



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

## **COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2022**

**ASSOC FDGEDA**

2701 Route d'Orléans

18230 SAINT-DOULCHARD

SIRET : 32476630200024



Rapport	5
<b>COMPTES ANNUELS</b>	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat	14
Compte de résultat détaillé	16
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	21
<b>ETATS DE GESTION</b>	35
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	36
<b>LIASSE FISCALE</b>	39
Réal Normal	41



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

**ASSOC FDGEDA**  
**Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 02/02/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Mme Aurélie TALBOT,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 05/05/2023 par  
Aurelie Talbot



Fait à Saint Florent sur Cher,  
Le 17/03/2023.

Mme Laëtitia BIZET,  
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 05/05/2023 par  
Laetitia Bizet







**Comptafrance**

## COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	13 331.66	13 331.66		524.71
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	174 870.36	143 565.39	31 304.97	34 550.89
Autres	109 981.73	98 780.98	11 200.75	17 494.13
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 438.50		45 438.50	44 984.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 000.00		1 000.00	1 000.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>344 622.25</b>	<b>255 678.03</b>	<b>88 944.22</b>	<b>98 553.73</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	687 076.56	18 748.03	668 328.53	728 529.58
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 861.00		25 861.00	18 539.90
Valeurs mobilières de placement	570 097.02	2 423.34	567 673.68	570 097.02
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	793 861.92		793 861.92	741 628.84
Charges constatées d'avance	15 729.12		15 729.12	6 481.96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 092 625.62</b>	<b>21 171.37</b>	<b>2 071 454.25</b>	<b>2 065 277.30</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 437 247.87</b>	<b>276 849.40</b>	<b>2 160 398.47</b>	<b>2 163 831.03</b>



<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	141 462.75	141 462.75
Fonds propres complémentaires	1 363.55	1 363.55
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	27 440.82	27 440.82
Report à nouveau	1 534 614.76	1 449 843.52
Excédent ou déficit de l'exercice	71 144.18	84 771.24
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>1 776 026.06</b>	<b>1 704 881.88</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 776 026.06</b>	<b>1 704 881.88</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 597.00	32 524.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>25 597.00</b>	<b>32 524.00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 875.09	105 744.60
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	104 142.79	96 163.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 900.66	2 078.48
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	171 856.87	222 439.03
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>358 775.41</b>	<b>426 425.15</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 160 398.47</b>	<b>2 163 831.03</b>

