



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
DU CHEPTTEL DE L'ARDECHE

4 Avenue de l'Europe Unie – B.P. 132
07001 PRIVAS CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres de l'Association Groupement de Défense Sanitaire du Cheptel de l'Ardèche,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Groupement de Défense Sanitaire du Cheptel de l'Ardèche relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- Nous avons été attentifs à la bonne comptabilisation des subventions ainsi qu'au cut-off concernant ces subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant l'administration de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 24 février 2025
Le Commissaire aux Comptes,

Brice BEAL
Cabinet GUIGARD VEYRET SA



BILAN DEFINITIF AU 30/09/2024

ACTIF					
N° PCG	COMPTES	Montant Brut	Amortissement	Montant Net	Exercice Précedent 2023 - 2023
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS					
205	Licence et Logiciel	12 336,42 €	12 336,42 €	- €	- €
2182	Véhicules	33 124,59 €	21 491,24 €	11 633,35 €	15 316,07 €
2183	Matériel de Bureau et Informatique	34 895,11 €	34 519,40 €	375,71 €	1 100,63 €
2185	Matériel d'Elevage	6 490,74 €	6 490,74 €	- €	- €
		86 846,86 €	74 837,80 €	12 009,06 €	16 416,70 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
		Montant Brut	Provision		
261	Titres de participation	2 222,00 €	- €	2 222,00 €	2 222,00 €
271	Titres Immobilisés	18,00 €	- €	18,00 €	18,00 €
2718	Autres Titres Immobilisés	290 000,00 €	- €	290 000,00 €	290 000,00 €
275	Cautionnements	1 800,00 €	- €	1 800,00 €	1 800,00 €
		294 040,00 €	0,00	294 040,00 €	294 040,00 €
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
371	Stocks médicaments Apiculture			6 683,00 €	8 922,55 €
				6 683,00 €	8 922,55 €
CREANCES					
409	Fournisseurs acomptes versés			600,00 €	924,20 €
410	Adhérents (cotisations à recevoir)			34 536,55 €	49 532,71 €
411	Clients (factures/ventes à recevoir)			3 850,60 €	4 801,32 €
416	Clients douteux			- €	3 126,05 €
418	Produits à recevoir			6 236,51 €	450,40 €
425	Acompte personnel			- €	- €
440	Solde appel cotisation adhérents n			- €	- €
44562	Tva s/ immo			- €	- €
44566	Tva s/biens et services			115,43 €	272,17 €
44567	Crédit de TVA à reporter			3 048,09 €	3 588,00 €
44586	TVA sur Factures non parvenues			276,12 €	377,33 €
46701	Débiteurs Divers			61 985,56 €	61 306,70 €
4687	Divers Produits à Recevoir			28 977,91 €	24 438,75 €
486	Charges constatées d'avance			9 759,42 €	10 226,82 €
				149 386,19 €	159 044,45 €
		Montant Brut	Provision		
5000	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		0,00	56 994,30 €	55 295,30 €
DISPONIBILITES					
512	Depôt à terme			180 000,00 €	180 000,00 €
512050	Compte sur Livret CASRA			230,50 €	229,36 €
512060	Compte sur Livret CASRA Association			738 068,51 €	729 013,78 €
512070	Compte sur Livret CASRA Sociétaire			54 131,73 €	53 401,91 €
5121	Banque Crédit Agricole Sud Rhône-Alpes (CASRA)			3 680,38 €	49 586,62 €
5123	Banque Marze			- €	- €
513	Banque Crédit Mutuel (C.M.)			2 466,18 €	4 031,78 €
51301	Banque Crédit Mutuel (C.M.) bis			- €	- €
5131	Banque Crédit Mutuel Livret Bleu (C.M.)			78 571,70 €	76 500,00 €
5135	Banque Crédit Mutuel Livret Orange F.S.S.B (C.M.)			- €	- €
5136	Banque Crédit Mutuel Livret Partenaire (C.M.)			- €	- €
5136	Banque Cédit Mutuel Livret OBNI Triplex			5 848,95 €	5 753,79 €
51402	Banque Postal Compte sur Livret (CCP)			- €	- €
530	Caisse GDS			548,15 €	257,22 €
				1 056 185,34 €	1 098 774,46 €
TOTAL ACTIF BILAN GDS				1 575 297,89 €	1 632 493,46 €
512101	La banque Postale (CCP) Compte Mutualisation Sanitaire (F.M.G.D.S)			9 369,00 €	9 369,00 €
TOTAL ACTIF BILAN F.M.G.D.S				9 369,00 €	9 369,00 €
410	Adhérents: créance FMSE			219,46 €	441,88 €
5121	Banque Crédit Agricole Sud Rhône-Alpes (CASRA) : Cotisations Fonds national agricole de Mutualisation Sanitaire et Environnementale (FMSE) 2020			7 514,96 €	6 284,44 €
TOTAL ACTIF BILAN F.M.S.E				7 734,42 €	6 726,32 €
TOTAL ACTIF BILAN (GDS, F.M.G.D.S ET FMSE)				1 592 401,31 €	1 648 588,78 €

BILAN DEFINITIF AU 30/09/2024

PASSIF			
N°	COMPTES	Montant Net	Exercice Précedent 2022 - 2023
PCG			
	<u>CAPITAUX PROPRES</u>		
10688	Fonds de réserve associatif	680 788,41 €	704 823,45 €
	Résultat d'exercice 2023 - 2024 -	26 354,62 € -	24 035,04 €
	Situation Nette	654 433,79 €	680 788,41 €
151	Provision pour départ en Retraite	- €	- €
1518	Provision pour Fonds de Solidarité Sanitaire de l'Elevage (FSSE)	294 448,72 €	263 209,03 €
15182	Provision pour risques sanitaires	444 844,99 €	474 023,76 €
	<u>DETTES</u>		
40101	Fournisseurs	15 723,85 €	24 905,89 €
408	Fournisseurs factures non parvenues	30 291,46 €	24 717,95 €
419	Acompte Clients et éleveurs	0,00 €	0,00 €
419866	Avoir à Etablir Cot GDS	0,00 €	0,00 €
421	Personnel Rémunérations	0,00 €	0,00 €
4282	Provision Congés Payés	14 529,87 €	19 202,05 €
42861	Provision Prime à Payer	11 947,36 €	11 583,25 €
4382	Charges Congés Payés	6 620,02 €	8 501,06 €
4386	M.S.A., CCPMA, GROUPAMA	13 181,42 €	11 744,21 €
43861	Charges Prime à Payer	5 087,80 €	4 929,19 €
4400	Appel Cotis N	0,00 €	727,91 €
4421	Impôt sur Revenu Prélèvement à la source	699,23 €	628,46 €
445	Etat TVA sur le chiffre d'affaire	0,00 €	902,33 €
44587	TVA produits non parvenus	14,64 €	48,08 €
467011	Creances Veto Dr Cachard	0,00 €	0,00 €
46702	Créditeurs Prophylaxie	45 238,54 €	44 530,88 €
467022	Créditeurs FSSE	3 026,10 €	1 747,93 €
467023	Créditeurs Etudes et Recherche + CRSSA	3 256,58 €	3 384,01 €
467024	Créditeurs GDS France	0,00 €	0,00 €
4686	Créditeurs Divers charges à payer	27 792,80 €	46 102,49 €
487	Produits 2019-2020 reçus d'avance	4 160,72 €	7 530,66 €
491	Depreciation clients	0,00 €	3 285,91 €
		181 570,39 €	214 472,26 €
TOTAL PASSIF BILAN GDS		1 575 297,89 €	1 632 493,46 €
46771	Fonds bloqué F.M.G.D.S	9 369,00 €	9 369,00 €
TOTAL PASSIF BILAN F.M.G.D.S		9 369,00 €	9 369,00 €
46772	Fonds national agricole de Mutualisation Sanitaire et Environnementale (FMSE)	7 734,42 €	6 726,32 €
TOTAL PASSIF BILAN F.M.S.E		7 734,42 €	6 726,32 €
TOTAL PASSIF BILAN (GDS, FMGDS et FMSE)		1 592 401,31 €	1 648 588,78 €



