

COMPTES ANNUELS

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 391	1 391		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	50 672	50 413	259	519
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	207 381	133 781	73 600	76 041
	Constructions	2 164 590	1 028 044	1 136 546	1 241 697
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	34 084	27 972	6 113	8 187
	Autres immobilisations corporelles	390 545	287 771	102 774	56 220
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	400		400	
TOTAL (I)		2 849 063	1 529 371	1 319 692	1 382 666
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	40 206	5 620	34 586	27 713
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 830		1 830	1 830
	Autres créances	75 734		75 734	51 449
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				88 100
	DISPONIBILITES	2 832 563		2 832 563	2 041 303
	Charges constatées d'avance	90 743		90 743	86 849
	TOTAL (II)	3 041 077	5 620	3 035 456	2 297 245
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 890 140	1 534 992	4 355 148	3 679 910
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				400	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 220	10 220
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	973 339	973 339
	Report à nouveau	1 762 519	1 523 335
	Résultat de l'exercice	302 155	239 185
	Total des fonds propres	3 048 233	2 746 078
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	3 048 233	2 746 078
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	334 717	298 156
	Total des provisions	334 717	298 156
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement	27 673	1 809
	Sur dons manuels affectés		
DETTES (1)	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	27 673	1 809
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 965	16 039
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 130	193 595
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	248 022	229 080
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 740	3 740
	Produits constatés d'avance	221 668	191 413
	Total des dettes	944 526	633 867
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 355 148	3 679 910
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	302 154,64	239 184,53
	(1) Dont à moins d'un an	889 752	633 867
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 846
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	1 074 192	792 429
	Prestations de services	213 492	215 269
	Productions stockée		
	Production immobilisée	220	508
	Subventions d'exploitation	510 527	336 733
	Dons		450
	Cotisations	1 159 810	1 152 697
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	56 482	53 982
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	15 494	61 695
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	3 030 216	2 613 763
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	873 199	502 080
	Variation de stock	(6 857)	(3 596)
	Autres achats et charges externes	491 719	476 666
	Impôts, taxes et versements assimilés	64 660	70 917
	Rémunération du personnel	677 888	696 153
	Charges sociales	328 630	321 663
	Subventions accordées par l'association	172	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	150 894	154 454
	Dotation aux provisions	36 561	
	Autres charges	163 355	178 030
	Total des charges d'exploitation	2 780 220	2 396 367
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	249 996	217 396
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	67 669	20 626
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	535	115
	2 - RESULTAT FINANCIER	67 134	20 511
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	317 129	237 907
	Produits exceptionnels	20 000	
	Charges exceptionnelles		15
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 000	(15)
	Impôts sur les sociétés	7 302	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		3 102
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	27 673	1 809
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	3 117 885	2 637 491
	TOTAL DES CHARGES	2 815 730	2 398 307
	EXCEDENT ou DEFICIT	302 155	239 185
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

ANNEXE

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 355 148** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 117 885** euros et un total **charges** de **2 815 730** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **302 155** euros.

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

Objet social, missions et moyens de la Fédération Départemental des Chasseurs.

La fédération départementale des chasseurs a pour objet de représenter les intérêts des chasseurs dans le département y compris devant les différentes juridictions, d'aider tous ses adhérents et de coordonner leurs efforts en vue d'améliorer la chasse dans l'intérêt général.

La fédération départementale des chasseurs a pour objet de participer à la mise en valeur du patrimoine cynégétique départemental et à la protection de la faune sauvage et de ses habitats. Elle apporte son concours à la prévention du braconnage et à la gestion des habitats de la faune sauvage.

Elle organise la formation des candidats aux épreuves théoriques et pratiques de l'examen pour la délivrance du permis de chasser. Elle organise également des formations ouvertes aux personnes titulaires du permis de chasser pour approfondir leurs connaissances de la faune sauvage, de la réglementation de la chasse et des armes.

Elle conduit des actions d'informations, d'éducation et d'appui technique notamment à l'intention des gestionnaires des territoires et des chasseurs. Elle coordonne les actions des associations communales ou intercommunales de chasse agréées.

Elle assure la validation annuelle du permis de chasser et la délivrance des autorisations de chasse accompagnée.

Elle conduit des actions de prévention des dégâts de gibier et assure l'indemnisation des dégâts de grands gibiers et de sangliers conformément aux articles L.426-1 et L.426-5 du code de l'environnement.

Elle conduit des actions concourants directement à la protection et à la reconquête de la biodiversité ou apporte un soutien financier à leur réalisation. A cette fin, elle contribue financièrement au fonds mentionné à l'article L.421-14 du code de l'environnement, pour un montant fixé par décret et qui ne peut être inférieur à 5€ par adhérent ayant validé un permis de chasser dans l'année.

Elle élabore, en association avec les propriétaires, les gestionnaires et les usagers des territoires concernés, un schéma départemental de gestion cynégétique, conformément aux dispositions de l'article L.421-7 du code de l'environnement.