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	13 331.66	13 331.66		524.71
<i>BREVETS, MARQUES, LOGICIELS, L</i>	13 331.66		13 331.66	13 331.66
<i>AMORT. BREV, MARQ, LOGIC, LICE</i>		13 331.66	-13 331.66	-12 806.95
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	174 870.36	143 565.39	31 304.97	34 550.89
<i>MATÉRIEL ET OUTILLAGE</i>	174 870.36		174 870.36	168 883.72
<i>AMORT MATERIEL INDUSTRIEL</i>		143 565.39	-143 565.39	-134 332.83
Autres	109 981.73	98 780.98	11 200.75	17 494.13
<i>MATÉRIEL DE TRANSPORT</i>	50 629.74		50 629.74	64 629.74
<i>MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMAT</i>	39 187.52		39 187.52	39 187.52
<i>MOBILIER</i>	20 164.47		20 164.47	18 276.87
<i>AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT</i>		49 698.46	-49 698.46	-63 443.46
<i>AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR</i>		35 062.50	-35 062.50	-28 955.48
<i>AMORTIS. MOBILIER</i>		14 020.02	-14 020.02	-12 201.06
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 438.50		45 438.50	44 984.00
<i>AUTRES TITRES</i>	45 438.50		45 438.50	44 984.00
Autres	1 000.00		1 000.00	1 000.00
<i>DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS</i>	1 000.00		1 000.00	1 000.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>344 622.25</b>	<b>255 678.03</b>	<b>88 944.22</b>	<b>98 553.73</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	687 076.56	18 748.03	668 328.53	728 529.58
Avances et acomptes versés sur commandes	2 400.00		2 400.00	6 935.32
<i>FRS AVANCES ACPTES / CDES</i>	2 400.00		2 400.00	6 935.32
Autres	23 461.00		23 461.00	11 604.58
<i>BRUNET JÉRÔME</i>	25.15		25.15	
<i>FDP GILET</i>				567.23
<i>GRIMOIN CELINE</i>	3.15		3.15	3.15
<i>HOUIVET GUILLAUME</i>	55.93		55.93	
<i>GROUPAMA</i>				24.41
<i>MOBYT</i>	680.40		680.40	
<i>OREXAD FIMATEC</i>				150.89
<i>QUADIENT FRANCE</i>				9.00
<i>REXEL</i>	20.93		20.93	20.93
<i>WINTERSTEIGER</i>				604.80
<i>ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE</i>	4 855.00		4 855.00	
<i>TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE</i>				40.96
<i>TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET</i>	138.57		138.57	3 107.75
<i>CRÉDIT DE TVA À REPORTER</i>	5 182.00		5 182.00	6 105.00
<i>TVA COLLECTEE 20 %</i>	6 866.27		6 866.27	477.02
<i>TVA SUR FACTURES NON PARVENUES</i>	1 768.98		1 768.98	454.00
<i>AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI</i>	121.15		121.15	
<i>PRODUITS À RECEVOIR</i>	3 743.47		3 743.47	39.44
Valeurs mobilières de placement	570 097.02	2 423.34	567 673.68	570 097.02
<i>OBLIGATIONS</i>	570 097.02		570 097.02	570 097.02
<i>DEPRECIATIONS VMP</i>		2 423.34	-2 423.34	
Disponibilités	793 861.92		793 861.92	741 628.84
<i>CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT</i>	400 090.11		400 090.11	349 962.48
<i>BANQUE POPULAIRE COMPTE COURAN</i>	6 099.75		6 099.75	6 129.75

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	97 509.35		97 509.35	97 869.21
CRCA COMPTE CARBURANT	1 353.45		1 353.45	364.67
CREDIT AGRICOLE CSL	208 491.98		208 491.98	208 075.84
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	80 294.08		80 294.08	79 203.69
CAISSE	23.20		23.20	23.20
Charges constatées d'avance	15 729.12		15 729.12	6 481.96
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	15 729.12		15 729.12	6 481.96
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 092 625.62</b>	<b>21 171.37</b>	<b>2 071 454.25</b>	<b>2 065 277.30</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 437 247.87</b>	<b>276 849.40</b>	<b>2 160 398.47</b>	<b>2 163 831.03</b>

