

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

GEPOG "Combiné"

431 route d'Attila Cabassou

97354 REMIRE-MONTJOLY

SIRET : 39171118100043



EXPERTISE COMPTABLE ET CRÉATIVITÉ !

La Comptabilité

LA COMPTABILITÉ  EFFET GROUPE

Siège social : 6, rue Ernest Nicolas - BP 24 102 - 25 114 Baume-les-Dames Cedex - Tél. : +33 (0)3 81 607 607
Cabinet d'Expertise comptable inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon-Dijon
SAS au capital de 345 360 € - RCS Besançon 423 781 459 - TVA intracommunautaire FR18 423 781 459

La Comptabilité
EXPERTISE COMPTABLE & CREATIVITE

Baume-les-Dames

Belfort

Cofides L'audit
AUDIT LEGAL & STRATEGIE

Besançon

Prévio Patrimoine
VOTRE REUSSITE, AUJOURD'HUI & DEMAIN

Dijon

Morteau

SOMMAIRE

GEPOG "Combiné"

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

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

4

5

6

7

8

10

11

13

15

19

20

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

GEPOG "Combiné"

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

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

GEPOG "Combiné"

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

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 DIJON,

DOMAINE Romuald,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

GEPOG "Combiné"

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	17 430,00	17 430,00		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	55 913,94	28 174,29	27 739,65	11 824,79
Autres	371 815,68	232 631,18	139 184,50	94 652,95
Immobilisations corporelles en cours				54 627,12
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				1 150,00
Autres	3 394,00		3 394,00	2 944,00
TOTAL (I)	448 553,62	278 235,47	170 318,15	165 198,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	135 492,46	24 277,16	111 215,30	175 157,26
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 013 806,25		1 013 806,25	947 457,07
Valeurs mobilières de placement	36 303,75		36 303,75	86 965,25
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	424 906,98		424 906,98	259 692,78
Charges constatées d'avance	9 737,83		9 737,83	9 747,08
TOTAL (II)	1 620 247,27	24 277,16	1 595 970,11	1 479 019,44
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 068 800,89	302 512,63	1 766 288,26	1 644 218,30

BILAN PASSIF

GEPOG "Combiné"

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	191 767,44	191 767,44
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	400 970,86	
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	10 184,00	
Report à nouveau	-31 611,93	323 975,41
Excédent ou déficit de l'exercice	170 588,02	55 567,52
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>741 898,39</i>	<i>571 310,37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		54 627,12
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	741 898,39	625 937,49
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	590 509,48	789 115,00
TOTAL (II)	590 509,48	789 115,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 657,00	11 660,24
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	13 657,00	11 660,24
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	26 283,54	54 970,94
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	62 028,13	81 984,72
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 645,52
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	331 911,72	75 904,39
TOTAL (IV)	420 223,39	217 505,57
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 766 288,26	1 644 218,30

COMPTE DE RÉSULTAT

GEPOG "Combiné"

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 743,00	3 517,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	114,00	90,10
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	215 120,13	157 583,22
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 112 327,71	650 638,74
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 530,00	1 960,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 372,43	27 787,57
Utilisations des fonds dédiés	789 115,00	1 274 949,42
Autres produits	813,51	883,12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 162 135,78	2 117 409,17
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	653 900,83	534 837,11
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 628,47	10 211,10
Salaires et traitements	552 840,47	547 473,92
Charges sociales	98 968,04	117 690,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64 736,64	44 226,90
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	590 509,48	789 115,00
Autres charges	875,49	22,27
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 974 459,42	2 043 576,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	187 676,36	73 832,37
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 425,10	654,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		529,03
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 425,10	1 183,30
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	487,82	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	487,82	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	937,28	1 183,30

COMPTE DE RÉSULTAT

GEPOG "Combiné"

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	188 613,64	75 015,67
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	10 382,78	4 978,27
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 382,78	4 978,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 557,46	24 426,42
Sur opérations en capital	172,66	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	24 678,28	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	28 408,40	24 426,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-18 025,62	-19 448,15
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 173 943,66	2 123 570,74
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 003 355,64	2 068 003,22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	170 588,02	55 567,52
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	21 300,50	38 373,44
TOTAL	21 300,50	38 373,44
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	21 300,50	38 373,44
TOTAL	21 300,50	38 373,44
TOTAL	170 588,02	55 567,52

