

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

GDS FRANCE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

26 RUE DAGORNO

75012 PARIS

SIRET : 30486313700028

IN EXTENSO NOGENT SUR MARNE

7 avenue de Joinville

94130 NOGENT-SUR-MARNE

Tél : 01.48.83.70.00

Fax : 01.43.97.38.05

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Effectif moyen	15
Engagements financiers	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' GDS FRANCE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	19 712 392 €
Produits d'exploitation :	4 757 782 €
Résultat net Comptable :	269 750 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NOGENT SUR MARNE

Le 26/03/2024

M SERPAUD Christian

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	22 800	15 035	7 765	12 325
Autres immobilisations incorporelles	54 000	54 000		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	590 000		590 000	590 000
Constructions	1 657 110	59 314	1 597 796	1 645 142
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 213 242	206 929	1 006 313	714 921
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	416 437	345 011	71 427	187 427
Autres titres immobilisés	25		25	25
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	3 953 614	680 289	3 273 326
Comptes de liaison	II			3 149 840
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	555 297	4 646	550 650	600 380
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 512 715	178 878	1 333 837	731 481
Valeurs mobilières de placement	11 955 535	112 259	11 843 276	12 206 858
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 576 589		2 576 589	2 635 095
Charges constatées d'avance	134 715		134 715	83 296
	TOTAL III	16 734 850	295 783	16 439 066
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	20 688 464	976 072	19 712 392	19 406 950

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	8 700 651	8 700 651
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	292 859	412 883
Excédent ou déficit de l'exercice	269 750	-120 024
Situation nette	9 263 260	8 993 510
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	9 263 260
Comptes de liaison	II	8 993 510
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	919 982	860 247
	TOTAL III	919 982
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 228	
Provisions pour charges	37 486	107 551
	TOTAL IV	42 714
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 066	1 278
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 180 903	864 006
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	374 719	413 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 618 423	7 636 876
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	311 325	530 049
	TOTAL V	9 486 436
Ecarts de conversion passif	VI	9 445 641
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	19 712 392
		19 406 950

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	3 011 697	2 717 929
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	527 417	560 762
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	912 465	574 390
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	124 371	86 884
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	180 699	394 702
Utilisations des fonds dédiés		249 343
Autres produits	1 131	12 384
	TOTAL I	4 757 782
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 320 908	2 178 638
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	175 711	158 622
Salaires et traitements	1 427 700	1 327 820
Charges sociales	690 996	673 299
Dotations aux amortissements et dépréciations	146 829	58 089
Dotations aux provisions	5 228	29 814
Reports en fonds dédiés	59 735	
Autres charges	92 587	42 829
	TOTAL II	4 919 694
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-161 912
Produits financiers		
Produits financiers de participations	86 649	427 187
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	118 852	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	462 887	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	668 388
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	116 000	575 146
Intérêts et charges assimilées		70 050
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	94 945	
	TOTAL IV	210 945
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-218 009
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	295 532
		-90 724

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 140	2 551
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	14 140	2 551
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-14 140	-2 551
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	11 642	26 749
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 426 170	5 023 582
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 156 421	5 143 606
EXCEDENT OU DEFICIT	269 750	-120 024
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 19 712 392 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 269 750 Euros.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Présentation association

GDS France a pour objet d'assurer d'une manière générale la présentation nationale et internationale des organisations d'éleveurs à vocation sanitaire reconnues par le Ministre de l'Agriculture, de promouvoir les actions sanitaires des éleveurs adhérents aux GDS et de défendre et représenter leurs intérêts collectifs, de servir aux GDS et FRGDS adhérents de centre permanent de liaison et de promouvoir leur développement. En tant que tête du réseau des GDS, GDS FRANCE assure la mise en commun de moyens au sien du réseau des GDS, notamment dans le cadre du processus d'accréditation des FRGDS reconnues Organismes à Vocation Sanitaire. GDS FRANCE veille au respect de la neutralité et de l'indépendance des Organismes à Vocation Sanitaire des GDS et FRGDS adhérents dans les missions et actions qu'ils conduisent, notamment celles qui leur sont confiées ou déléguées par l'autorité publique.

GDS FRANCE perçoit des cotisations proportionnelles aux "équivalent bovins" de la part de ses membres, mais également des subventions publiques, notamment pour financer la Recherche portant sur les maladies animales.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 3 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 2 à 5 ans, |
| • Sites internet | 5 ans. |

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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Ainsi, les provisions sur titres constatées les années précédentes à hauteur des situations nettes des sociétés détenues ont été complétées de 116 000€ pour porter la dépréciation à 100%.

Créances

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

Les créances sont provisionnées à hauteur du risque d'irrecouvrabilité.