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	141 462.75	141 462.75
<i>FONDS ASSOCIATIF (SDR)</i>	141 462.75	141 462.75
Fonds propres complémentaires	1 363.55	1 363.55
<i>LEGS DONATIONS (CONTREPARTIE A</i>	1 363.55	1 363.55
Réserves		
Autres	27 440.82	27 440.82
<i>RÉSERVE LÉGALE</i>	27 440.82	27 440.82
Report à nouveau	1 534 614.76	1 449 843.52
<i>REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT</i>	1 534 614.76	1 449 843.52
Excédent ou déficit de l'exercice	71 144.18	84 771.24
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>1 776 026.06</b>	<b>1 704 881.88</b>
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 776 026.06</b>	<b>1 704 881.88</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	25 597.00	32 524.00
<i>PROVISIONS POUR IND. FIN CARRI</i>	25 597.00	32 524.00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>25 597.00</b>	<b>32 524.00</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 875.09	105 744.60
Dettes fiscales et sociales	104 142.79	96 163.04
<i>DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY</i>	42 388.97	35 453.24
<i>SÉCURITÉ SOCIALE MSA</i>	39 097.23	33 735.78
<i>COTIS HARMONIE</i>	6 138.34	
<i>AUTRES CAISSES</i>		5 461.42
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA</i>	14 309.45	13 252.13
<i>PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IRPP</i>	1 066.28	1 046.42
<i>ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE</i>		5 450.00
<i>TVA DEDUCTIBLE ABS INTRA</i>		40.96
<i>TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR</i>	682.74	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER</i>	130.00	381.00
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE/TA</i>	329.78	1 342.09
Autres dettes	3 900.66	2 078.48
<i>EARL ALAIN BAUDON</i>	320.68	
<i>BAUDON MYRIAM</i>	629.33	
<i>SCEA DES PETITS MURGERS</i>	10.00	
<i>EARL DE LA RENARDERIE</i>		109.31
<i>EARL DU CARROIR DU GUE</i>		514.00
<i>SCEA FAUCHEUX</i>	746.66	
<i>SCEA DE CHAMP LEGER</i>		208.87
<i>SCEA GANGNERON</i>		147.37
<i>SCEA DES CHAMPS DU LOUP</i>	208.87	
<i>SCEA GEROULT-PELLETIER</i>	10.00	
<i>GAEC DES CINQ TERRES</i>	30.00	
<i>COMPTE 411LACHAIS</i>		0.72
<i>SCEA DES EAUX CLAIRES</i>	252.78	252.78
<i>LYCEE AGRICOLE</i>	634.88	634.88
<i>EARL DES MARNES</i>		153.58
<i>GFA PHILIPPON</i>	34.00	34.00
<i>SCEA DU GOUR</i>	129.94	
<i>TARDY PHILIPPE</i>	22.87	22.87
<i>GAEC DU VERGNOUX</i>	870.65	0.10
Produits constatés d'avance	171 856.87	222 439.03
<i>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</i>	171 856.87	222 439.03

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>358 775.41</b>	<b>426 425.15</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 160 398.47</b>	<b>2 163 831.03</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	645 527.50	714 609.98	-69 082.48	-9.67
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	267 038.48	276 000.27	-8 961.79	-3.25
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	70 235.46	44 423.31	25 812.15	58.10
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	101.82	18.95	82.87	437.31
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>982 903.26</b>	<b>1 035 052.51</b>	<b>-52 149.25</b>	<b>-5.04</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	279 486.88	257 208.18	22 278.70	8.66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 382.82	21 363.79	-1 980.97	-9.27
Salaires et traitements	383 410.64	417 410.92	-34 000.28	-8.15
Charges sociales	134 043.03	158 320.02	-24 276.99	-15.33
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 790.00	32 663.68	-2 873.68	-8.80
Dotations aux provisions	25 597.00	32 524.00	-6 927.00	-21.30
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	34 899.32	5 457.29	29 442.03	539.50
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>906 609.69</b>	<b>924 947.88</b>	<b>-18 338.19</b>	<b>-1.98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>76 293.57</b>	<b>110 104.63</b>	<b>-33 811.06</b>	<b>-30.71</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 642.39	1 243.27	1 399.12	112.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 642.39</b>	<b>1 243.27</b>	<b>1 399.12</b>	<b>112.54</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	2 423.34		2 423.34	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 423.34</b>		<b>2 423.34</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>219.05</b>	<b>1 243.27</b>	<b>-1 024.22</b>	<b>-82.38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>76 512.62</b>	<b>111 347.90</b>	<b>-34 835.28</b>	<b>-31.29</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	9 624.62	1 955.38	7 669.24	392.21
Sur opérations en capital	4 166.67	6 000.00	-1 833.33	-30.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>13 791.29</b>	<b>7 955.38</b>	<b>5 835.91</b>	<b>73.36</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	2 398.73	4 450.98	-2 052.25	-46.11
Sur opérations en capital		3 783.06	-3 783.06	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 398.73</b>	<b>8 234.04</b>	<b>-5 835.31</b>	<b>-70.87</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>11 392.56</b>	<b>-278.66</b>	<b>11 671.22</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>(VII)</b>				
Impôts sur les bénéfices <b>(VIII)</b>	16 761.00	26 298.00	-9 537.00	-36.27
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>999 336.94</b>	<b>1 044 251.16</b>	<b>-44 914.22</b>	<b>-4.30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>928 192.76</b>	<b>959 479.92</b>	<b>-31 287.16</b>	<b>-3.26</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>71 144.18</b>	<b>84 771.24</b>	<b>-13 627.06</b>	<b>-16.08</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83
<b>TOTAL</b>	<b>5 280.00</b>	<b>5 085.00</b>	<b>195.00</b>	<b>3.83</b>
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83
<b>TOTAL</b>	<b>5 280.00</b>	<b>5 085.00</b>	<b>195.00</b>	<b>3.83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>71 144.18</b>	<b>84 771.24</b>	<b>-13 627.06</b>	<b>-16.08</b>