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20510000 site internet + application		17 430,00	17 430,00		
28051000 amort appli et site		-17 430,00	-17 430,00		
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		27 739,65	11 824,79	15 914,86	134,59
21540000 materiel industriel		53 503,94	35 951,31	17 552,63	48,82
21550000 mat et outillage oncfs		2 410,00		2 410,00	
21550002 mat et outillage			1 295,00	-1 295,00	-100,00
28154000 amort materiel industriel		-26 878,68	-24 126,52	-2 752,16	-11,41
28155000 amort mat et outillage		-1 295,61	-1 295,00	-0,61	-0,05
Autres		139 184,50	94 652,95	44 531,55	47,05
21810000 install gales, agenc, amen div		1 970,00	1 970,00		
21820000 materiel de transport		296 193,39	229 076,27	67 117,12	29,30
21830000 mat bureau et materiel inform		60 994,40	57 783,66	3 210,74	5,56
21840000 mobilier		3 215,39	2 614,49	600,90	22,98
21880000 autres immos corporelles		9 442,50	7 469,50	1 973,00	26,41
28181000 amt inst gen, agenc, amen div		-1 721,28	-1 611,28	-110,00	-6,83
28182000 amort materiel transport		-170 892,26	-149 221,47	-21 670,79	-14,52
28183000 amort mat bureau et mat inform		-49 957,30	-44 298,56	-5 658,74	-12,77
28184000 amortissement mobilier		-2 265,77	-2 159,54	-106,23	-4,92
28188000 amort aujtres immos corp		-7 794,57	-6 970,12	-824,45	-11,83
Immobilisations corporelles en cours			54 627,12	-54 627,12	-100,00
23112000 immos en cours			54 627,12	-54 627,12	-100,00
Immobilisations financières					
Prêts			1 150,00	-1 150,00	-100,00
27430000 prets au personnel			1 150,00	-1 150,00	-100,00
Autres		3 394,00	2 944,00	450,00	15,29
27500000 depots et cautionnem verses		3 394,00	2 944,00	450,00	15,29
TOTAL (I)		170 318,15	165 198,86	5 119,29	3,10
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		111 215,30	175 157,26	-63 941,96	-36,51
41100000 clients centralisateur			167 677,62	-167 677,62	-100,00
411cac1 cac1		1 750,00		1 750,00	
411cd1 cd1		10 000,00		10 000,00	
411cnes cnes		15 183,00		15 183,00	
411ctg ctg		12 240,00		12 240,00	
411dgtm973 dgt m973		3 660,00		3 660,00	
411lfremer lfremer		5 850,00		5 850,00	
411onf onf		225,00		225,00	
411rectora rectorat		5 040,00		5 040,00	
411sbi sbi		16 690,15		16 690,15	
411triton2 triton 22-24 suivi avifaune		16 300,00		16 300,00	
41600000 usagers : creances dout/litig		48 554,31	246,00	48 308,31	
41810000 usagers factures a etablr			7 479,64	-7 479,64	-100,00
49100000 prov pr deprec cptes usagers		-24 277,16	-246,00	-24 031,16	
Avances et acomptes versés sur commandes		-27 313,56		-27 313,56	
40910100 acompte fournisseurs r.georg		-27 313,56		-27 313,56	
Autres		1 041 119,81	947 457,07	93 662,74	9,89
43870000 produits a recevoir		3 219,52		3 219,52	
44100000 etat - subventions a recevoir		907 735,43	814 489,89	93 245,54	11,45