Le solde des subventions à recevoir figure en autres créances pour 772 915€.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.17%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 37 486 euros. Une reprise a été constatée de 70 065€.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 919 982 € dont 898 909 € pour la RECHERCHE.

Contributions volontaires en nature

L'association ne dispose pas de bénévolat ni de mise à dispositions gratuite.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, ne sont pas mentionnées car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Rémunération Commissaires aux Comptes

Informations requises par l'article R 123-198-9 du code de commerce :

le montant total des honoraires du commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 7 200€.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 800			
TOTAL	76 800			
Terrains	590 000			
Constructions :	1 657 110			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers	711 157		334 420	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	174 422		48 049	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	3 132 689		382 468	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	416 437			
- Participations				
- Titres immobilisés	25			
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	416 462			
TOTAL GENERAL	3 625 952		382 468	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			76 800	
TOTAL			76 800	
Terrains			590 000	
Constructions :			1 657 110	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			1 045 577	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	54 806		167 665	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	54 806		3 460 352	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			416 437	
- Participations				
- Titres immobilisés			25	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	416 462		416 462	
TOTAL GENERAL	54 806		3 953 614	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		64 475	4 560		69 035	
TOTAL		64 475	4 560		69 035	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre		11 968	47 346		59 314	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers		14 431	75 523		89 954	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		156 227	15 553	54 806	116 975	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		182 626	138 422	54 806	266 243	
TOTAL GENERAL		247 102	142 982	54 806	335 278	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	555 297	555 297	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	730	730	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 930	4 930	
Divers	772 915	772 915	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	734 140	734 140	
Charges constatées d'avance	134 715	134 715	
	TOTAL	2 202 726	2 202 726

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 066	1 066		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 180 903	1 180 903		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	142 038	142 038		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	209 718	209 718		
Impôts sur les bénéfices	11 642	11 642		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 320	11 320		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	7 618 423	7 618 423		
Produits constatés d'avance	311 325	311 325		
	TOTAL	9 486 436	9 486 436	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	8 700 651				8 700 651
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	412 883	-120 024			292 859
Excédent ou déficit de l'exercice	-120 024	120 024	269 750		269 750
Situation nette	8 993 510		269 750		9 263 260
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	8 993 510		269 750		9 263 260

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.	Transferts (1)	Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Section RECHERCHE	860 247	38 662				898 909	
DGAL 2022-089 ECO ANTIBIC		21 073				21 073	
TOTAL	860 247	59 735				919 982	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I	116 000	462 887		
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres		5 228			5 228
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	107 551		70 065		37 486
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II	107 551	5 228	70 065	42 714
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation	229 011	116 000			345 011
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	800	3 846			4 646
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations	838 780		547 642		291 137
	Total III	1 068 590	119 846	547 642	640 794
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 176 141	241 074	1 080 594	683 508
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		9 075	154 821		
- financières		116 000	462 887		
- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	19	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
	TOTAL	24

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	500 000
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	500 000

Commentaires :

Aval et cautions :

L'association GDS FRANCE a nanti ses titres de placements pour permettre à la société RESEAU GDS.COM d'obtenir un emprunt de 500 000€.

Autres engagements :

Les autres engagements concernent les engagements pris au titre de la section étude et recherche.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	553 176	350 363
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	223 957	205 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 249	75 582
Instruments de trésorerie	1 066	1 278
TOTAL	874 448	633 148

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	294 117	37 717
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	71 344	55 000
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	11 770	
TOTAL	377 232	92 717

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	311 325	530 049
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		311 325	530 049

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	134 715	83 296
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		134 715	83 296