COMPTES DE RESULTATS COMPARES Exercice 2023/2024

	2023/2024	2022/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS (éleveurs, apiculteurs, CSSA, ASDA, FSSE,...)	371 516,40 €	369 948,40 €
PRESTATIONS (Médicaments Apiculture, Refacturation, CMAT,...)	102 294,98 €	95 369,78 €
SUBVENTIONS (Collectivités territoriales, DDCSPP, VIVEA,..)	155 705,61 €	236 708,05 €
REPRISES PROVISIONS D'EXPLOITATION	29 178,77 €	48 527,08 €
REPRISES PROVISIONS CLIENTS	3 285,91 €	- €
TRANSFERT DE CHARGES	- €	7 812,94 €
TOTAL (1)	661 981,67 €	758 366,25 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS	39 120,94 €	41 280,04 €
CHARGES EXTERNES	154 454,60 €	146 900,06 €
ACTIONS ENGAGEES	165 263,90 €	284 167,46 €
IMPOTS ET TAXES	11 709,14 €	15 194,84 €
CHARGES DE PERSONNEL	294 784,07 €	275 715,83 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 407,64 €	4 194,14 €
DOTATIONS AUX PROVISIONS	31 239,69 €	5 830,34 €
TOTAL (2)	700 979,98 €	773 282,71 €
RESULTAT D'EXPLOITATION (TOTAL (1) - TOTAL (2))	- 38 998,31 €	- 14 916,46 €
RESULTAT FINANCIER (produits financiers - charges financières)	23 483,36 €	12 214,35 €
RESULTAT COURANT	- 15 514,95 €	- 2 702,11 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL (produits exceptionnels - charges exceptionnelles)	- 10 839,67 €	- 21 332,93 €
RESULTAT de L'EXERCICE	- 26 354,62 €	- 24 035,04 €



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024
COMPTES DE RESULTAT 01/10/2023 AU 30/09/2024

CREDIT			
N° PCG	COMPTES	Exercice N 30/09/2024	Exercice N-1 30/09/2023
	PRODUITS D'EXPLOITATION		
	COTISATIONS		
7061	Cotisations Eleveurs	289 516,43 €	287 423,07 €
70611	Cotisations Apiculture	6 627,26 €	9 000,44 €
706111	Cotisations Formations Eleveurs	2 468,50 €	1 680,00 €
706114	Cotisations Non Adherent	100,32 €	195,94 €
7062	Cotisations Vétérinaires	904,15 €	556,60 €
7064	Cotisations ASDA (Cartes Vertes et Laisser-Passer)	16 902,55 €	16 308,62 €
7065	Cotisations Fonds Solidarité Sanitaire de l'Elevage (FSSE)	48 382,45 €	48 057,41 €
7066	Cotisations Caisse Sanitaire Santé Animale (Etudes et Recherche / CRSSA)	6 614,74 €	6 726,32 €
		371 516,40 €	369 948,40 €
	PRESTATIONS		
7067	Diagnostic Ambiance	2 266,67 €	163,33 €
70671	Presta pour formation	2 894,29 €	3 341,99 €
70672	Suivi et Formation Agents Paca	1 230,00 €	1 230,00 €
7071	Médicament Apiculture	32 707,97 €	34 092,51 €
7073	Refacturation	8 012,08 €	7 061,45 €
70742	Vente Bouton Blanc Eleveur	- €	- €
7083	Location Machine à Affranchir	854,00 €	826,25 €
7085	Frais de Port Médicament Apiculture	399,00 €	441,35 €
70881	Action Qualité du Lait	46 412,63 €	44 706,68 €
708811	Action Qualité de l'Eau	1 331,08 €	2 426,00 €
70882	Refacturation frais gpe national	6 187,26 €	1 155,22 €
70883	Participation fin DDETCSP	- €	- €
70960	RRR Accordées par GDS	- €	75,00 €
		102 294,98 €	95 369,78 €
	SUBVENTIONS		
74011	Collectivités Territoriales Subv Section Apicole	8 000,00 €	8 000,00 €
7404	Subv Action Sanitaire CD07	37 733,72 €	62 586,38 €
7407	Subvention DGAL (ASDA+SIGAL)	54 808,68 €	55 328,04 €
7408	Subvention Vivéa Formation Eleveurs	10 276,00 €	11 095,00 €
74501	Subvention Assurance Formation OPCALIM	1 517,60 €	3 060,51 €
74502	Subv CNOV Appel a Manif	- €	- €
7458	Subventions Diverses	- €	1 461,14 €
74581	Subvention Section Ovine	- €	- €
74582	Subvention Statut Sanitaire O/C	- €	5 082,82 €
74584	Subvention Apiculture	1 999,00 €	3 856,34 €
745841	Collectivité Territoriale Destruction Nid de Frelon	17 365,00 €	10 064,00 €
745842	SUBV Etude Piegés Frelons CNR	5 000,00 €	5 000,00 €
74585	Subvention FSSE	12 153,00 €	47 357,82 €
74586	Subvention BVD	75,40 €	- €
74587	Redistribution CRSSA	6 777,21 €	23 816,00 €
		155 705,61 €	236 708,05 €
	REPRISE PROVISION D'EXPLOITATION		
7815	Reprise de Provisions	32 464,68 €	48 527,08 €
781501	Reprise de Provisions clients douteux	29 178,77 €	48 527,08 €
		3 285,91 €	- €
7911	TRANSFERT DE CHARGES	- €	7 812,94 €
	TOTAL D'EXPLOITATION	661 981,67 €	758 366,25 €
	PRODUITS FINANCIERS		
764	Revenus des Valeurs Mobilières de Placements	23 803,15 €	12 732,72 €
768	Ecart de Conversion	- €	1,12 €
	TOTAL COURANT	685 784,82 €	771 100,09 €
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
772	Produits Exceptionnels Exercice Antérieur	3 842,71 €	2 395,50 €
7752	Produits Cession d'Actif Corporel	- €	4 541,67 €
7756	Produits Cession Actif Financier	- €	- €
778	Ecart de Règlement Crédit	13,40 €	8,36 €
7788	Produits Exceptionnels	- €	574,51 €
		3 856,11 €	7 520,04 €
	Résultat de l'exercice (Pertes)	26 354,62 €	24 035,04 €
	TOTAL CREDIT EXERCICE	715 995,55 €	802 951,71 €