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
44118019 subventions a recevoir			2 000,00	-2 000,00	-100,00
44120019 subventions a recevoir			37 500,00	-37 500,00	-100,00
44120181 subventions a recevoir			36 000,00	-36 000,00	-100,00
44120220 subventions a recevoir			55 467,18	-55 467,18	-100,00
441cda cds		500,00		500,00	
441ctg ctg		5 555,50		5 555,50	
441dgtm002 dgtm 002		42 936,20		42 936,20	
441dgtm014 dgtm 014		48 628,80		48 628,80	
441dgtm016 dgtm 016		10 480,40		10 480,40	
441dgtm017 dgtm 017		22 063,96		22 063,96	
46870000 produits a recevoir			2 000,00	-2 000,00	-100,00
Valeurs mobilières de placement		36 303,75	86 965,25	-50 661,50	-58,25
50810000 autres valeurs mobilières		36 303,75	86 965,25	-50 661,50	-58,25
Disponibilités		424 906,98	259 692,78	165 214,20	63,62
51400000 cheques postaux		415 513,98	230 678,31	184 835,67	80,13
51410000 livret a		9 372,64	29 001,75	-19 629,11	-67,68
53000000 caisse		20,36	11,33	9,03	79,70
53100000 caisse siege social			1,39	-1,39	-100,00
Charges constatées d'avance		9 737,83	9 747,08	-9,25	-0,09
48600000 charges constatees d'avance		9 737,83	9 747,08	-9,25	-0,09
TOTAL (II)		1 595 970,11	1 479 019,44	116 950,67	7,91
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		1 766 288,26	1 644 218,30	122 069,96	7,42

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	191 767,44	191 767,44		
10220000 fonds statutaires (a eclater)	191 767,44	191 767,44		
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	400 970,86		400 970,86	
10630000 reserves statut. ou contract.	400 970,86		400 970,86	
Autres	10 184,00		10 184,00	
10640000 reserves reglementees	10 184,00		10 184,00	
Report à nouveau	-31 611,93	323 975,41	-355 587,34	-109,76
11000000 report a nouveau cred.	-31 611,93	323 975,41	-355 587,34	-109,76
Excédent ou déficit de l'exercice	170 588,02	55 567,52	115 020,50	206,99
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>741 898,39</i>	<i>571 310,37</i>	<i>170 588,02</i>	<i>29,86</i>
Subventions d'investissement		54 627,12	-54 627,12	-100,00
13100000 subvention d'investissement		54 627,12	-54 627,12	-100,00
TOTAL (I)	741 898,39	625 937,49	115 960,90	18,53
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés	590 509,48	789 115,00	-198 605,52	-25,17
19400000 fonds dedies s/subv exploitat	590 509,48	789 115,00	-198 605,52	-25,17
TOTAL (II)	590 509,48	789 115,00	-198 605,52	-25,17
PROVISIONS				
Provisions pour risques	13 657,00	11 660,24	1 996,76	17,12
15180000 autres prov pour risques	13 657,00	11 660,24	1 996,76	17,12
TOTAL (III)	13 657,00	11 660,24	1 996,76	17,12
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 283,54	54 970,94	-28 687,40	-52,19
40100000 fournisseurs centralisateur		46 334,30	-46 334,30	-100,00
401allianz allianz	4 952,61		4 952,61	
401amazoni amazonie loisirs	157,49		157,49	
401bjtp bjtp	1 445,00		1 445,00	
401cls cls	506,40		506,40	
401google google	198,72		198,72	
401luccasn luccas net	507,56		507,56	
401orange orange	200,00		200,00	
401prefect prefecture guyane	4 240,00		4 240,00	
401sascomp sas la comptabilite	2 990,00		2 990,00	
401total total direct energie	987,10		987,10	
40810000 frs factures non parvenues	10 098,66	8 636,64	1 462,02	16,93
Dettes fiscales et sociales	62 028,13	81 984,72	-19 956,59	-24,34
42820000 dettes prov pr cong a payer	29 480,03	36 042,53	-6 562,50	-18,21
42823000 dette prov conges payes	4 153,00	4 360,85	-207,85	-4,77
43100000 securite sociale	11 638,24	13 498,75	-1 860,51	-13,78
43720000 mutuelles	1 899,10	1 522,20	376,90	24,76
43730000 caiss retraites et prevoyance	3 258,61	8 395,13	-5 136,52	-61,18
43770000 ag2r reunica prevoyance oje	479,32	1 557,40	-1 078,08	-69,22
43780000 autr org sociaux - divers	300,00	1 669,89	-1 369,89	-82,03
43820000 ch sociales sur cong a payer	5 913,78	8 810,11	-2 896,33	-32,88
44210000 prelevement a la source	464,54	299,21	165,33	55,26
44860000 autres charges a payer	4 441,51	5 828,65	-1 387,14	-23,80
Autres dettes		4 645,52	-4 645,52	-100,00
46730000 autres comptes debiteurs ou cr		4 645,52	-4 645,52	-100,00
Produits constatés d'avance	331 911,72	75 904,39	256 007,33	337,28
48700000 produits constates d'avance	302 000,00	75 904,39	226 095,61	297,87
48710000 pca prestations	29 911,72		29 911,72	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL (IV)	420 223,39	217 505,57	202 717,82	93,20
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV+V)	1 766 288,26	1 644 218,30	122 069,96	7,42