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	645 527.50	714 609.98	-69 082.48	-9.67
<i>ETUDES 20%</i>	1 100.00	1 950.00	-850.00	-43.59
<i>COTISATIONS ADHÉRENTS 20%</i>	598 919.73	602 186.19	-3 266.46	-0.54
<i>PRESTATIONS SPECIFIQ FDGEDA 20</i>	31 647.77	48 173.98	-16 526.21	-34.31
<i>INSCRIPTIONS FORMATIONS</i>	2 310.00	1 645.00	665.00	40.43
<i>FORMATION INDEMNISATION VIVEA</i>	11 550.00	15 169.00	-3 619.00	-23.86
<i>MISE A DISPO DE PERSON FACTURE</i>		45 485.81	-45 485.81	-100.00
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	267 038.48	276 000.27	-8 961.79	-3.25
<i>SUBV CHAMBRE AGRICULTURE 18</i>	49 860.81	49 644.50	216.31	0.44
<i>SUBV CHAMBRE RÉGIONALE</i>	128 131.54	116 576.64	11 554.90	9.91
<i>SUBV CONSEIL RÉGIONAL</i>	32 865.63	45 133.12	-12 267.49	-27.18
<i>SUBV AGENCE DE L'EAU</i>	32 038.47	41 577.12	-9 538.65	-22.94
<i>SUBV ETAT DRAAF</i>	19 076.25	20 897.84	-1 821.59	-8.72
<i>SUBV TERRES INOVIA</i>	5 065.78	2 171.05	2 894.73	133.33
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	70 235.46	44 423.31	25 812.15	58.10
<i>REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL</i>	32 524.00	35 960.00	-3 436.00	-9.56
<i>CREANCES</i>	31 426.15	6 619.93	24 806.22	374.72
<i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT</i>	6 285.31	1 843.38	4 441.93	240.97
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	101.82	18.95	82.87	437.31
<i>PRODUITS DIVERS GESTION COURAN</i>	101.82	18.95	82.87	437.31
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>982 903.26</b>	<b>1 035 052.51</b>	<b>-52 149.25</b>	<b>-5.04</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	279 486.88	257 208.18	22 278.70	8.66
<i>ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS</i>	22 207.76	23 908.66	-1 700.90	-7.11
<i>CARBURANTS</i>	18 598.55	12 392.08	6 206.47	50.08
<i>ELECTRICITÉ</i>	382.71	290.54	92.17	31.72
<i>EAU</i>	233.48	311.67	-78.19	-25.09
<i>ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT</i>	7 138.23	4 911.08	2 227.15	45.35
<i>ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT</i>	2 130.18	1 754.18	376.00	21.43
<i>REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBILIE</i>	29 728.18	14 412.33	15 315.85	106.27
<i>LOCATIONS IMMOBILIÈRES</i>	27 322.11	39 900.23	-12 578.12	-31.52
<i>LOCATION IMMOBILIÈRE MOINS 6 M</i>	589.00	340.00	249.00	73.24
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	3 955.43	2 168.79	1 786.64	82.38
<i>LOCATIONS MOBILIÈRES MOINS 6 M</i>	353.33	342.04	11.29	3.30
<i>CHARGES LOCAT &amp; DE COPROPRIETE</i>	19 307.35	21 208.85	-1 901.50	-8.97
<i>ENTRETIEN MOBILIER ET MATÉRIEL</i>	13 137.48	12 310.79	826.69	6.72
<i>MAINTENANCE</i>	6 331.50	5 757.45	574.05	9.97
<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	15 149.07	14 585.13	563.94	3.87
<i>DOCUMENTATION GÉNÉRALE</i>	3 564.98	3 072.91	492.07	16.01
<i>FRAIS COLLOQUES SEMIN CONFER</i>	4 164.34	305.87	3 858.47	
<i>FRAIS DE FORMATION</i>	9 793.00	4 443.00	5 350.00	120.41