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024
COMPTE DE RESULTAT 01/10/2023 AU 30/09/2024

DEBIT			
N. P.C.G.	COMPTES	Exercice N 30/09/2024	Exercice N-1 30/09/2023
	CHARGES D'EXPLOITATION		
	ACHATS		
6037	Variation Stocks de Médicaments Apiculture	2 239,55 €	694,53 €
6063	E.D.F.	788,12 €	603,51 €
6064	Fournitures Administratives	5 060,76 €	7 811,69 €
6071/6063	Achat Petit Matériel	849,70 €	1 354,06 €
6073	Achat Médicament Pièges Apiculture	28 777,71 €	29 944,20 €
60741	Achat Bouteille Blanc Vierge GDS	405,00 €	373,00 €
60742	Achat Bouteille Blanc Eleveurs	- €	- €
6099	RRR achats	- €	2,93 €
		59 170,94 €	31 789,93 €
	AUTRES CHARGES EXTERNES		
611	Prévisions CMAAT	4 505,84 €	3 217,64 €
6132	Locations Mobilières et Immobilières	20 134,27 €	18 833,77 €
61321	Locations Mobilières et Immobilières Apiculture	62,00 €	- €
614	Charges Locatives	6 846,04 €	5 107,12 €
6154	Entretien Réparation : véhicule, immobilier, matériel	436,60 €	3 340,64 €
6156	Maintenance et Informatique	10 870,33 €	8 788,71 €
616	Assurances	7 249,98 €	5 606,26 €
6161	Assurances Apiculture	3 312,40 €	2 399,79 €
617	Analyses concours	670,87 €	3 367,83 €
6171	Analyses Coprologiques	2 021,82 €	1 335,21 €
6172	Analyses Eau	693,34 €	1 420,73 €
6173	Diagnostic Ambiance	200,00 €	400,00 €
6175	Autres Analyses	799,77 €	- €
6181	Documentation Générale	129,28 €	127,33 €
61813	Documentation Générale apiculture	- €	- €
6236	Honoraires Comptabilité (CER France et Commissaire Aux Comptes)	9 606,50 €	10 199,00 €
62361	Honoraires Interventions Extérieures	3 076,68 €	3 756,30 €
62363	Honoraires Interventions Extérieures Apiculture	40,00 €	- €
62364	Honoraires Avocat	125,00 €	1 645,00 €
6237	Publications (bulletins)	772,23 €	- €
62375	Publications (objet PUB Api)	315,30 €	- €
6238	Bulletin, Docs, Annonces et Insertions	515,91 €	416,21 €
625	Déplacements Administrateurs et Personnel	14 073,05 €	13 693,77 €
6252	Frais de Conseils et d'Assemblées	3 025,02 €	3 039,29 €
6253	Déplacements Apiculture	659,16 €	3 485,68 €
6254	Frais Assemblée Réunion Apiculture	278,52 €	322,61 €
626	Frais Postaux et Téléphone	34 241,52 €	31 185,51 €
62611	Frais Postaux Apiculture	1 256,70 €	873,47 €
628	Cotisations FNGDS+FRGDS	13 610,43 €	12 154,26 €
628111	Cotisation FRGDS Apiculture	500,00 €	500,00 €
6285	Cotisation AGDS	5 052,90 €	5 023,51 €
6288	Formations Eleveurs	1 961,23 €	1 468,40 €
62881	Formations Apiculture TSA	- €	- €
629	RRR obtiens s/ service extérieur	- €	- €
633	Jetons de Présence	5 430,00 €	4 570,00 €
		158 454,00 €	146 900,06 €
	ACTIONS ENGAGEES		
63811	Action Sanitaires Lait	6 733,72 €	5 586,38 €
63812	Besoin Lait Wblot	823,00 €	192,50 €
63813	Destruction Nid Frelon Asiatique	16 374,00 €	12 262,00 €
63814	Action Sanitaires Apiculture	731,80 €	4 327,86 €
63815	Action Pisciculture 20-23	- €	695,35 €
63820	Etude Maillage Veterinaire	- €	5 833,33 €
6384	Analyses BVD Carilage Terme	27 768,62 €	29 001,01 €
63841	Besoin Lait Prog Coll	41 340,36 €	121 616,44 €
63842	Plan BVD	3 932,42 €	4 198,33 €
63843	Statuts Sanitaires	13 046,78 €	18 459,30 €
63844	Kit Intro	25 813,08 €	26 917,11 €
6385	Chèque Jume	3 592,44 €	2 838,35 €
6386	Autres Actions	1 108,18 €	- €
6388	Caisse Sanitaire Santé Animale (Etudes et Recherche / C.R.S.S.A.)	6 614,74 €	6 726,32 €
6389	Donateurs Fonds de Solidarité Sanitaire de l'Elevage (F.S.S.E.)	17 142,76 €	45 512,98 €
	BVD Programme collectif	- €	- €
		169 211,04 €	281 175,46 €
	IMPOTS ET TAXES		
6311	Taxe sur les salaires	- €	- €
6318	Autres Taxes (Impôts sur placements)	1 821,00 €	2 522,00 €
6333	Cotisation Formation OPCALM	- €	- €
6335	TVA Non Récupérable	8 917,14 €	11 038,73 €
6371	Contribution Sociale de Solidarité	971,00 €	1 634,11 €
		10 709,14 €	14 194,84 €
	FRAIS DE PERSONNEL		
6411	Salaires	215 361,01 €	204 477,57 €
64115	Provisions Salaires et Charges (13ème mois, congés payés,...)	6 030,50 €	10 905,92 €
6413	Primes	1 450,00 €	670,00 €
6414	Indemnités Journalières	1 073,10 €	1 781,85 €
641401	Indemnités Journalières Perçues	1 073,10 €	- €
6451	Charges Sociales (M.S.A. et Complémentaire)	81 007,43 €	73 817,52 €
6452	Cotisations Mutuelle Chropana	1 364,43 €	1 395,03 €
648	Frais de Formation	1 631,68 €	4 479,78 €
		319 929,22 €	296 178,65 €
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		
6811		4 101,48 €	4 194,14 €
	DOTATIONS AUX PROVISIONS		
681	Provision IFC	- €	- €
68174	Provision cts Douteux	- €	3 283,91 €
6815	Provision pour Risques Sanitaires	- €	- €
6818	Provision PSSE	31 239,69 €	2 344,43 €
		31 239,69 €	2 344,43 €
	TOTAL D'EXPLOITATION	309 875,96 €	373 242,74 €
	CHARGES FINANCIERES		
666	Autres Charges Financières	319,79 €	519,49 €
	TOTAL COURANT	310 195,75 €	373 762,23 €
	CHARGES EXCEPTIONNELLES		
6714	Créances Inrecouvrables	7 343,33 €	1 391,90 €
6718	Autres Charges Exceptionnelles	6 622,36 €	27 457,69 €
672	Charges Exceptionnelles Exercice Antérieur	660,88 €	- €
6721	Charges Exceptionnelles Exercice Antérieur Apiculture	- €	- €
6756	Valeur Actif Financier Cédée	- €	- €
678	Ecart de Règlement D&H	69,21 €	3,38 €
		14 635,78 €	28 852,97 €
	Résultat de l'exercice (Excédent).....	11 872,25 €	12 801,85 €
	TOTAL DEBIT EXERCICE	321 068,00 €	386 564,08 €



REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Le total du Bilan au 30/09/2024, avant affectation du résultat de l'exercice, est de 1 592 401,31 €.