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	7 764.67	12 324.67	-4 560.00	-37.00
20520000 Site internet site vitrine GDS FRANCE	22 800.00	22 800.00		
28052000 Amortisst Site internet	-15 035.33	-10 475.33	-4 560.00	-43.53
Autres immobilisations incorporelles				
20810000 Production de films	54 000.00	54 000.00		
28081000 Amortis. autre immo. incorp.	-54 000.00	-54 000.00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	590 000.00	590 000.00		
21100000 Terrains	590 000.00	590 000.00		
Constructions	1 597 795.99	1 645 141.99	-47 346.00	-2.88
21310000 Batiments	1 657 110.00	1 657 110.00		
28131000 Amortis. constructions	-59 314.01	-11 968.01	-47 346.00	-395.60
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 006 313.14	714 921.23	291 391.91	40.76
21810000 Installations générales	1 045 576.66	711 157.00	334 419.66	47.02
21830000 Matériel de bureau	105 735.17	155 814.82	-50 079.65	-32.14
21831000 Matériel informatique	6 422.21	6 422.21		
21840000 Mobilier	55 507.81	12 185.41	43 322.40	355.54
28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div	-89 953.86	-14 430.98	-75 522.88	-523.34
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	-99 349.35	-138 520.21	39 170.86	28.28
28183100 Amort Matériel informatique	-126.30	-5 672.94	5 546.64	97.78
28184000 Amortis. mobilier	-17 499.20	-12 034.08	-5 465.12	-45.41
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	71 426.76	187 426.76	-116 000.00	-61.89
26180000 Titre De Participation	95 071.55	95 071.55		
26181000 Part Mne	304.90	304.90		
26182000 Parts Mne Services SAS	1 050.31	1 050.31		
26183000 Partici. Reseau Gds	320 010.55	320 010.55		
29610000 Provis. dépréc. titres participat.	-320 010.55	-204 010.55	-116 000.00	-56.86
29618000 PROVISION API AGRO	-25 000.00	-25 000.00		
Autres titres immobilisés	25.00	25.00		
27110000 Actions	25.00	25.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I	3 273 325.56	3 149 839.65	123 485.91
				3.92
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	550 650.26	600 379.77	-49 729.51	-8.28
41100000 Adhérents	261 179.63		261 179.63	-
41110000 Usagers		563 462.57	-563 462.57	-100.00
41810000 Usagers, produits non facturés	294 117.00	37 717.20	256 399.80	679.80
49100000 Provis. dépréc. usagers et rattach.	-4 646.37	-800.00	-3 846.37	-480.75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 333 836.54	731 480.66	602 355.88	82.35
40100000 Fournisseurs	23.17		23.17	-
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes	1 012.75		1 012.75	-
40970000 Fournisseurs - autres avoirs	2 474.40		2 474.40	-
43730000 Retraite complémentaire	730.00	1 080.00	-350.00	-32.41
44100000 Subventions à recevoir	772 915.12	399 220.62	373 694.50	93.61
44701000 NPU Taxe Sur Les Salaires	4 930.00		4 930.00	-
46710000 Taxe habitation à recevoir		1 216.00	-1 216.00	-100.00
46773100 AFSE	442.40		442.40	-
46774200 ReseauGDS-Nvlocaux	524 915.70	515 821.02	9 094.68	1.76
46774300 GDS International	15 298.34	15 298.34		
46777000 Fesass Fonds De Tresorerie	700.00	700.00		
46780000 F.M.G.D.S	117 928.43	6 778.21	111 150.22	+1 000.00
46871000 Produits A Recevoir des Tiers	71 344.34	55 000.00	16 344.34	29.72
49670000 Provis. dépréc. autres cptes debit.	-178 878.11	-263 633.53	84 755.42	32.15
Valeurs mobilières de placement	11 843 275.97	12 206 857.85	-363 581.88	-2.98
50340000 INDOSUEZ compte titres	4 873 114.45	5 000 000.00	-126 885.55	-2.54
50610000 CRA - Compte titre ordinaire 00223834601	800 310.59	310.59	800 000.00	+1 000.00
50721000 ORANGE BANK - CAT ELANCIO	539 869.47	539 757.81	111.66	0.02
50722000 CM Cpte à terme 00020349216 TONIC p	300 000.00	1 300 000.00	-1 000 000.00	-76.92
50730000 GROUPAMA/ORANGE BANK - DEFINEO	883 992.33	883 992.33		
50740000 GROUPAMA - EURO GAN PATRIMOINE CAPITALISATION	919 254.73	919 254.73		
50833000 CREDIT MUTUEL - OPC ACTIONS INTERNAT		504 739.70	-504 739.70	-100.00
50834000 CREDIT MUTUEL - OPC DIVERS	2 638 993.44	2 633 948.73	5 044.71	0.19
50850000 CM-Titres Performance Monde Avenir-FR0013513850	499 999.96	499 999.96		
50860000 CM - EMTN OXYGENE	500 000.00	500 000.00		
59030000 Provis. dépréc. actions (VMP)	-112 259.00	-575 146.00	462 887.00	80.48
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	2 576 588.61	2 635 095.14	-58 506.53	-2.22
51210000 CRA - Compte 00223834001	141 044.23	1 160 061.06	-1 019 016.83	-87.84
51230000 CM - EUROCOMPTE ASSO - 00020349201	2 288 949.78	1 320 742.67	968 207.11	73.31
51231000 CM - LIVRET OBNL TRIPLEX - 00020349213	1 693.48	1 665.95	27.53	1.62
51232000 CM - Livret Bleu	82 475.59	101 748.33	-19 272.74	-18.94
51260000 CRA - Compte 65019725540 RECHERCHE		1 141.45	-1 141.45	-100.00
51271000 CM - C/ct - 00020381201 FMSE	46 249.48	45 329.87	919.61	2.03
51420000 La poste - CAISSE DES DEPOTS	4 405.81	4 405.81		
51870000 Intérêts courus à recevoir	11 770.24		11 770.24	-
Charges constatées d'avance	134 714.91	83 296.46	51 418.45	61.73
48600000 Charges constatées d'avance	134 714.91	83 296.46	51 418.45	61.73
TOTAL III	16 439 066.29	16 257 109.88	181 956.41	1.12
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	19 712 391.85	19 406 949.53	305 442.32	1.57