	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PERSO DETACHE OU PRETE A L'ENT	10 965.38	5 504.90	5 460.48	99.19
HONORAIRES	28 975.17	29 826.77	-851.60	-2.86
HONORAIRES FORMATIONS	7 080.20	8 326.22	-1 246.02	-14.97
PUBLICI PUBLICAT RELAT PUBLI	264.00	289.00	-25.00	-8.65
ANNONCES & INSERTIONS	220.00		220.00	
CATALOGUES ET IMPRIMES	1 125.00	869.50	255.50	29.38
DIVERS POURBOIRES DONS COURANT	1 249.68	1 000.00	249.68	24.97
TRANSPORTS SUR ACHATS	145.82	77.21	68.61	88.86
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	17 651.91	27 906.08	-10 254.17	-36.75
FRAIS DEPLT ADMINISTRATEURS	4 853.88	1 530.48	3 323.40	217.15
INDEMNITÉ ADMINISTRATEURS	5 876.00	5 876.02	-0.02	
RÉCEPTIONS	4 239.17	1 444.27	2 794.90	193.52
FRAIS POSTAUX	1 135.09	1 768.87	-633.78	-35.83
TÉLÉPHONE FIXE	5 802.23	6 064.77	-262.54	-4.33
TELEPHONE SMS	2 051.39	659.00	1 392.39	211.29
ABONNEMENT INTERNET ET AUTRES	1 685.47	1 760.79	-75.32	-4.28
AUT FRAIS & COMMISS SUR PREST	779.81	633.70	146.11	23.06
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	1 300.00	1 255.00	45.00	3.59
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	19 382.82	21 363.79	-1 980.97	-9.27
PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	3 729.64	4 164.28	-434.64	-10.44
VERS LIBER OUV DROI EXO TAX AP	2 162.13	3 163.91	-1 001.78	-31.66
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	3.00	257.00	-254.00	-98.83
AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 075.00	2 010.00	65.00	3.23
TVA NON RÉCUPÉRABLE	11 289.05	11 644.60	-355.55	-3.05
IMPOTS INDIRECTS	124.00	124.00		
Salaires et traitements	383 410.64	417 410.92	-34 000.28	-8.15
SALAIRES APPOINTEMENTS	366 474.91	411 167.61	-44 692.70	-10.87
CONGES PAYES	6 935.73	-3 756.69	10 692.42	284.62
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	10 000.00	10 000.00		
Charges sociales	134 043.03	158 320.02	-24 276.99	-15.33
CHARGES SUR SALAIRE (URSSAF-MS	98 446.75	115 339.11	-16 892.36	-14.65
COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 872.05	2 839.32	32.73	1.15
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	24 387.31	26 771.06	-2 383.75	-8.90
CAISSE CCPMA	5 292.09	8 169.37	-2 877.28	-35.22
COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	1 057.32	-1 400.34	2 457.66	175.50
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 496.11	1 605.60	-109.49	-6.82
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	491.40	4 995.90	-4 504.50	-90.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 790.00	32 663.68	-2 873.68	-8.80
DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	524.71	3 465.29	-2 940.58	-84.86
DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	17 413.54	18 331.65	-918.11	-5.01
DOT DEPRECIATION CREANCES	11 851.75	10 866.74	985.01	9.06
Dotations aux provisions	25 597.00	32 524.00	-6 927.00	-21.30
DOT PROVISIONS D'EXPLOITATION	25 597.00	32 524.00	-6 927.00	-21.30