Le Bilan laisse apparaître un résultat de – 26 354,62 €.

Les états de synthèse du Groupement de Défense Sanitaire (G.D.S) pour l'exercice clos le 30/09/2024, ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- L'indépendance des exercices.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les amortissements pour dépréciation, sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

- Durée d'amortissement (moyenne)
 - Matériel de transport..... 5 ans
 - Matériel de bureau et informatique..... 3 ans
 - Mobilier..... Entre 5 et 10 ans
 - Matériel d'élevage..... entre 3 et 5 ans



PRECISIONS COMPLEMENTAIRES

1- Suite à la décision prise en Conseil d'Administration, il a été pratiqué :

De faire des reprises de provisions sur la provision pour risques sanitaires sur cet exercice :

- reprise de provisions de 21 410,15 euros pour plan besnoitiose
- reprise de provisions de 7 768.62 euros pour BVD
- reprise de provision de 3 285.91 euros pour clients douteux

De faire une provision pour FSSE de 31 239.69 euros.

D'affecter le déficit de moins 26 354,62 euros aux fonds propres du GDS

2- Fonds national agricole de Mutualisation Sanitaire et Environnementale (FMSE) :

Le compte bancaire du Crédit Agricole Sud Rhône Alpes 5121 présente un solde de 3834.58 euros dont 7 514.96 euros de cotisations FMSE 2024.

Le compte 410 présente un solde de 34 756,01 euros dont 219.46 euros de cotisations FMSE 2024.

Le montant total des cotisations FMSE présent dans les comptes 5121 et 410 de 7 734,42 euros est présent en bas du bilan et est égal à la dette FMSE.

3- Le Bureau et le Conseil d'Administration du GDS 07 du 27 Juillet 2017 décident de verser 90€ par journée et 55€ par demie journée de réunion pour les membres du bureau élus, à compter du 1^{er} janvier 2017.

4- Un stock figure à l'actif du bilan pour un montant de 6 683,00 € évalués à leurs prix de revient suivant la méthode du premier entré premier sorti.



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132

07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

Le GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE de l'Ardèche provisionne
par le biais d'une assurance
un fond d'assurance pour indemnité de fin de carrière.

Au 30 Septembre 2024, le montant total est de 49 536,09 Euros.

Sur cet exercice pas de provisions retraite réalisée

Ces sommes versées permettront de couvrir les dépenses
futures de départ en retraite.



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2022 - 2023

1518 - PROVISIONS FSSE

Date	N° pièce	Libellé pièce	Libellé mouvement	Débit	Crédit
01/10/2022		A-Nouveau	PROVISION FSSE		263 209,03 €
30/09/2024	OD69	PROVISIONS FSSE	PROVISION FSSE		31 239,69 €
		SOLDE AU 30/09/2024			294 448,72 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

15182 - PROVISION RISQUES SANITAIRES

Date	N° pièce	Libellé pièce	Libellé mouvement	Débit	Crédit
01/10/2023		A-Nouveau	PROV RISQ SANITA		474 023,76 €
30/09/2024	OD89	REP PROVISION RISQUE SANITAIRE	PROG COLL BESNOITIOSE	21 410,15 €	
30/09/2024	OD60	REP PROVISION RISQUE SANITAIRE	PLAN BVD	0,00 €	
30/09/2024	OD61	REP PROVISION RISQUE SANITAIRE	ANALYSE BVD CARTILAGE	0,00 €	
		SOLDE AU 30/09/2024			452 613,61 €



LISTE DES IMMOBILISATIONS

9150
GDS


Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Calcul des amortissements à date du 30/09/2024

Transfert des amortissements à date du

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
2050000000 BREVETS ET LICENCES										
10	Trav/logic.coti	01/01/07	1 923,58	3,00	33,33	Lin	E	1 923,58	E	1 923,58
12	Trav/logic.lbr	24/05/07	3 047,75	3,00	33,33	Lin	E	3 047,75	E	3 047,75
75	Logiciel orani	01/04/10	2 094,01	3,00	33,33	Lin	E	2 094,01	E	2 094,01
76	Logiciel agds	12/06/12	1 666,93	3,00	33,33	Lin	E	1 666,93	E	1 666,93
77	Cerfrance logiciel isacomp	19/05/16	1 738,43	3,00	33,33	Lin	E	1 738,43	E	1 738,43
78	Office pro 2019 - ordinate	31/08/19	547,08	1,00	100,00	Lin	E	547,08	E	547,08
79	Office 2019 - ordinateur p	31/08/19	296,82	1,00	100,00	Lin	E	296,82	E	296,82
80	Office 2019 - ordinateur p	31/08/19	296,82	1,00	100,00	Lin	E	296,82	E	296,82
81	Microsoft office home & b	21/05/21	255,00	1,00	100,00	Lin	E	255,00	E	255,00
82	Microsoft office pro 2019 -	21/05/21	470,00	1,00	100,00	Lin	E	470,00	E	470,00
Cumul du compte		205000000	12 336,42				E	12 336,42	E	12 336,42
(hors cessions)			12 336,42				E	12 336,42	E	12 336,42
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT										
68	207 hdi	10/03/09	14 711,00	5,00	20,00	Lin	E	14 711,00	E	14 711,00
71	Berlino gk-161-sc	28/11/22	18 413,59	5,00	20,00	Lin	E	3 097,52	E 3 682,72	6 780,24 11 633,35
Cumul du compte		218200000	33 124,59				E	17 808,52	E 3 682,72	21 491,24 11 633,35
(hors cessions)			33 124,59				E	17 808,52	E 3 682,72	21 491,24 11 633,35
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO										
19	Teleph.nm	04/06/98	798,18	3,00	33,33	Lin	E	798,18	E	798,18
22	Proj.eps em715	06/11/01	7 000,72	5,00	20,00	Lin	E	7 000,72	E	7 000,72
25	Switch reseau hp	06/11/01	630,85	3,00	33,33	Lin	E	630,85	E	630,85
28	Standard tel	01/08/02	2 760,95	5,00	20,00	Lin	E	2 760,95	E	2 760,95
65	Standard telepho	09/06/08	2 487,55	5,00	20,00	Lin	E	2 487,55	E	2 487,55
238	Table info	28/01/87	518,15	5,00	20,00	Lin	E	518,15	E	518,15
239	Armoire basse	26/09/90	404,46	5,00	20,00	Lin	E	404,46	E	404,46
240	Mob bureau info	28/10/91	672,48	10,00	10,00	Lin	E	672,48	E	672,48
241	Chaises+bl	03/02/92	248,19	10,00	10,00	Lin	E	248,19	E	248,19
242	Armoire info	17/02/92	311,77	10,00	10,00	Lin	E	311,77	E	311,77
243	Bureau+armoire	28/07/95	1 849,52	5,00	20,00	Lin	E	1 849,52	E	1 849,52
244	Bureau+1 armoire	26/05/98	1 605,70	5,00	20,00	Lin	E	1 605,70	E	1 605,70
245	2 bureaux angle	31/05/99	1 636,81	5,00	20,00	Lin	E	1 636,81	E	1 636,81
246	Bureau secretari	12/06/99	1 936,23	5,00	20,00	Lin	E	1 936,23	E	1 936,23
247	2 bureaux	22/09/01	1 820,71	5,00	20,00	Lin	E	1 820,71	E	1 820,71
248	Bureau ac	15/04/03	876,77	10,00	10,00	Lin	E	876,77	E	876,77
253	6 fauteuils	28/02/13	961,85	5,00	20,00	Lin	E	961,85	E	961,85
258	Ordinateur maryllne meta	20/03/17	1 086,65	3,00	33,33	Lin	E	1 086,65	E	1 086,65
261	Ordinateur mariène	31/08/19	1 359,92	3,00	33,33	Lin	E	1 359,92	E	1 359,92
262	Ordinateur portable sylvie	31/08/19	1 493,73	3,00	33,33	Lin	E	1 493,73	E	1 493,73
263	Ordinateur portable marg	31/08/19	1 493,73	3,00	33,33	Lin	E	1 493,73	E	1 493,73
264	Ordinateur hp probook 45	21/05/21	1 050,30	3,00	33,33	Lin	E	827,77	E 222,53	1 050,30
265	Ordinateur hp probook 45	21/05/21	1 050,30	3,00	33,33	Lin	E	827,77	E 222,53	1 050,30

