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	1 707		1 707					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J								
	Groupe et associés (2)		VI								
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	485		485					
	Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2								
	Produits constatés d'avance		8L	47 173		47 173					
	TOTAUX		VY	240 019	VZ	240 019					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD						

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058 - A - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : ASSOC FDGEDA				Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET	<input type="checkbox"/>	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice N, clos le : 31/12/2023			
I. RÉINTÉGRATIONS									BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)								WA	27 236		
									WB			
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	2 279			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	2 279		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)		WG				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA			(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)		RB				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	30 459		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX	30 459			
	Amendes et pénalités		WJ			Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *		XZ				
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *								XY			
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)								I7	9 388		
	Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7		
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme		{ - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux à 0 %							I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*		{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions							WN		
										WO		
										XR		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)											WQ	69 503
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU			Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW				
							Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage											Y3	
									TOTAL I	WR	138 865	
II. DÉDUCTIONS											WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*											WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)											WU	25 597
Régimes impositions particuliers et impositions antérieures	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)									WV	
		- imposées au taux de 0 %									WH	
		- imposées au taux de 19 %									WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures									WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs									XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %										I6	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales *		Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation						2A		XA		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)											ZX	
Mesures d' incitation	Déduction au titre des investissements et souscriptions réalisés outre-mer *										ZY	
	Majoration d'amortissement*										XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2	J.E.I. (art.44 sexies A)		L5		XF	
			S.I.I.C. (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA				
		ZFU-TE (art. 44 octies A)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		IF	Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		XC			
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB			
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)											XS
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9			dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH			XG	58 717	
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA			dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB			dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD					
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI			Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL										
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage											Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL									TOTAL II	XH	84 314	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :						{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI	54 551	XJ		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*								ZL		XL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *												
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN	54 551	XO		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	67 155
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis al. 2 du CGI *			ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *					
IFC			8X	30 459	8Y 25 597
			8Z		9A
			9B		9C
Provisions pour dépréciation *					
			9D		9E
			9F		9G
			9H		9J
Charges à payer					
			9K		9L
			9M		9N
			9P		9R
			9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :			YN	30 459	YO 25 597
			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case correspond au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u>												Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie		ØC	1 534 615		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves		ZB					
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	71 144			Dividendes		ZE					
	Prélèvements sur les réserves		ØE				Autres répartitions		ZF					
	TOTAL I		ØF	1 605 759			Report à nouveau (NB : le total I doit être égal au total II)		TOTAL II	ZH	1 605 759			
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :				
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail)					J7	184 360		YQ	46 102				
	- Engagements de crédit-bail immobilier								YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus								YS					
DETAILS DES POSTES AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance								YT	22 069				
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)					J8			XQ	54 349				
	- Personnel extérieur à l'entreprise								YU					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	18 889				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)					ES	1 000		ST	182 749				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD								ZJ	278 055				
	- CFE, CVAE								YW					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)					ZS			9Z	23 264				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052-SD								YX	23 264				
I. V. A.	- Montant de la T.V.A. collectée								YY	139 723				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations								YZ	24 749				
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2023)								ØB	412 566				
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *								ØS					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *								ZK	%				
	- Numéro de centre agréé *		XP			- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0					ZR			
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG					
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI								RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA			Plus-values à 15 %		JK			Plus-values à 0 %		JL	
						Plus-values à 19 %		JM			Imputations		JC	
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD			Plus-values à 15 %		JN			Plus-values à 0 %		JO	
						Plus-values à 19 %		JP			Imputations		JF	
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH			N° SIRET de la société mère du groupe		JJ						

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations *	1	EXT GARANT OR JB	108		108	
	2	CD INFO ORD PORT C	1 710		1 710	
	3	TABLETTE DRONE	790		790	
	4	PC ACER VIDEO	1 405		1 405	
	5	ORDINATEUR PORTA	842		842	
	6	MEDIASELF PORTAB	1 646		1 646	
	7	TOUR PC SECRETARI	1 376		1 376	
	8	CHAISE DAC ACCOU	129		129	
	9	9 CHAISES DACTYL	891		891	
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪	
			19 %	15 % ou 12,8 %	0 %		
⑦	⑧	⑨					
I. Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
	Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)	(B)			(C)
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪			avec une ventilation par taux			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C du CGI.

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA		Formulaire déposé au titre de l'IR	EU		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
	N-9				
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS (Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)					
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre			<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre		
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL					

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA

Néant ☒ *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ② .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art 219 I a *sexies-0* bis du CGI) ①Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à
22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) ①