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	34 899.32	5 457.29	29 442.03	539.50
PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	34 865.21	5 440.12	29 425.09	540.89
CHARG DIV. DE GEST COURANTE	34.11	17.17	16.94	98.66
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>906 609.69</b>	<b>924 947.88</b>	<b>-18 338.19</b>	<b>-1.98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>76 293.57</b>	<b>110 104.63</b>	<b>-33 811.06</b>	<b>-30.71</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 642.39	1 243.27	1 399.12	112.54
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 642.39	1 243.27	1 399.12	112.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 642.39</b>	<b>1 243.27</b>	<b>1 399.12</b>	<b>112.54</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	2 423.34		2 423.34	
VALEURS MOBILIERES DE PLACT	2 423.34		2 423.34	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>2 423.34</b>		<b>2 423.34</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>219.05</b>	<b>1 243.27</b>	<b>-1 024.22</b>	<b>-82.38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>76 512.62</b>	<b>111 347.90</b>	<b>-34 835.28</b>	<b>-31.29</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	9 624.62	1 955.38	7 669.24	392.21
PROD EXCEPT SUR OPERAT DE GEST	9 624.62	1 955.38	7 669.24	392.21
Sur opérations en capital	4 166.67	6 000.00	-1 833.33	-30.56
PROD CESSION ELEMENTS ACTIF	4 166.67	6 000.00		-30.56
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>13 791.29</b>	<b>7 955.38</b>	<b>5 835.91</b>	<b>73.36</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 398.73	4 450.98	-2 052.25	-46.11
CHARGES EXCEP SUR OPER DE GEST	2 398.73	4 450.98	-2 052.25	-46.11
Sur opérations en capital		3 783.06	-3 783.06	-100.00
VNC IMMOB CORPORELLES CEDEES		3 783.06	-3 783.06	-100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 398.73</b>	<b>8 234.04</b>	<b>-5 835.31</b>	<b>-70.87</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>11 392.56</b>	<b>-278.66</b>	<b>11 671.22</b>	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	16 761.00	26 298.00	-9 537.00	-36.27
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	16 761.00	26 298.00	-9 537.00	-36.27
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>999 336.94</b>	<b>1 044 251.16</b>	<b>-44 914.22</b>	<b>-4.30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>928 192.76</b>	<b>959 479.92</b>	<b>-31 287.16</b>	<b>-3.26</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>71 144.18</b>	<b>84 771.24</b>	<b>-13 627.06</b>	<b>-16.08</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83
Personnel bénévole	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83
<b>TOTAL</b>	<b>5 280.00</b>	<b>5 085.00</b>	<b>195.00</b>	<b>3.83</b>
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83
Bénévolat	5 280.00	5 085.00	195.00	3.83