Cabinet GUIGARD V



Commissaire



LISTE DES IMMOBILISATIONS

9150
GDS

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés		
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO											
266	Pleuse de bureau compa	03/02/23	839,59	3,00	33,33	Lin	E	184,02 E	279,86 E	463,88	375,71
	Cumul du compte	218300000	34 895,11				E	33 794,48 E	724,92 E	34 519,40	375,71
	(hors cessions)		34 895,11				E	33 794,48 E	724,92 E	34 519,40	375,71
2185000000 MATERIEL DE TRAITE											
50	Deblimetre	01/03/96	708,77	5,00	20,00	Lin	E	708,77 E	E	708,77	
52	2 deblimetres	30/03/99	999,61	5,00	20,00	Lin	E	999,61 E	E	999,61	
53	Mano electro.	22/04/99	271,34	3,00	33,33	Lin	E	271,34 E	E	271,34	
54	Materiel de traite mt 52 b	28/12/10	2 759,40	3,00	33,33	Lin	E	2 759,40 E	E	2 759,40	
55	Simulateur fin de traite	11/03/11	1 751,62	3,00	33,33	Lin	E	1 751,62 E	E	1 751,62	
	Cumul du compte	218500000	6 490,74				E	6 490,74 E	E	6 490,74	
	(hors cessions)		6 490,74				E	6 490,74 E	E	6 490,74	
2620000000 PARTS COOP CUMA											
55	Cmre 16x2	01/10/02	32,00		0,00	Na	E	E	E		32,00
56	Cmre 21x12	01/10/02	42,00		0,00	Na	E	E	E		42,00
57	Agro direct 1800	30/06/03	1 800,00		0,00	Na	E	E	E		1 800,00
58	Cmre 13x2	11/09/06	26,00		0,00	Na	E	E	E		26,00
69	Cmre 45x2	10/09/09	90,00		0,00	Na	E	E	E		90,00
70	Cmre 68 parts	25/01/11	136,00		0,00	Na	E	E	E		136,00
71	Cmre	10/09/12	66,00		0,00	Na	E	E	E		66,00
72	Cmre	30/06/13	12,00		0,00	Na	E	E	E		12,00
73	Parts cmre	30/09/17	18,00		0,00	Na	E	E	E		18,00
	Cumul du compte	262000000	2 222,00				E	E	E		2 222,00
	(hors cessions)		2 222,00				E	E	E		2 222,00
2710000000 PARTS SOCIALES BANCAIRES											
76	Ca obligation 2.8%tsr	22/07/16	50 000,00		0,00	Na	E	E	E		50 000,00
77	Credit mutuel	01/10/16	18,00		0,00	Na	E	E	E		18,00
78	Obligations 2.50% credit a	23/12/16	41 000,00		0,00	Na	E	E	E		41 000,00
79	Banque marze contrat ca	15/03/17	199 000,00		0,00	Na	E	E	E		199 000,00
	Cumul du compte	271000000	290 018,00				E				290 018,00
	(hors cessions)		290 018,00				E				290 018,00
2750000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES											
64	La poste mach af	26/03/07	1 800,00		0,00	Na	E				1 800,00
	Cumul du compte	275000000	1 800,00				E	E	E		1 800,00
	(hors cessions)		1 800,00				E	E	E		1 800,00
CUMUL TOUS COMPTES											
			Valeur d'acquisition					Amortissements de l'exercice		cumulés	Valeur nette fin d'exercice
			380 886,86		E	70 430,16	E	4 407,64	E	74 837,80	306 049,06
					D		D		D		
	(hors cessions)		380 886,86		E	70 430,16	E	4 407,64	E	74 837,80	306 049,06
					D		D		D		



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

271 - Titres immobilisés

Crédit Mutuel : Il reste 18 € de parts sociales A.



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

371 - STOCKS (Médicaments Apiculture)

N° PIECE	LIBELLE	MONTANT DEBIT	MONTANT CREDIT
STOCK1	STOCK MEDICAMENTS APICULTURE	6 547,80 €	
STOCK2	STOCK BOUTONS BLANCS VIERGES	135,20 €	
	TOTAL Déditeur au 30/09/2024	6 683,00 €	



[illegible]

GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

408 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

N° DE PIECE	LIBELLE 1	LIBELLE 2	MONTANT H.T.	MONTANT T.V.A.	TVA NON RECUPERABLE	MONTANT T.T.C.	Date de Débit
CL8	FNP / AGDS	HEBERGEMENT LOGICIEL AGDS 3 TR 2024	106,92	2,78	18,60	128,30	
CL9	FNP/ RESEAUGDS	3E TR 2024	330,00	8,59	57,42	396,00	
CL16	FNP / GDS AURA	COTIS 3 TR 2024	375,00	-	-	375,00	
CL21	FNP / CHAMBRE D'AGRICULTURE	LOYER 3E TR 2024	1 817,12	-	-	1 817,12	
CL23	FNP / CHAMBRE D'AGRICULTURE	CHARGES 01/24 A 09/2024	6 854,47	58,77	393,38	7 306,62	
CL25	FNP / AGDS	ENVOI SMS 23E TR2024	21,85	0,57	3,80	26,22	
CL27	FNP / GDS AURA	COT FRGDS 1/24 A 9/24	4 502,40	-	-	4 502,40	
CL30	FNP CERFRANCE	SALAIRES 3E TR 2024	1 000,00	28,00	174,00	1 200,00	
CL31	FNP CERFRANCE	COMPTA 2E ACPTÉ	1 055,00	27,43	183,57	1 266,00	
CL32	FNP GUIGARD VERET	4 ACPTES EXERCICE 30-9-2024	4 216,00	109,62	733,58	5 059,20	
CL44	FNP / EDF	EDF 4-8 AU 30-9/2024	126,37	3,29	21,99	151,84	
CL45	FNP INSTITUT IDELE	COTIS 3 TR 2024	502,64	13,07	87,46	603,17	
CL46	FNP GAEC DE SEVEYRAC	ANALYSES	683,54	-	-	683,54	
CL47	FNP LA POSTE	AFFRANCHISSEMENT 09/24	2 165,66	-	-	2 165,66	
CL48	FNP CEVENNES FRELONS	DESTRUCTION NID DE FRELONS 09/24	180,00	-	-	180,00	
CL49	FNP /TRAVVAUX DES CIMES	DESTRUCTION NID DE FRELONS 09/2024	70,00	1,82	12,18	84,00	
CL50	FNP / BENIT DOMI?IQUE	DESTRUCTION NID DE FRELONS 09/2024	850,00	22,10	147,90	1 020,00	
CL58	FNP ULYS	PEAGE 09/24	92,65	2,41	16,12	111,18	
CL60	FNP / JLB NUISIBLES	DESTRUCTION NID DE FRELONS 09/2024	524,00	-	-	524,00	
CL653	FNP/OPTIPRIMI	OPTIPRIM/GAEC DU CERRF	297,40	-	-	297,40	
CL65	FNP/ENVELOPPES		394,00	-	-	394,00	
CL72	FNP/GDS AURA		2 000,00	-	-	2 000,00	
				-	-	-	
				-	-	-	
		TOTAL Créditeur au 30/09/2024	28 165,02 €	276,43 €	1 850,01 €	30 291,46 €	

30 291,46 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

410 - ADHERENTS (Cotisations à recevoir) Créances Débit Bilan

N° DE PIÈCE	LIBELLE	MONTANT	N° Cpte pour Contrepartie
IMP 24	APPELS 2024 NON PAYES Cot Eleveurs	27 943,91 €	7061 Cot Eleveurs
IMP 24	APPELS 2024 NON PAYES Cotisation ASDA	1 174,25 €	7064 Cot ASDA
IMP 24	APPELS 2024 NON PAYES Cotisation FSSE	4 357,89 €	7065 Cot FSSE
IMP24	APPELS 2024 NON PAYES Cotisation Etudes et Recherche - CRSSA	606,34 €	7066 Cot CSSA
IMP 24	APPELS 2023 NON PAYES Cotisation FMSE	673,62 €	46782 Cot FMSE
TOTAL des Cotisations impayées au 30/09/2024		34 756,01 €	

Part FMSE

673,62

Part GDS

34 082,39



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024[illegible]

GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

416 - Clients / Adhérents douteux litigieux

N° DE PIÈCE	LIBELLE		MONTANT	N° Cpte pour Contrepartie
TOTAL des Cotisations impayées au 30/09/2024			- €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

418 - PRODUITS A RECEVOIR

N° DE PIECE	LIBELLE 1	LIBELLE 2	MONTANT	Date de Paiement
CL38	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	JA 07	38,76 €	
CL39	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	ENTRAIDE 07	14,64 €	
CL40	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	AVENIR AGRICOLE	95,73 €	
CL41	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	FDSEA	322,45 €	
CL42	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	SDCA	14,64 €	
CL59	FAE / AFFRANCHISSEMENT 10	CICA	73,29 €	
CL71	FAE / VIVEA	SUB VIVEA FORM /HOME0-BEA-MAT	5 677,00 €	
		TOTAL Débiteur au 30/09/2024	6 236,51 €	




**GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
DU CHEPTEL DE L'ARDECHE
4, avenue de l'Europe Unie
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex**

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

42861 PROVISION PRIME A PAYER (13em mois)

N° Matricule	NOM du Salarié	Total Salaire Brut en Septembre 2024
00002	GLEIZE Sylvie	28 598,31
00003	DUBOSC Jérôme	23 241,06
00004	MEJEAN Fabrice	26 423,89
00007	BROCHIER Marlène	12 413,52
00010	BRIE Margot	34 241,48
00026	MARTIN Estrella	18 450,00
		143 368,26
		Somme divisée par 12 mois =
		11 947,36
		Solde créditeur au 30/09/2024



Dans COMPTALIS la contre partie de ce compte a été saisie au DEBIT du compte 64115 : Prov. 13em Mois.

GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

4386 - MSA CCPMA GROUPAMA

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE 1	LIBELLE 2	MONTANT DEBIT	MONTANT CREDIT
30/09/2024	CL28	PROVISION FORFAIT SOCIAL 20%	SUR JETONS EXO		949,00 €
30/09/2024	CL55	PROV MSA 09/2024	MSA CCPMA GROUPAMA CH AP		10 066,25 €
30/09/2024	CL56	PROV CCPMA PREVOYANCE + AMUNDI	3 TRIM 2024		1 507,85 €
30/09/2024	CL57	PROV MUTUELLE GROUPAMA	3 TRIMESTRE 2024		658,32 €
TOTAL Créditeur au 30/09/2024				- €	13 181,42 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
DU CHEPTTEL DE L'ARDECHE
4, avenue de l'Europe Unie
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

43861 CHARGES A PAYER (13em mois)

N° Matricule	NOM du Salarié	Salaire Mensuel brut 2024	Taux de cotisations Patronales	Montant
00002	GLEIZE Sylvie	2 383,19 €	39,98	952,80 €
00003	DUBOSC Jérôme	1 936,76 €	41,64	806,38 €
00004	MEJEAN Fabrice	2 201,99 €	46,78	1 030,05 €
00007	BROCHIER Marlène	1 034,46 €	30,99	320,63 €
00010	BRIE Margot	2 853,46 €	48,44	1 382,25 €
00026	MARTIN Estrella	1 537,50 €	38,74	595,70 €
TOTAL Créiteur au 30/09/2024				5 087,80 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

4421 - Impôts sur revenus Prélèvement à la source

LIBELLE	MONTANT DEBIT	MONTANT CREDIT	Date de paiement
Impôts sur Revenus Prélèvement à la source Septembre 2024	699,23 €		
TOTAL Créditeur au 30/09/2024	699,23 €		



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

44567 - CREDIT DE TVA

LIBELLE	DEBIT	CREDIT	Date à laquelle la pièce à été soldée
DECLARATION DE SEPTEMBRE	3 048,09 €	- €	CREDIT DE TVA
TOTAL au 30/09/2024	3 048,09 €	- €	