La fédération départementale des chasseurs peut recruter pour l'exercice de ses missions, des agents de développement mandatés à cet effet. Ceux-ci veillent notamment au respect du schéma départementale de gestion cynégétique.

La fédération départementale des chasseurs peut exercer les droits reconnus à la partie civile en ce qui concerne les faits constituant une infraction aux dispositions du titre II du livre IV du code de l'environnement et des textes pris pour son application et portant préjudice direct ou indirect aux intérêts collectifs, matériels et moraux qu'elle a pour objet de défendre.

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice 2023-2024 sont présentés conformément aux dispositions et dérogations précisées par les textes suivants :

- Les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - Indépendance des exercices,
 - Le règlement 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
 - Les statuts de la Fédération des Chasseurs, et notamment, l'article 10 Comptabilité,
- Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La fédération départementale a en outre vu son périmètre d'actions s'étendre avec les principales évolutions suivantes :

a) La gestion d'actions contribuant au maintien ou à l'évolution de la biodiversité financée dans le cadre d'une éco contribution. Cette activité est isolée dans une section analytique spécifique jointe aux présents comptes annuels.

Elle a désormais la charge d'organiser des formations de sécurité obligatoires pour ses adhérents.

Les textes légaux et réglementaires ont également fait évoluer l'organisation de la comptabilité de la fédération. Antérieurement les comptes de la fédération représentait l'agrégation d'une comptabilité autonome pour le service général et d'une comptabilité autonome pour le service dégâts. Désormais la fédération n'a plus qu'une seule comptabilité générale et a l'obligation d'établir au moins 3 comptabilités analytiques :

- la première relative au service général
- la deuxième relative au service d'indemnisation des dégâts de grand gibier
- la troisième relative à la gestion des actions d'éco contribution.

b) Les comptes sociaux de la fédération départementale des chasseurs sont donc formellement comparables entre les deux exercices présentés sous réserve des évolutions d'activité qui ont été signalées ci-dessus et qui sont lisibles dans les comptes.

c) La section éco contribution regroupe un certain nombre de projets mis en oeuvre par la fédération départementale ayant pour objectif de favoriser le maintien ou le développement de la biodiversité. Ces projets sont financés par des fonds qui transitent par la FNC et la FRC et qui proviennent d'un financement conjoint de l'office français de la biodiversité et des chasseurs.

Le financement mis en place obéit à la règle des fonds dédiés. Dans ce cadre, la section analytique éco contribution ne peut jamais dégager d'excédent, elle peut par contre être déficitaire dès lors qu'un projet initialement prévu pour un montant est en dépassement de budget. Dans ces conditions le budget est financé par la section analytique du service général.

Règles et Méthodes Comptables

Permanence des méthodes

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales complémentaires

Comptabilité analytique

Il est utilisé les sections analytiques suivantes :

- Fonctionnement général
- Prévention et indemnisation des dégâts grand gibier aux cultures
- Eco contribution

Informations à caractère Fiscal

La fédération des chasseurs est exonérée de Taxe sur la Valeur Ajoutée ; elle est soumise à la Taxe sur les salaires. En tant qu'association régie par la loi du 1er juillet 1901, elle bénéficie de l'abattement spécial sur le montant de la Taxe sur les salaires (22 535 € en 2023). La Taxe sur les salaires est calculée sur les salaires perçus à date d'établissement des comptes annuels.

La formation continue est calculée sur les salaires perçus au 30 juin.

La fédération des chasseurs est assujettie à la Taxe Foncière.

Immobilisations

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.

Sont immobilisés les biens de plus de 500 €, destinés à servir de façon durable à l'association.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

▪ Constructions :	Linéaire 10 à 30 ans
▪ Agencements et aménagements :	Linéaire 3 à 15 ans
▪ Matériels et outillages :	Linéaire 3 à 10 ans
▪ Matériel de transport :	Linéaire 1 à 5 ans
▪ Matériel de bureau :	Linéaire 1 à 8 ans
▪ Mobilier :	Linéaire 3 à 8 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Disponibilités

La fédération des chasseurs a détenu durant l'exercice :

- 3 comptes courants :
 - 1 au Crédit Mutuel pour la section Général
 - 1 à la Caisse d'Epargne pour la section Général
 - 1 au Crédit Mutuel pour la section Dégâts
- 2 comptes sur livret associatif :
 - 1 au Crédit Mutuel pour la section Général
 - 1 au Crédit Mutuel pour la section Dégâts
- 1 livret bleu au Crédit Mutuel pour la section Général
- 1 compte de dépôt à terme au CIC pour la section Général et la section Dégâts

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Créances clients

Les produits afférents à l'exercice mais constatés dans l'exercice suivant font l'objet d'une écriture en facture à établir.

Disponibilités

Les intérêts à recevoir sur les produits de placements sont constatés au 30/06 par une écriture en produits à recevoir.