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

**ASSOC FDGEDA**

**Du 01/01/2022 au 31/12/2022**

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>TOTAL</b>	<b>5 280.00</b>	<b>5 085.00</b>	<b>195.00</b>	<b>3.83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>71 144.18</b>	<b>84 771.24</b>	<b>-13 627.06</b>	<b>-16.08</b>





**Comptafrance**

## **ANNEXE COMPTABLE**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 160 398.47 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 71 144.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/03/2023.

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

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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 31/12/2022 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.

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

### - l'objet social de l'entité :

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

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

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

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

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Détail des autres titres :

- SAFER 624.00€
- crédit mutuel : 42 677€
- crédit agricole : 2 137.50€

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	13 332			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		168 884		5 987	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	64 630 57 464		1 888	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		290 978		7 874	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		44 984		455	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		1 000			
<b>TOTAL</b>		45 984		455		
<b>TOTAL GENERAL</b>			350 294		8 329	
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.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			13 332	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				174 870	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers	14 000		50 630 59 352	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>		14 000		284 852		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				45 439	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 000	
<b>TOTAL</b>				46 439		
<b>TOTAL GENERAL</b>			14 000		344 622	

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



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		12 807	525		13 332
<b>TOTAL</b>		12 807	525		13 332
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		134 333	9 233		143 565
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	63 443	255	14 000	49 698
	Mat. bureau et informatiq., mob.	41 157	7 926		49 083
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		238 933	17 414	14 000	242 346
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>251 740</b>	<b>17 938</b>	<b>14 000</b>	<b>255 678</b>

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

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

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	32 524.00	25 597.00	32 524.00		25 597.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>32 524.00</b>	<b>25 597.00</b>	<b>32 524.00</b>		<b>25 597.00</b>

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	37 448.75	63 950.15
financières	2 423.34	
exceptionnelles		

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 000		1 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	38 615	38 615	
	Autres créances clients	648 462	648 462	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	4 855	4 855	
	coll. publiques	13 956	13 956	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 650	4 650		
Charges constatées d'avance	15 729	15 729		
<b>TOTAUX</b>		<b>727 267</b>	<b>726 267</b>	<b>1 000</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 729
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>15 729</b>

## 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	4 096
Autres créances	3 743
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>7 840</b>

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	142 826.30		142 826.30				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires							141 462.75
Fonds propres complémentaires							1 363.55
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Autres réserves	27 440.82		27 440.82				27 440.82
Report à nouveau	1 449 843.52		1 449 843.52		103 116.20	51 558.10	1 534 614.76
Excédent ou déficit de l'exercice	84 771.24		84 771.24		71 144.18	84 771.24	71 144.18
<b>TOTAUX</b>	<b>1 704 881.88</b>		<b>1 704 881.88</b>		<b>174 260.38</b>	<b>136 329.34</b>	<b>1 776 026.06</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	78 875	78 875		
Personnel & comptes rattachés	42 389	42 389		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	59 545	59 545		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	683	683		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 526	1 526		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 901	3 901		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	171 857	171 857		
<b>TOTAUX</b>	<b>358 775</b>	<b>358 775</b>		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	171 857
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>171 857</b>

## 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	13 854
Dettes fiscales et sociales	57 158
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>71 012</b>

# ENGAGEMENTS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 25 597.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.00 %
Table de mortalité	INSEE 2016-2018
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	1.00 %

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

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



# LES EFFECTIFS

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>12.00</b>	<b>10.00</b>
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	10.00	5.00
Ouvriers		3.00
<b>Personnel mis à disposition :</b>		<b>1.00</b>
Ingénieurs et cadres		1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

## **Contributions volontaires**

Temps passé par les élus en 2022 :

- Bureau : 70 heures
- Conseil d'administration : 236 heures
- Entretiens : 36 heures
- Réunion SAFER : 8 heures
- Réunion CDOA : 2 heures

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

Pour 2022, la contribution s'élève à 5 280€

Pour 2021, elle était de 5 085€

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

Produits :

- organismes gestionnaires des fonds de la formation professionnelle dans des dispositifs spécifiques pour les travailleurs non-salariés : 11 396 €
  - autres produits au titre de la formation professionnelle : 2 345 €
- Total des produits : 13 741 €

Charges :

- salaires des formateurs : 11 985 €
  - achats de prestation de formation et honoraires de formation : 7 814 €
- Total des charges : 19 799 €

Personnes dispensant des heures de formation :

- personnes de l'association : 6 soit 77 heures de formation
- personnes extérieures : 2 soit 35 heures de formation

Stagiaires :

nombre de 89 personnes pour 623 heures de formations (spécialités plurivalentes de l'agronomie et de l'agriculture)