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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	2 743,00	3 517,00	-774,00	-22,01
75600000 cotisations	2 743,00	3 517,00	-774,00	-22,01
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	114,00	90,10	23,90	26,53
70700000 ventes de marchandises	114,00	90,10	23,90	26,53
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	215 120,13	157 583,22	57 536,91	36,51
70600000 prestations de services	164 252,96	102 525,39	61 727,57	60,21
70840000 mad de personnel facturée	2 516,00	2 745,00	-229,00	-8,34
70880000 autr prod d'activités annexes	48 351,17	52 312,83	-3 961,66	-7,57
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 112 327,71	650 638,74	461 688,97	70,96
74200000 subventions exp affectées	1 126 231,12	650 638,74	475 592,38	73,10
74210000 subv sur exo ant nn uti nn vrs	-13 903,41		-13 903,41	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 530,00	1 960,00	-430,00	-21,94
75410000 dons manuels	1 530,00	1 960,00	-430,00	-21,94
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	40 372,43	27 787,57	12 584,86	45,29
78150000 reprises provisions exploitat	11 660,24		11 660,24	
78170000 repr/prov depr act circulants	246,00		246,00	
79100000 transf. charges d'exploitation	28 466,19	27 787,57	678,62	2,44
Utilisations des fonds dédiés	789 115,00	1 274 949,42	-485 834,42	-38,11
78940000 utilisat fonds dédiés sub expl	789 115,00	1 274 949,42	-485 834,42	-38,11
Autres produits	813,51	883,12	-69,61	-7,88
75800000 prod div de gestion courante	813,51	883,12	-69,61	-7,88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 162 135,78	2 117 409,17	44 726,61	2,11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	653 900,83	534 837,11	119 063,72	22,26
60610000 fourn nn stock eau, energie	202,43	183,25	19,18	10,47
60611000 achat electricite	1 433,85	1 058,90	374,95	35,41
60612000 achat gaz	20 621,68	18 198,53	2 423,15	13,32
60630000 fourn entret petit equipement	81 204,66	62 716,83	18 487,83	29,48
60640000 fournitures administratives	615,01	1 383,31	-768,30	-55,54
60860000 frais accessoires aux achats		19 612,00	-19 612,00	-100,00
61100000 sous-traitance generale	281 625,37	225 143,42	56 481,95	25,09
61120000 prestations pirogues	29 800,00		29 800,00	
61310000 location logiciels	3 295,49	1 383,42	1 912,07	138,21
61320000 locations immobilières	22 704,00	22 704,00		
61321000 location salle	3 265,00	11 149,00	-7 884,00	-70,71
61322000 location hangar	1 310,00		1 310,00	
61350000 locations mobilières	8 625,20	3 367,40	5 257,80	156,14
61360000 abonnement google	2 252,66	1 788,55	464,11	25,95
61560000 maintenance	19 308,72	16 052,77	3 255,95	20,28
61561000 maintenance site internet	586,64	980,00	-393,36	-40,14
61600000 primes d'assurance	6 413,11	5 645,37	767,74	13,60
61611000 assurance bateau	2 955,97	2 954,07	1,90	0,06