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	8 700 651.11	8 700 651.11		
10200000 Fonds associatif (sdr)	7 905 484.25	7 905 484.25		
10210000 Valeur du patrimoine intégrée	795 166.86	795 166.86		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	292 859.28	412 883.37	-120 024.09	-29.07
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	292 859.28	412 883.37	-120 024.09	-29.07
Excédent ou déficit de l'exercice	269 749.62	-120 024.09	389 773.71	-324.75
	Situation nette	9 263 260.01	8 993 510.39	269 749.62
				3.00
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	TOTAL I	9 263 260.01	8 993 510.39	269 749.62
				3.00
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	919 981.61	860 246.92	59 734.69	6.94
19400000 Fonds dédiés Section recherche	898 908.68	860 246.92	38 661.76	4.49
19411000 Fonds déd. sur subv. DGAL ECO ANTIBIO 2022-089	21 072.93		21 072.93	-
	TOTAL III	919 981.61	860 246.92	59 734.69
				6.94
PROVISIONS				
Provisions pour risques	5 228.26		5 228.26	-
15180000 Autres provisions pour risques	5 228.26		5 228.26	-
Provisions pour charges	37 486.00	107 551.00	-70 065.00	-65.15
15300000 Provisions pour pensions	37 486.00	107 551.00	-70 065.00	-65.15
	TOTAL IV	42 714.26	107 551.00	-64 836.74
				-60.28
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 066.17	1 278.35	-212.18	-16.59
51860000 Intérêts courus à payer	1 066.17	1 278.35	-212.18	-16.59
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 180 902.72	864 005.67	316 897.05	36.68
40100000 Fournisseurs	627 727.05		627 727.05	-
40110000 Fournisseurs		513 642.23	-513 642.23	-100.00
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	553 175.67	350 363.44	202 812.23	57.89
Dettes des legs ou donations				

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	374 718.69	413 432.83	-38 714.14	-9.36
42850000 Conges Payes	142 038.28	129 726.31	12 311.97	9.49
43100000 Urssaf+retraite compl-MSA	96 632.67	115 738.75	-19 106.08	-16.51
43703000 NPU- Prévoyance CCPMA AGRICA	11 062.77	9 210.26	1 852.51	20.12
43710000 Indemn jnalieres à régulariser /Bulletins de salaire	3 105.48		3 105.48	-
43720000 NPU Mutuelles santé GROUPAMA	16 998.68	18 209.10	-1 210.42	-6.65
43820000 Charges sociales s/congés à payer	81 918.37	76 198.14	5 720.23	7.51
44210000 P.A.S. Prèlevement à la source	11 320.44	11 740.27	-419.83	-3.58
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	11 642.00	26 749.00	-15 107.00	-56.48
44701000 NPU Taxe Sur Les Salaires		25 861.00	-25 861.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 618 423.33	7 636 875.66	-18 452.33	-0.24
41100000 Adhérents	6 807.08		6 807.08	-
46710100 FMS - Gestion de trésorerie central	7 404 497.23	7 424 302.03	-19 804.80	-0.27
46710200 FMSE section ruminant	46 249.48	45 329.87	919.61	2.03
46730000 DEBOURS	1 288.83		1 288.83	-
46742100 Fr. Administrateurs	62 322.62	23 994.22	38 328.40	159.74
46742200 Fr. Salariés	802.91	1 450.83	-647.92	-44.66
46742300 Fr. Administratifs		66 076.93	-66 076.93	-100.00
46742400 Cartes bleues	206.06	139.74	66.32	47.14
46861000 Charges A Payer Aux Tiers	96 249.12	75 582.04	20 667.08	27.34
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	311 325.06	530 048.71	-218 723.65	-41.26
48700000 Produits constatés d'avance	311 325.06	530 048.71	-218 723.65	-41.26
TOTAL V	9 486 435.97	9 445 641.22	40 794.75	0.43
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	19 712 391.85	19 406 949.53	305 442.32	1.57