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

N° DE PIÈCE	LIBELLE		MONTANT TVA	Date de Solde
CL08	FNP / AGDS	HEBERGEMENT LOGICIEL 3TR24	2,78	
CL09	FNP / RESAUGDS	RESEAUGDS 3E TR2024	8,58	
CL23	FNP / CHARGES CHBR AGRI 3TR24	MENAGE / GARDIENNAGE	58,77	
CL25	FNP / AGDS	ENVOI SMS 3E TR 2024	0,57	
CL30	FNP / CERFRANCE	PAIE 3 TRIM 2024	26	
CL31	FNP / CER FRANCE	COMPTA 3EME ACP + SOLDE	27,43	
CL32	FNP /CAC GUIGARD	COMPTA 4EME ACP + SOLDE	109,62	
CL44	FNP / EDF	EDF 4-8 AU 30-9/2024	3,28	
CL45	FNP /INSTITUT ID	CONTRÔLE 3E TR 24	13,07	
CL49	FNP / TVX DES CIMES	DESTRUCTION NID FRELONS	1,82	
CL50	FNP / BENOIT DOMINIQUE	DESTRUCTION NID FRELONS	22,1	
CL58	FNP / ULYS	PEAGES 09/24	1,97	
CL59	FNP / ULYS	PEAGES 09/25	0,13	
	TOTAL Débiteur au 30/09/2024		276,12 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

44587 - TVA sur produits non parvenus

N° DE PIECE	LIBELLE		DEBIT	CREDIT
CL38	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	JA07		2,44
CL39	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	ENTRAIDE 07		2,44
CL40	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	AVENIR AGRICOLE		2,44
CL41	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	FDSEA		2,44
CL42	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	SDCA		2,44
CL59	FAE / AFFRANCHISSEMENT 09	CICA		2,44
	TOTAL Créditeur au 30/09/2024			14,64 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

46701 - DIVERS SOLDES SUBVENTIONS

N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT	Date d'encaissement
OD35	AIDES CD07 / KIT INTRO	10 000,00	
OD39	DDETSPP / SOLD SUB PROPH	452,58	
OD062	CD07 / STA SUB ACTIONS SANT	10 000,00	
OD063	CD07 / BOUCLE CARTILAGE	10 000,00	
OD064	CD07 / DEP	1000	
OD065	CD07 / ANALYSE LAIT	6733,72	
OD076	AIDES CD07 / STATUTS SANITAIRE	6 189,97	
OD078	CD07/DEFICIT EXCEPTIONNEL	- 6 307,52 €	
OD86	CD07/ SOLDE PROPHYLO 23-24	23 916,81 €	
	TOTAL Débiteur au 30/09/2024	61 985,56 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

46702 - CREDITEURS DIVERS PROPHYLAXIE
(Dettes)

N° DE PIECE	LIBELLE		MONTANT	
IMP24	IMPAYES SOLDE 2024	COPROLOGIE	1173,78	
IMP24	IMPAYES SOLDE 202	CONCOURS	594,47	
IMP24	IMPAYES SOLDE 2024	SUBVENTION DDCSPP	134,24	
IMP24	IMPAYES SOLDE 2024	SUBVENTION CD 07	43336,05	
TOTAL Créiteur au 30/09/2024			45 238,54 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

467022 - CREDITEURS DIVERS FSSE
(Dettes)

[illegible]

GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

**467023 - CREDITEURS DIVERS Etudes et Recherche CRSSA
(Dettes)**

N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT	Date de Paiement
	COTISATIONS CRSSA / COT 2023-2024	3 358,16 €	
	TOTAL Créiteur au 30/09/2024	3 358,16 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
 B.P. 132
 07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 2024

46771 - FOND BLOQUE FMGDS

LIBELLE	DEBIT	CREDIT	Date à laquelle la pièce a été soldée
FMGDS / DETTE FMGDS		9 369,00 €	
TOTAL Créiteur au 30/09/2024		9 369,00 €	

Le compte 46771 Fond bloqué FMGDS de 9 369 € (au crédit) est égal
au compte 512101 CASRA FMGDS de 9 369 € (au débit).



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

46772 - Fonds national agricole de Mutualisation Sanitaire et Environnementale
(FMSE)

LIBELLE	DEBIT	CREDIT	Date à laquelle la pièce à été soldée
FMSE / DETTE FMSE		7 734,42 €	
TOTAL Crédoeur au 30/09/2024		7 734,42 €	

Cette somme est comprise dans le compte bancaire 5121 pour 7514,96€ et dans le compte 410 pour 219,46€. Le montant correspondant figure en bas du bilan.



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

4686 DIVERS CHARGES A PAYER

N° DE PIÈCE	LIBELLE		MONTANT	Date de Solde
CL67	CAP / BOUCLE CARTILAGE	23590 NAISSANCES	27 792,80	
	TOTAL Créditeur au 30/09/2024		27 792,80 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 2024

4687 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR

N° DE PIÈCE	LIBELLE		MONTANT	Date de Solde
CL33	PAR / INTERETS LIVRETS 2024	ESTIMATION 9/12 DE 2024	7 463,56	
CL34	PAR / INTERETS PARTS SOCIALES	CREDIT MUT 2024	1 274,81	
CL35	PAR / COUPON 2,8% 26TSR	DIV PROD RECEVOI	272,22	
CL36	PAR / COUPON 2,6% 26TSR	REV VAL MOB PLAC	59,79	
CL37	PAR /INT DAT /180.000 (2%)	REV VAL MOB PLAC	1 800,00	
CL61	PAR / AIDE FMDGS NATIONAL	11 dossiers	4 200,00	
CL69	PAR/ 50% CONV OC/2024	CONV O/C 2024	13 907,53	
	TOTAL Débiteur au 30/09/2024		28 977,91 €	



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

486 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

N° DE PIECE	LIBELLE 1	LIBELLE 2	MONTANT	Date de Paie ment
CL4	CCA / AGDS ASSISTANCE LOGICIEL	4 TRIM 2024	366,00	
CL5	CCA / OKTEO ASSISTANCE DOSSIERS	4 TRIM 2024	222,75	
CL6	CCA / ZOOM	4 TRIM 2024	36,81	
CL7	CCA / ISACOMPTA	4 TRIM 2024	87,5	
CL10	CCA / GROUPAMA 4 TRIM 2024	RCP DIRIGEANT	141,74	
CL11	CCA / GROUPAMA 4 TRIM 2024	MISSION COLLABORATEURS	184,36	
CL12	CCA / GROUPAMA 4 TRIM 2024	RESP CIVILE	746,6	
CL13	CCA / GROUPAMA 011023/300924	BUREAUX	896,67	
CL14	CCA/ PEUGEOT 207	1/10/24 AU 30/6/25	515,4	
CL15	CCA/BERLINGOT	1/10/24 AU 30/6/25	933,32	
CL16	CCA/RC API	4 TRIM 2024	333,52	
CL17	CCA/MORTALITE API	4 TRIM 2024	867,24	
CL19	CCA/AGDS DEV,LOGICIEL	4 TRIM 2024	624,54	
CL20	CCA/AGDS COTISATION	4 TRIM 2024	627,83	
CL22	CCA/PITNEY	4 TRIM 2024	140,53	
CL24	CCA/ CCLS PHOT+ASS	4 TRIM 2024	3034,61	
	TOTAL Débiteur au 30/09/2024		9 759,42 €	



EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

487 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

N° DE PIECE	LIBELLE		MONTANT
CL63	PCA / ASDA 4 TRIM 2024	COTISATIONS ASDA	4 160,72
	TOTAL Créditeur au 30/09/2024		4 160,72 €

Depuis janvier 2014, les cotisations Asda sont appelées une fois par an pour l'année civile.