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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 %
61810000 documentation generale		152,96	-152,96	-100,00
61850000 frais de colloq, semin, confer		600,00	-600,00	-100,00
62260000 honoraires	15 485,00	16 449,00	-964,00	-5,86
62263000 honoraires cac	8 312,00	9 000,00	-688,00	-7,64
62280000 honoraires formations	14 670,00	19 652,00	-4 982,00	-25,35
62360000 catalogues et imprimes	48 752,21	13 439,95	35 312,26	262,74
62370000 publications	13,00	9,04	3,96	43,81
62560000 missions	64 884,76	61 568,51	3 316,25	5,39
62561000 hebergement station nouragues	1 260,00	5 970,00	-4 710,00	-78,89
62570000 receptions	2 267,67	1 788,00	479,67	26,83
62600000 frais postaux-frais telecomm		365,71	-365,71	-100,00
62610000 liaisons informatiq ou special	1 009,11	1 123,31	-114,20	-10,17
62611000 frais ovh		36,00	-36,00	-100,00
62612000 telephone satellite	4 788,00	6 243,50	-1 455,50	-23,31
62620000 frais postaux		-126,00	126,00	100,00
62630000 affranchissements	166,89	92,84	74,05	79,76
62650000 telephone	1 376,00	1 668,00	-292,00	-17,51
62780000 services bancaires assimiles	888,00	747,92	140,08	18,73
62800001 refacturation frais	12 296,11		12 296,11	
62810000 cotis (liees a l'activite eco)	3 808,40	1 735,55	2 072,85	119,43
62900001 refacturation frais	-12 296,11		-12 296,11	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 628,47	10 211,10	2 417,37	23,67
63330000 partic format prof continue	12 430,95	10 211,10	2 219,85	21,74
63540000 droits d'enregistr et timbres	197,52		197,52	
Salaires et traitements	552 840,47	547 473,92	5 366,55	0,98
64110000 salaires, appointements	510 345,93	500 799,69	9 546,24	1,91
64120000 congés payés	1 728,52	10 683,02	-8 954,50	-83,82
64130000 primes et gratifications	30 406,02	35 991,21	-5 585,19	-15,52
64143000 indemnité rupture conventionnelle	10 360,00		10 360,00	
Charges sociales	98 968,04	117 690,50	-18 722,46	-15,91
64510000 cotisations a l'urssaf	46 426,79	56 422,84	-9 996,05	-17,72
64520000 cotisations aux mutuelles	10 301,36	9 246,92	1 054,44	11,40
64530000 cot caisses retraites et prev	19 911,36	24 361,56	-4 450,20	-18,27
64540000 cotisations aux assedic	22 917,39	22 237,71	679,68	3,06
64563000 provision cp charges	-2 909,21	1 929,44	-4 838,65	-250,78
64580000 cot autres organism sociaux		529,89	-529,89	-100,00
64582000 provision cp charges	12,88	145,56	-132,68	-91,15
64750000 medecine du travail, pharmacie	2 000,00	2 185,00	-185,00	-8,47
64751000 pharmacie - clinique	307,47	631,58	-324,11	-51,32
64800001 refacturation personnel	83 895,03		83 895,03	
64900001 refacturation personnel	-83 895,03		-83 895,03	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64 736,64	44 226,90	20 509,74	46,37
68112000 immobilisations corporelles	40 459,48	44 226,90	-3 767,42	-8,52
68174000 dot prov creances	24 277,16		24 277,16	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	590 509,48	789 115,00	-198 605,52	-25,17
68940000 report fd ded sur subv exploit	590 509,48	789 115,00	-198 605,52	-25,17
Autres charges	875,49	22,27	853,22	
65400000 pertes s/creances irreouvr	246,00		246,00	
65800000 charg div. de gest courante	629,49	22,27	607,22	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 974 459,42	2 043 576,80	-69 117,38	-3,38
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	187 676,36	73 832,37	113 843,99	154,19
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 425,10	654,27	770,83	117,82