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	3 011 697.47	2 717 928.77	293 768.70	10.81
75600000 Cotisations Fédérales des adhérents	1 912 178.86	1 875 663.40	36 515.46	1.95
75610000 Cotisations des membres de droit	6 600.00	6 300.00	300.00	4.76
75630000 Cotisations Recherche	920 763.28	659 498.75	261 264.53	39.62
75640000 Cotisations "AFSE"	105 788.23	104 950.09	838.14	0.80
75650000 Mutualisation Varron AFSE	66 367.10	71 516.53	-5 149.43	-7.20
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	527 417.09	560 761.94	-33 344.85	-5.95
70609000 Prestations de Service	5 125.00	9 625.00	-4 500.00	-46.75
70666000 Mise A Dispo. Ipg	51 224.95	57 917.66	-6 692.71	-11.56
70840000 Analyses WB Réseau	19 866.00	37 389.00	-17 523.00	-46.87
70840100 Analyses WB externe	3 180.00	6 943.00	-3 763.00	-54.20
70840200 AUTRES PRODUITS RECHERCHE	26 027.88	35 528.17	-9 500.29	-26.74
70880100 Participation déjeuner	34 863.16	34 348.23	514.93	1.50
70880200 Participation FESASS	56 500.00	56 000.00	500.00	0.89
70880500 Mise à disposition de modules formation	360.00		360.00	-
70880600 Participation ASDA	4 000.00	4 000.00		
70880800 Refacturations FMGDS	84 000.00	80 000.00	4 000.00	5.00
70880900 CNIEL	4 500.00	25 315.12	-20 815.12	-82.22
70882000 QUOTE PART AFSE (loyer,administratif)	117 422.00	112 964.05	4 457.95	3.95
70883000 FMSE 3% des sommes recues	48 183.03	49 562.34	-1 379.31	-2.78
70884000 FMSE déplacements administrateurs	-2 167.97	6 419.37	-8 587.34	-133.77
70895000 Quote Part Reseau	10 500.00	10 000.00	500.00	5.00
70897400 Quote Part Partenaires extérieurs	21 733.04	2 250.00	19 483.04	865.91
70897800 Participation CONGRES - A.G.	42 100.00	32 500.00	9 600.00	29.54
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	912 465.10	574 390.43	338 074.67	58.86
74200600 Conventions	912 465.10	574 390.43	338 074.67	58.86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	124 371.31	86 884.36	37 486.95	43.15
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	124 371.31	86 884.36	37 486.95	43.15
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	180 699.49	394 702.25	-214 002.76	-54.22
78150000 Repris.s/provis.risques & charges	70 065.00		70 065.00	-
78174000 Repris.s/prov.dépréc. créances	84 755.42	390 006.30	-305 250.88	-78.27
79100000 Transfert de charges d'exploitation	25 879.07	4 695.95	21 183.12	451.09
Utilisations des fonds dédiés		249 343.44	-249 343.44	-100.00
78940000 Report sur subventions attribuées		249 343.44	-249 343.44	-100.00
Autres produits	1 131.40	12 383.52	-11 252.12	-90.87
75800000 Produits divers gestion courante	1 131.40	12 383.52	-11 252.12	-90.87
TOTAL I	4 757 781.86	4 596 394.71	161 387.15	3.51
Charges d'exploitation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 320 908.49	2 178 637.76	142 270.73	6.53
60630000 Achats de petit équipement	1 377.44	3 328.86	-1 951.42	-58.64
60640000 Achats fournitures administratives	3 284.78		3 284.78	-
60650000 Fournitures Informatiques	1 337.19	235.61	1 101.58	466.53
60660000 EDF	3 460.43	18.00	3 442.43	+1 000.00
60680000 Autres matières et fournitures		2 982.13	-2 982.13	-100.00