Charges à payer

Dettes fournisseurs

Les factures concernant l'exercice courant, datées de l'exercice suivant sont constatées en factures non parvenues en totalité. En cas de facturation concernant les deux exercices, un prorata au nombre de jours réels est appliqué.

Règles et Méthodes Comptables

Dettes fiscales et sociales

Les charges sociales du deuxième trimestre civil sont dues aux organismes et constatées en journal de paie au dernier jour de chaque mois.

La provision congés payés est calculée selon la règle du 10%.

La provision charges sur congés payés est calculé selon un taux moyen de charges de 60%.

Engagement en matière de retraite

L'entreprise relève de la convention collective 3327 Personnels des structures associatives cynégétiques.

Hypothèses de calculs retenues :

Ils sont comptabilisés dans les comptes de la fédération selon les paramètres suivants :

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- évaluation des augmentations de salaires annuelles : 3%
- taux d'actualisation : 3.90%

L'engagement retraite d'un montant de 329 178 € comprend les charges sociales.

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
63 à 65 ans	moins d'un an	Néant
60 à 62 ans	1 à 5 ans	Néant
55 à 59 ans	6 à 10 ans	88 403 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	207 050 €
35 à 44 ans	21 à 30 ans	27 749 €
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 976 €
Engagement total		329 178 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	52 063					52 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 063					52 063
CORPORELLES	Terrains	207 381					207 381
	Constructions sur sol propre	1 948 179					1 948 179
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	216 411					216 411
	Instal technique, matériel outillage industriels	34 084					34 084
	Instal., agencement, aménagement divers	12 133					12 133
	Matériel de transport	171 144		87 520		57 744	200 920
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	154 177					154 177
	Emballages récupérables et divers	23 314					23 314
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 766 823		87 520		57 744	2 796 599
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			400			400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			400			400
TOTAL		2 818 887		87 920		57 744	2 849 063

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	51 544	260		51 804
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 544	260		51 804
CORPORELLES	Terrains	131 339	2 441		133 781
	Constructions sur sol propre	762 133	91 576		853 709
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	160 760	13 575		174 335
	Instal technique, matériel outillage industriels	25 897	2 075		27 972
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 704	240		11 943
	Matériel de transport	141 454	28 717	57 744	112 426
	Matériel de bureau, mobilier	129 628	11 710		141 338
	Emballages récupérables et divers	21 763	300		22 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 384 677	150 634	57 744	1 477 567
TOTAL		1 436 221	150 894	57 744	1 529 371

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	298 156	31 022		329 178
	Pour impôts		5 539		5 539
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	298 156	36 561		334 717
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours	5 636		15	5 620
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 636		15	5 620
TOTAL GENERAL		303 792	36 561	15	340 337
Dont dotations et reprises <div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			36 561	15	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	400	400	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 830	1 830	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 880	1 880	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	73 854	73 854	
	Charges constatées d'avance	90 743	90 743	
TOTAL DES CREANCES		168 707	168 707	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	67 965	13 192	54 773	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	403 130	403 130		
	Personnel et comptes rattachés	110 126	110 126		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	119 274	119 274		
	Impôts sur les bénéfices	7 302	7 302		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 320	11 320		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 740	3 740		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	221 668	221 668		
TOTAL DES DETTES		944 526	889 752	54 773	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 327			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	10 220			10 220
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	973 339			973 339
Report à nouveau	1 523 335	239 185		1 762 519
Résultat de l'exercice	239 185	302 155	239 185	302 155
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 746 078	541 339	239 185	3 048 233

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		52 562
Autres créances		52 562
FRS AVOIRS A RECEVOIR	145	
PRODUITS A RECEVOIR	229	
INTER.COURUS A RECEVOIR	52 188	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		576 221
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		102
INTERETS COURUS NON ECHUS	102	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		390 629
FOURN. FACT NON PARVENUE	390 629	
Dettes fiscales et sociales		185 490
DETTE PROV CONGES PAYES	67 015	
PERS. AUTRES CHG A PAYER	43 110	
CHGES SCIALES CONGES PAY.	40 018	
ORGANISMES SOCIAUX CAP	32 134	
ETAT CHARGES A PAYER	3 213	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		90 743	90 743
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			90 743

Le mode de calcul des charges constatées d'avance diffère selon les cas :

- dû à la journée avec un paiement annuel : règle du 365°
- dû au mois avec un paiement annuel : règle du 12°
- charges concernant l'exercice suivant : en totalité

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		221 668	221 668
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			221 668

Les produits afférents à l'exercice suivant mais constatés dans l'exercice en cours font l'objet d'une écriture en produits constatés d'avance. En cas de produit concernant les deux exercices, un prorata au nombre de jours réels est appliqué.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/06/2024	30/06/2023	%	%	30/06/2024	30/06/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SODEFI AUDIT	8 628	7 668	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SODEFI AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	8 628	7 668	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 628	7 668	100,00	100,00				

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 628.00 €.

Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes et au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11.

Effectif moyen

30/06/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5
	Professions intermédiaires	
	Employés	10
	Ouvriers	
	TOTAL	15