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
 B.P. 132
 07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

491000-Depréciation des comptes Clients / Adhérents

N° DE PIÈCE	LIBELLE		MONTANT	N° Cpte pour Contrepartie
TOTAL des Dépréciations clients au 30/09/2024			- €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

5000 VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT

DATE	BANQUE	LIBELLE	NBRE	MONTANT	Somme au 30/09/24 sur relevé bancaire
30/09/2024	Crédit Agricole	Parts sociales PSV SRA	10,00	15,30 €	15,30 €
30/09/2023	Crédit Mutuel	Parts sociales B	56979	56 979,00 €	56 979,00 €
TOTAL au 30/09/2024				56 994,30 €	56 994,30 €

GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023-2024

2718 AUTRES TITRES IMMOBILISES

EXPENSES PAR LES IMMOBILISÉS					
DATE		LIBELLE	NBRE	MONTANT	Somme au 30/09/24 sur relevé bancaire
30/09/2023	Banque Marze	2,8%16-210726 TSR	50000,00	50 000,00 €	49 952,72 €
30/09/2023		2,50%26	41000,00	41 000,00 €	40 411,11 €
30/09/2023		Premium capitalisation		199 000,00 €	214 544,07 €
		TOTAL au 30/09/2024		290 000,00 €	304 907,90 €

A la date du 30/09/2024, les plus values latentes
sur les obligations peuvent être estimées à la somme de
14 907,90 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

512- CASRA DAT

DATE		LIBELLE	MONTANT
30/09/24		CASRA DAT EPARGNE AGRI / SOLDE	180 000,00 €
		Total au 30/09/2024	180 000,00 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

512050 - CASRA COMPTE SUR LIVRET

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		CASRA / SOLDE	230,50 €
		TOTAL au 30/09/2024	230,50 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

512060 - CASRA COMPTE SUR LIVRET ASSOCIATION

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		CASRA / SOLDE	738 068,51 €
TOTAL au 30/09/2024			738 068,51 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

512070 - CASRA COMPTE SUR LIVRET SOCIETAIRES

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		CASRA / SOLDE	54 131,73 €
		TOTAL au 30/09/2024	54 131,73 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

512100 - ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE CASRA

SEPTEMBRE -2024

Date	N° de PIECE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT	Date Réelle de Valeur sur le compte
		SOLDE du relevé de compte CASRA au 30/09/2024	9 178,31 €		
		<u>CHEQUES EMIS NON RETIRES SUR COMPTE BANQUE</u>			
02/08/2024	5884653	LOC SALLE MAIRIE DE CHAUZON		100,00 €	
02/08/2024	5884654	CAUTION SALLE MAIRIE DE CHAUZON		500,00 €	
05/09/2024	5884659	ROURE VINCENT		309,25 €	
17/09/2024	5884660	TSA VISITES		315,53 €	
18/09/2024	5884662	ISSARTEL JEAN		609,50 €	
30/09/2024		FOND BLOQUE FMGDS		9 369,00 €	
		<u>PRELEVEMENT EMIS ET NON CREDITES EN BANQUE</u>			
30/09/2024	PRLV	STENGEL	21,88 €		
30/09/2024	PRLV	PONSOT	21,88 €		
		<u>REMISES DE CHEQUES NON CREDITEES EN BANQUE</u>			
30/09/2024	3454507	REM CHEQUES	331,33 €		
30/09/2024	3454508	REM CHEQUES	24,60 €		
30/09/2024	3454509	REM CHEQUES	433,08 €		
30/09/2024	3454511	REM CHEQUES	710,67 €		
30/09/2024	3454512	REM CHEQUES	191,88 €		
30/09/2024	3454513	REM CHEQUES	251,79 €		
30/09/2024	3454514	REM CHEQUES	491,00 €		
30/09/2024	3454515	REM CHEQUES	142,54 €		
30/09/2024	3454516	REM CHEQUES	738,02 €		
30/09/2024	3454517	REM CHEQUES	166,00 €		
30/09/2024	3454518	REM CHEQUES	912,34 €		
30/09/2024	3454519	REM CHEQUES	6,00 €		
30/09/2024	3454520	REM CHEQUES	112,50 €		
30/09/2024	3454521	REM CHEQUES	302,04 €		
30/09/2024	3454522	REM CHEQUES	320,00 €		
30/09/2024	3454510	REM CHEQUES	882,00 €		
		SOLDE COMPTABLE du compte 512100 au 30/09/2024		3 834,58 €	
		SOLDE du RAPPROCHEMENT	15 037,86 €	15 037,86 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023- 2024

512101- FONDS BLOQUES FMGDS (CASRA)

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		Isolation FONDS Bloqués FMGDS sur Compte CASRA	9 369,00 €
		TOTAL au 30/09/2024	9 369,00 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
 B.P. 132
 07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023-2024

513 - CM COMPTE COURANT FSSE

N° de PIECE	LIBELLE		DEBIT	CREDIT	Date Réelle de Valeur sur le compte
	SOLDE du relevé de compte CM au 30/09/2024		2 466,18 €		
	SOLDE COMPTABLE du compte 513 au 30/09/2024			2 466,18 €	
	SOLDE DU RAPPROCHEMENT		2 466,18 €	2 466,18 €	



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

5131 - CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		CREDIT MUTUEL / SOLDE DU LIVRET BLEU	78 571,70 €
		TOTAL au 30/09/2024	78 571,70 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

5136 - CREDIT MUTUEL LIVRET OBNL TRIPLEX

DATE	N° DE PIECE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024		CREDIT MUTUEL / SOLDE DU LIVRET OBNL TRIPLEX	5 848,95 €
		TOTAL au 30/09/2024	5 848,95 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023-2024

530000 - CAISSE ESPECES

DATE	LIBELLE	MONTANT
30/09/2024	SOLDE CAISSE ESPECES	548,15 €
	TOTAL au 30/09/2024	548,15 €



GROUPEMENT DE DEFENSE SANITAIRE
B.P. 132
07001 PRIVAS Cedex

EXERCICE COMPTABLE 2023 - 2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

77. PRODUITS EXCEPTIONNELS

n° Compte	LIBELLE		MONTANT
772	RBMT SOLDE CESSATION REGUL FIN DE CAMPAGNE 2023	PROD EXCEPTIONNE	491,14 3 362,55
778	ECART DE REGLEMENTS		13,40 €
7788	BOUCLES BVD NON RBSE NGDS	107 BOUCLES NON RBSE	149,8
TOTAL Créditeur au 30/09/2024			4 016,89 €

67. CHARGES EXCEPTIONNELLES

n° Compte	LIBELLE		MONTANT
6714	APPELS DE COTISATIONS GDS / IMPAYES, CESSATIONS, PERTES, DOUTEUX	COTIS 2023 NGDS CRANCE IRREV, DONT GAEC DE LA PANAEYRE	6 466,52 € 876,81 €
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES /	REGULARISATION RBMT ANTERIEURS 2021-2022	314,84 €
67181	CD 07 / DEFICIT EXCEPTIONNEL	DEFICIT PROVENANT AIDE CD 07	6 307,52 €
678	ECARTS REGLMT SI/ACHAT		69,21 €
TOTAL Débiteur au 30/09/2024			14 034,90 €