61320000 Locations immobilières	12 153.00	12 532.48	-379.48	-3.02
61322000 Loyer RESEAUGDS.COM	292 654.39	438 981.60	-146 327.21	-33.33
61361000 Location Salle De Reunion	24 514.12	40 156.08	-15 641.96	-38.95
61400000 Charges locatives & copropriété	11 980.34	6 487.77	5 492.57	84.65
61520000 Entretien immobilier	5 694.44	1 077.71	4 616.73	428.20
61559000 Maintenance	3 708.21	12 714.97	-9 006.76	-70.84
61560000 Contrats prestataire	5 252.37	7 086.71	-1 834.34	-25.89
61610000 Assurances multirisques	9 758.84	9 742.01	16.83	0.17
61700100 Fesass	27 490.59	26 890.59	600.00	2.23
61710000 Mutualisation Varron	94 977.12	75 582.04	19 395.08	25.66
61717000 Accreditation des GDS	23 103.20	39 504.17	-16 400.97	-41.52
61719000 Actions de communication	40 743.51	35 621.17	5 122.34	14.38
61720000 Actions Techniques Diverses	6 000.00		6 000.00	-
61720300 Tour des Régions		1 021.24	-1 021.24	-100.00
61730000 Informatique	25 094.41	106 807.69	-81 713.28	-76.51
61731000 Internet	47.98		47.98	-
61731100 Plate Forme Sanitaire Des Gds	146 882.10	128 384.68	18 497.42	14.41
61736000 Fonctionnement AFSE	79 132.64	100 977.41	-21 844.77	-21.63
61737000 Frais de Collecte FMSE	48 364.12	49 581.59	-1 217.47	-2.46
61740100 Convention ANSES	62 643.30	76 000.00	-13 356.70	-17.57
61740200 Paradigmes	24 428.41	26 232.00	-1 803.59	-6.88
61741000 Leptocox	805.98	7 234.20	-6 428.22	-88.86
61741100 Référence	24 001.40	6 648.60	17 352.80	260.97
61741200 Farago - PARAGE		2 500.00	-2 500.00	-100.00
61741300 PROJET METHANISATION	14 216.50	40 000.04	-25 783.54	-64.46
61741400 LNCR	-5 038.41	-7 211.81	2 173.40	30.14
61742000 StatElCox	13 376.10		13 376.10	-
61742100 CAEV		6 955.02	-6 955.02	-100.00
61742200 AFSE PARATUB ASSAINI.	20 283.57	27 174.74	-6 891.17	-25.36
61742300 AFSE BE besnoitiose	5 689.12	6 586.60	-897.48	-13.63
61780000 Dépenses Sur Conventions subventions	638 372.12	317 298.13	321 073.99	101.19
61810000 Documentation générale	592.21	1 235.00	-642.79	-52.06
61820000 DUPLICATION DIVERSES		263.52	-263.52	-100.00
62100000 Personnel extérieur	420.10	1 250.00	-829.90	-66.40
62110000 Travaux extérieurs		19 588.33	-19 588.33	-100.00
62130000 personnes ressource avec convention	4 856.16	2 658.86	2 197.30	82.63
62140000 Personnel prêté à l'association	34 180.02	2 763.24	31 416.78	+1 000.00
62260000 Honoraires	71 684.92	35 145.00	36 539.92	103.97
62261000 AFSE - Audits IBR	22 912.12		22 912.12	-
62268000 Honoraires recrutement	9 600.00	4 200.00	5 400.00	128.57
62270000 Frais d'actes et contentieux	2.80	494.81	-492.01	-99.39
62280000 HONORAIRES DIVERS DONT FORMATION	2 682.00		2 682.00	-
62300000 Communication Générale (congrès....)	1 075.29		1 075.29	-
62310000 Annonces et insertions		204.61	-204.61	-100.00
62312000 Frais CONGRES	97 533.21	89 853.44	7 679.77	8.55
62313000 Frais De Reunions Diverses	26 677.58	22 047.55	4 630.03	21.00
62314000 Frais De Reunion statutaires	7 563.67	36 329.66	-28 765.99	-79.18
62315000 Frais de Réunion MECM	1 660.80	6 639.70	-4 978.90	-74.98
62316000 Animation réseau	2 942.90	2 646.85	296.05	11.18