① Entreprises soumises à l'IS

② Entreprises soumises à l'IR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,80 % ②	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins values		Imputations sur les plus- values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. ⑥ = ② + ③ - ④ - ⑤
		À 19 % ou à 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④		
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA															Néant <input type="checkbox"/> *																																											
Exercice ouvert le : 01/01/2023										et clos le : 31/12/2023										Durée en nombre de mois					1 | 2																																	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS																																																										
Effectif moyen du personnel * :																				YP		10																																				
Dont apprentis																				YF																																						
Dont handicapés																				YG																																						
Effectifs affectés à l'activité artisanale																				RL																																						
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE																																																										
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE																																																										
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises																				OA		716 990																																				
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées																				OK																																						
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante																				OL																																						
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges																				OT																																						
TOTAL 1																				OX		716 990																																				
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																																																										
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)																				OH		8																																				
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation																				OE																																						
Subventions d'exploitation reçues																				OF		239 840																																				
Variation positive des stocks																				OD																																						
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée																				OI																																						
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation																				XT																																						
TOTAL 2																				OM		239 848																																				
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)																																																										
Achats																				ON		54 831																																				
Variation négative des stocks																				OQ																																						
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances																				OR		154 798																																				
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois																				OS		400																																				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée																				OZ																																						
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)																				OW		11 245																																				
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée																				OU																																						
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois																				O9																																						
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante																				OY																																						
TOTAL 3																				OJ		221 275																																				
IV - Valeur ajoutée produite																																																										
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + total 2 - total 3)																				OG		735 563																																				
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																																																										
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).																				SA		735 563																																				
Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.																																																										
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE																																																										
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.																																																										
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD																																																										
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre															EV		X																																									
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)															GX		716 990					Effectifs au sens de la CVAE *					EY		10																													
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)															HX																																											
Période de référence															GY		0		1		/		0		1		/		2		0		2		3		GZ		3		1		/		1		2		/		2		0		2		3	
Date de cessation															HR																																											

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaratif

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant
directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant * ☒

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

N° SIRET

3 2 4 7 6 6 3 0 2 0 0 0 2 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOC FDGEDA

ADRESSE (voie)

2701 Route d'Orléans

CODE POSTAL

18230

VILLE

SAINT-DOULCHARD

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.



(1)

☒ Néant *

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

N° SIRET : 32476630200024

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOC FDGEDA

ADRESSE (voie) 2701 Route d'Orléans

CODE POSTAL 18230 VILLE SAINT-DOULCHARD

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays
Forme juridique	Dénomination
N° SIREN (si société établie en France)	% de détention
Adresse : N°	Voie
Code Postal	Commune
	Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotéer chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA
Numéro de siret 32476630200024

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT
(article 219-I-b du CGI : article 46 quater-0ZZ bis A de l'annexe III)

IDENTIFICATION DE LA SOCIÉTÉ

Désignation de la société et adresse de son principal établissement	N° de SIRET du principal établissement	Code APE
	32476630200024	9499Z
ASSOC FDGEDA 2701 Route d'Orléans 18230 SAINT-DOULCHARD	Adresse du siège social (si elle est différente de l'adresse ci-contre)	

I. RÉSULTATS DE L'EXERCICE

€

A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun.

a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058A, ligne XI ou tableau 2033 B, ligne 352)	54 551
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059 A, total colonne 11 ou tableau 2033 C, ligne 596)	
c	Déficits imputés au titre de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XL ou tableau 2033B, ligne 360)	

B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme

d	Plus-value nette à long terme de l'exercice pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058A, ligne WV	
f	Dont moins values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058 A, lignes WW et XB)	

II. BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX RÉDUIT

g	Montant maximum éligible au taux réduit : 42 500 € x durée de l'exercice (en mois/12)	42 500
h	Dont plus value nette à court terme imposable (1)	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice.	42 500
k	Dont plus value nette à long terme	
Total lignes h à k		42 500
l	BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX NORMAL À 25.00 % (Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065)	12 051
m	IV PLUS-VALUE NETTE A LONG TERME SOUMISE AU TAUX DE 15 % (Total des lignes (d-j) à reporter cadre c-1 de l'imprimé n°2065)	
BÉNÉFICE IMPOSABLE AU TAUX NORMAL À 25.00 %		12 051
BÉNÉFICE IMPOSABLE À 15 %		42 500

(1) La plus value nette à court terme peut être soumise au taux réduit par priorité sur les autres éléments concourant à la détermination du résultat imposable dans les conditions de droit commun. En cas de déficits des exercices antérieurs imputés sur le résultat de l'exercice, cf. n°78. de l'instruction.

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA
Numéro de siret 32476630200024

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

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Montant sur formulaire 2053	346	1 191
SCEA DES EAUX CLAIRES F20201098		253
TARDY PHILIPPE TROP PERCU TARDY 2019		23
Total	346	1 466

DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	(ligne WQ)	
PLUS VALUE LATENTE VMP 2023		69 503
TOTAL		69 503

DÉDUCTIONS DIVERSES	(ligne XG)	
PLUS VALUE VATENTE VMP 2022		58 717
TOTAL		58 717

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA
Numéro de siret 32476630200024

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

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

Désignations	Montant
PAR AU 31.12.2023 INTERETS DAT LOIRE36 IF 2023	1 785
Total des produits à recevoir	1 785

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

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

Désignations	Montant
FNP AU 31.12.2023 FNP AU 31.12.2023	15 493
CONGES PAYES DETTES POUR CONGES PAYES	42 144
cet DETTES POUR CONGES PAYES	8 961
interessement 2023 PRESTATIONS DIRECTES	17 128
CONGES PAYES CHARGES SOC / CONGES PAYES	16 049
Total des charges à payer	99 776

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA
Numéro de siret 32476630200024

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
OD Charges Loy. CAMION CRAFTER			150		
OD Charges Loy. CAMION CRAFTER			4 121		
CCA AU 31/12/2023 CCA AU 31.12.2023			8 132		
Total des charges constatées d'avance			12 403		

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA
Numéro de siret 32476630200024

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA AU 31.12.2023 PCA AU 31.12.2023			47 173		
Total des produits constatés d'avance			47 173		