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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 %
76400000 revenus des vmp	1 425,10	654,27	770,83	117,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change		529,03	-529,03	-100,00
76600000 gains de change		529,03	-529,03	-100,00
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 425,10	1 183,30	241,80	20,43
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	487,82		487,82	
66600000 pertes de change	487,82		487,82	
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	487,82		487,82	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	937,28	1 183,30	-246,02	-20,79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	188 613,64	75 015,67	113 597,97	151,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 382,78	4 978,27	5 404,51	108,56
77180000 autr prod excep/op de gestion	10 382,78	4 978,27	5 404,51	108,56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 382,78	4 978,27	5 404,51	108,56
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	3 557,46	24 426,42	-20 868,96	-85,44
67150000 subv non utilisée		22 263,20	-22 263,20	-100,00
67180000 aut charg exc s/op de gestion	3 557,46	2 163,22	1 394,24	64,45
Sur opérations en capital	172,66		172,66	
67520000 immobilisations corporelles	172,66		172,66	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	24 678,28		24 678,28	
68710000 dot amort exceptionn des immo	11 021,28		11 021,28	
68750000 dot provisions exceptionnelles	13 657,00		13 657,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	28 408,40	24 426,42	3 981,98	16,30
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-18 025,62	-19 448,15	1 422,53	7,31
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 173 943,66	2 123 570,74	50 372,92	2,37
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 003 355,64	2 068 003,22	-64 647,58	-3,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT	170 588,02	55 567,52	115 020,50	206,99
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
87500000 BENEVOLAT	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
TOTAL	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

GEPOG "Combiné"

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 %
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
TOTAL	21 300,50	38 373,44	-17 072,94	-44,49
TOTAL	170 588,02	55 567,52	115 020,50	206,99

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	O

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

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 1 766 288,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 170 588,02 Euros.

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

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

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 de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

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

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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	17 430,00		17 430,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		37 246,31		81 461,38
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 970,00		3 570,90
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	229 076,27		296 377,15
		Matériel de bureau & mobilier informatique	60 398,15		69 063,79
		Emballages récupérables & divers	7 469,50		54 442,50
	Immobilisations corporelles en cours		54 627,12		
		Avances et acomptes			
TOTAL			390 787,35		504 915,72
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 094,00		3 394,00
TOTAL			4 094,00		3 394,00
TOTAL GENERAL			412 311,35		525 739,72

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		17 430,00	17 430,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		62 793,75		55 913,94	
		Inst. gal. agen. amé. divers	3 570,90		1 970,00	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	229 260,03		296 193,39	
		Mat. bureau, inform., mobilier	65 252,15		64 209,79	
		Emb. récupérables & divers	52 469,50		9 442,50	
	Immobilisations corporelles en cours		54 627,12			
		Avances et acomptes				
TOTAL			467 973,45		427 729,62	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		4 094,00		3 394,00	
TOTAL			4 094,00		3 394,00	
TOTAL GENERAL			489 497,45		448 553,62	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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 : amortis 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			17 430,00	17 430,00	17 430,00	17 430,00
TOTAL			17 430,00	17 430,00	17 430,00	17 430,00
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels			25 421,52	47 192,73	44 439,96	28 174,29
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		1 611,28	1 721,28	1 611,28	1 721,28
	Matériel de transport		149 221,47	197 292,26	175 621,47	170 892,26
	Mat. bureau et informatiq., mob.		46 458,10	67 438,34	61 673,37	52 223,07
	Emballages récupérables divers		6 970,12	52 794,57	51 970,12	7 794,57
TOTAL			229 682,49	366 439,18	335 316,20	260 805,47
TOTAL GENERAL			247 112,49	383 869,18	352 746,20	278 235,47

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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								
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						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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	3 394,00		3 394,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	48 554,31	48 554,31	
	Autres créances clients	86 938,15	86 938,15	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 219,52	3 219,52	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 037 900,29	1 037 900,29	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	9 737,83	9 737,83	
TOTAUX		1 189 744,10	1 186 350,10	3 394,00
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 150,00		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 737,83
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 737,83

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	1 041 119,81
Disponibilités	
TOTAL	1 041 119,81

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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	26 283,54	26 283,54		
Personnel & comptes rattachés	33 633,03	33 633,03		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	23 489,05	23 489,05		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 906,05	4 906,05		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	331 911,72	331 911,72		
TOTAUX	420 223,39	420 223,39		

- Renvois
- (1)

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

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	331 911,72
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	331 911,72

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	10 098,66
Dettes fiscales et sociales	43 988,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 086,98

LES EFFECTIFS

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	16,00	17,00
Ingénieurs et cadres	1,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	15,00	14,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

AC0456 - GEPOG "Combiné"

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

Engagement IFC

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 3,2 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à 51 540,80 euros.

Ventilation de l'engagement par catégorie

Catégorie	Engagement (€)
01	2 535,94
04	49 004,86
TOTAL	51 540,80

01 : cadre 04 : non cadre