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62320200 Formation	10 336.95	12 529.88	-2 192.93	-17.50
62322000 Formation administrateurs	2 650.00	2 789.16	-139.16	-4.98
62340000 FD divers	704.94	2 185.45	-1 480.51	-67.73
62410000 FD NIORT	435.50	129.00	306.50	237.98
62411000 Fd Boucher	618.12	1 704.62	-1 086.50	-63.75
62412000 Fd D Ngwa Mbot	370.75	490.03	-119.28	-24.29
62412500 Fd I. GUERRIAU	-38.72	142.14	-180.86	-127.46
62416000 Fd K. Gache	1 476.76	3 523.03	-2 046.27	-58.08
62420000 FD S.MEMETEAU	2 762.79	8 302.40	-5 539.61	-66.72
62425000 FD. L.CLOASTRE	1 168.89	2 169.59	-1 000.70	-46.13
62425100 FD N.RADDI		222.54	-222.54	-100.00
62430000 FD A.TOURATIER	106.00	40.40	65.60	165.00
62431000 FD A.BLESCHER	12 881.21	7 976.83	4 904.38	61.48
62435000 Fd A. Cantaloube	2 473.96	763.30	1 710.66	224.25
62436000 Fd JL GRUEL		73.67	-73.67	-100.00
62437000 FD SALA	2 760.90	7 038.18	-4 277.28	-60.77
62439000 FD GARIN	1 170.55	3 275.13	-2 104.58	-64.24
62440000 Transports administratifs	8.90		8.90	-
62446000 Fd Tarlarczyk	1 993.18	1 825.00	168.18	9.21
62446100 FD C.TALARCZYK	1 370.21	124.00	1 246.21	+1 000.00
62446500 FD O. Chabanne	247.60	352.64	-105.04	-29.75
62447000 FD PLOUVIER		337.10	-337.10	-100.00
62449200 FD Di Biagio	1 544.07	547.75	996.32	181.75
62455000 Fd U.E. & International	75.69	9 803.97	-9 728.28	-99.22
62460000 Fd Administratifs Divers		621.00	-621.00	-100.00
62461000 FD Audit	1 112.87	450.60	662.27	146.78
62471000 NDF-FORMATION	416.22		416.22	-
62500000 G.D.S.	4 249.52	21 225.09	-16 975.57	-79.98
62510000 Cartes navigo-sur paye		3 843.35	-3 843.35	-100.00
62510300 FD BARON	156.00	578.00	-422.00	-73.01
62510600 FD Burel		4 164.50	-4 164.50	-100.00
62510700 FD Coulon		1 906.00	-1 906.00	-100.00
62510800 FD Delamarche		572.00	-572.00	-100.00
62511000 FRAIS DEPLT MEMB DU RESEAU	74 805.03		74 805.03	-
62511200 Fd Combes	2 739.96	4 013.68	-1 273.72	-31.74
62511201 FD CANTENEUR 10/22>03/23	500.60		500.60	-
62511210 FD DEMARCY	739.60	2 092.58	-1 352.98	-64.64
62511400 FD DEMARCY		679.40	-679.40	-100.00
62511450 FD Fauvet	11 083.86	4 344.99	6 738.87	155.10
62511610 FD FAUCHERON		276.80	-276.80	-100.00
62512000 FRAIS DEPLACT SALARIES	53 797.28		53 797.28	-
62512010 GDS74- SOUCANE NDF 2022	2 070.76		2 070.76	-
62512300 FD Guillot	4 912.06	12 277.10	-7 365.04	-59.99
62512500 FD JORGENSEN	230.62	975.50	-744.88	-76.33
62512600 FD Jeanne	20 624.02	32 053.29	-11 429.27	-35.66
62512700 Fd Lacombe	2 105.46	9 523.96	-7 418.50	-77.90
62512820 Fd Lecerf	1 200.00	6 348.45	-5 148.45	-81.10
62513000 NDF AUDIT	567.86	7 179.91	-6 612.05	-92.09
62513100 Fd Marie		3 771.01	-3 771.01	-100.00
62513200 Fd Martens	12 151.05	26 350.43	-14 199.38	-53.89
62513300 Fd Monteil		488.00	-488.00	-100.00
62513310 FR MARRE		904.00	-904.00	-100.00
62513400 Fd Moulin	23 754.35	45 680.49	-21 926.14	-48.00
62513410 Fd Sezeur	323.80	5 982.90	-5 659.10	-94.58
62513411 FD SIMIAN		2 649.50	-2 649.50	-100.00
62513500 FD MOINARD	11 433.58	16 297.91	-4 864.33	-29.84
62513600 FD SIMIAN	830.90	7 340.36	-6 509.46	-88.68

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62513610 FD Viguié	2 955.97	7 491.59	-4 535.62	-60.54
62513810 GDS 14 FD Gavard	4 887.86	4 353.55	534.31	12.26
62514210 GDS 12 - CARRIERE Audrey	208.00		208.00	-
62514400 GDS 39 - GUILLOT	606.00		606.00	-
62515500 FD - GDS PACA		1 291.80	-1 291.80	-100.00
62515900 FD-GDS 49 SIA- INVIT VISITEURS	763.80		763.80	-
62521000 AUTR FRAIS DEPLTS MEMBRES RESEAUX	5 150.75		5 150.75	-
62531000 REUN EXT A GDSF MEMB RESEAU	14 492.59		14 492.59	-
62532000 SALARIES GDS-REUN EXT A GDSF	7 277.14		7 277.14	-
62541000 FRAIS DEPLTS BUREAU FMGDS	-459.00		-459.00	-
62550000 Frais de déménagement	8 193.96		8 193.96	-
62560000 Frais de réunion	99.80		99.80	-
62570000 Réceptions	-337.20		-337.20	-
62600000 Frais postaux et télécommunications	16.37		16.37	-
62610000 FRAIS POSTAUX DIVERS	4 508.09	5 113.17	-605.08	-11.83
62630000 Affranchissements	1 413.55		1 413.55	-
62651000 Frais De Telephone	14 171.41	13 532.12	639.29	4.72
62700000 NPU Frais bancaires	125.32		125.32	-
62750000 FRAIS BANCAIRES	7 952.56	10 958.52	-3 005.96	-27.43
62780000 Prestations de services bancaires	7.65		7.65	-
62811000 Cotisations Versees	23 777.13	12 507.80	11 269.33	90.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	175 710.87	158 621.79	17 089.08	10.77
63110000 Taxe sur les salaires	143 877.53	130 806.00	13 071.53	9.99
63130000 Formation continue (Trésor)	14 632.48	15 053.73	-421.25	-2.80
63180000 Autres taxes versées aux impôts		10 188.90	-10 188.90	-100.00
63512000 Taxes foncières	15 285.57		15 285.57	-
63710000 CSG - I.J.	1 915.29	2 573.16	-657.87	-25.57
Salaires et traitements	1 427 700.44	1 327 820.30	99 880.14	7.52
64100000 NPUAppointements	1 353 425.14	1 295 821.19	57 603.95	4.45
64120000 Congés payés	12 311.97	24 768.31	-12 456.34	-50.29
64130000 Primes et gratifications	53 441.18		53 441.18	-
64140000 Indemnités et avantages divers	6 722.15	6 130.80	591.35	9.64
64141000 INDEMNITE DE LICENCIEMENT 03	1 800.00		1 800.00	-
64142000 allocations télétravail		1 100.00	-1 100.00	-100.00
Charges sociales	690 996.07	673 298.51	17 697.56	2.63
64510000 Cotisations à la MSA (urssaf)	582 827.43	549 500.17	33 327.26	6.06
64520000 Cotisations aux mutuelles	-2 429.15		-2 429.15	-
64531000 Cotisations CCPMA	21 708.82	21 068.90	639.92	3.04
64540000 NPU Mutuelle	63 433.66	56 930.62	6 503.04	11.42
64560000 Cotisations mutuelle	5 720.23	14 388.14	-8 667.91	-60.24
64800000 Social Divers Formation	182.16		182.16	-
64810000 Titres restaurant	19 552.92	31 410.68	-11 857.76	-37.75
Dotations aux amortissements et dépréciations	146 828.62	58 088.62	88 740.00	152.77
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	4 560.00	4 560.00		
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	138 422.25	53 129.06	85 293.19	160.54
68170000 Provision sur actifs circulants	3 846.37	399.56	3 446.81	861.50
Dotations aux provisions	5 228.26	29 814.00	-24 585.74	-82.46
68150000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	5 228.26	29 814.00	-24 585.74	-82.46
Reports en fonds dédiés	59 734.69		59 734.69	-
68940000 A réaliser sur subventions	59 734.69		59 734.69	-
Autres charges	92 586.66	42 828.81	49 757.85	116.18
65311000 INDEM REUNION AG/CA/BUR	62 653.00		62 653.00	-
65321000 Indemnité réunion Gr de Travail-COMMISSIONS	14 292.00		14 292.00	-
65331000 Indemnités réunion extér à GDSF	16 577.00		16 577.00	-
65341000 IND J BUREAU FMGDS	-5 044.00		-5 044.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
65400000 Pertes s/créances irrécouvrables	4 040.00		4 040.00	-
65800000 Charges diverses gestion courante	68.66	42 828.81	-42 760.15	-99.84
TOTAL II	4 919 694.10	4 469 109.79	450 584.31	10.08
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-161 912.24	127 284.92	-289 197.16	-227.20
Produits financiers				
Produits financiers de participations	86 649.01	427 187.21	-340 538.20	-79.72
76110000 PRODUITS FINANCIERS REV. TITRE	66 844.21	427 187.21	-360 343.00	-84.35
76150000 Intérêt sur produits financiers	19 804.80		19 804.80	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	118 852.45		118 852.45	-
76400000 Revenus des VMP	116 425.00		116 425.00	-
76800000 Autres produits financiers	2 427.45		2 427.45	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	462 887.00		462 887.00	-
78650000 Repris.s/prov.risques financiers	462 887.00		462 887.00	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	668 388.46	427 187.21	241 201.25	56.46
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	116 000.00	575 146.44	-459 146.44	-79.83
68662000 Dot. prov. dépréc. immob. financ.	116 000.00		116 000.00	-
68665000 Dot. prov. dépréc. V.M.P		575 146.44	-575 146.44	-100.00
Intérêts et charges assimilées		70 049.91	-70 049.91	-100.00
66150000 Frais Financiers		70 049.91	-70 049.91	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	94 944.72		94 944.72	-
66700000 Charges sur cession de V.M.P	94 944.72		94 944.72	-
TOTAL IV	210 944.72	645 196.35	-434 251.63	-67.31
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	457 443.74	-218 009.14	675 452.88	-309.83
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	295 531.50	-90 724.22	386 255.72	-425.75
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	14 139.88	2 550.87	11 589.01	454.29
67180000 Autres charges except. de gestion	11 425.76		11 425.76	-
67200000 Charges sur exercices antérieurs	2 714.12	2 550.87	163.25	6.39
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	14 139.88	2 550.87	11 589.01	454.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-14 139.88	-2 550.87	-11 589.01	454.32
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	11 642.00	26 749.00	-15 107.00	-56.48
69500000 Impôts sur les bénéfices	11 642.00	26 749.00	-15 107.00	-56.48
Total des produits (I + III + V)	5 426 170.32	5 023 581.92	402 588.40	8.01
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 156 420.70	5 143 606.01	12 814.69	0.25
EXCEDENT OU DEFICIT	269 749.62	-120 024.09	389 773.71	-324.75