**Comptafrance**

## ETATS DE GESTION

	Du 01/01/22	en %	Du 01/01/21	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/22		Au 31/12/21		en valeur	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>645 527.50</b>	<b>100.00</b>	<b>714 609.98</b>	<b>100.00</b>	<b>-69 082.48</b>	<b>-9.67</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Taux de marge commerciale</b>						
Production vendue	645 527.50	100.00	714 609.98	100.00	-69 082.48	-9.67
70540000 ETUDES 20%	1 100.00	0.17	1 950.00	0.27	-850.00	-43.59
70600000 COTISATIONS ADHÉRENTS 20	598 919.73	92.78	602 186.19	84.27	-3 266.46	-0.54
70605000 PRESTATIONS SPECIFIQ FDGE	31 647.77	4.90	48 173.98	6.74	-16 526.21	-34.31
70671000 INSCRIPTIONS FORMATIONS	2 310.00	0.36	1 645.00	0.23	665.00	40.43
70672000 FORMATION INDEMNISATION V	11 550.00	1.79	15 169.00	2.12	-3 619.00	-23.86
70840000 MISE A DISPO DE PERSON FA			45 485.81	6.37	-45 485.81	-100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>645 527.50</b>	<b>100.00</b>	<b>714 609.98</b>	<b>100.00</b>	<b>-69 082.48</b>	<b>-9.67</b>
+ Concours publics et subv. d'ex.	267 038.48	41.37	276 000.27	38.62	-8 961.79	-3.25
74001000 SUBV CHAMBRE AGRICULTUR	49 860.81	7.72	49 644.50	6.95	216.31	0.44
74002000 SUBV CHAMBRE RÉGIONALE	128 131.54	19.85	116 576.64	16.31	11 554.90	9.91
74005000 SUBV CONSEIL RÉGIONAL	32 865.63	5.09	45 133.12	6.32	-12 267.49	-27.18
74010000 SUBV AGENCE DE L'EAU	32 038.47	4.96	41 577.12	5.82	-9 538.65	-22.94
74011000 SUBV ETAT DRAAF	19 076.25	2.96	20 897.84	2.92	-1 821.59	-8.72
74013000 SUBV TERRES INOVIA	5 065.78	0.78	2 171.05	0.30	2 894.73	133.33
- Autres achats et charges externes	279 486.88	43.30	257 208.18	35.99	22 278.70	8.66
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTA	22 207.76	3.44	23 908.66	3.35	-1 700.90	-7.11
60613000 CARBURANTS	18 598.55	2.88	12 392.08	1.73	6 206.47	50.08
60615000 ELECTRICITÉ	382.71	0.06	290.54	0.04	92.17	31.72
60616000 EAU	233.48	0.04	311.67	0.04	-78.19	-25.09
60630000 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMEN	7 138.23	1.11	4 911.08	0.69	2 227.15	45.35
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMIN	2 130.18	0.33	1 754.18	0.25	376.00	21.43
61220000 REDEVANCES CRÉDIT-BAIL M	29 728.18	4.61	14 412.33	2.02	15 315.85	106.27
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	27 322.11	4.23	39 900.23	5.58	-12 578.12	-31.52
61321000 LOCATION IMMOBILIÈRE MOI	589.00	0.09	340.00	0.05	249.00	73.24
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 955.43	0.61	2 168.79	0.30	1 786.64	82.38
61351000 LOCATIONS MOBILIERES MOI	353.33	0.05	342.04	0.05	11.29	3.30
61400000 CHARGES LOCAT & DE COPRO	19 307.35	2.99	21 208.85	2.97	-1 901.50	-8.97
61550000 ENTRETIEN MOBILIER ET MAT	13 137.48	2.04	12 310.79	1.72	826.69	6.72
61560000 MAINTENANCE	6 331.50	0.98	5 757.45	0.81	574.05	9.97
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	15 149.07	2.35	14 585.13	2.04	563.94	3.87
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 564.98	0.55	3 072.91	0.43	492.07	16.01
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMIN CO	4 164.34	0.65	305.87	0.04	3 858.47	
61851000 FRAIS DE FORMATION	9 793.00	1.52	4 443.00	0.62	5 350.00	120.41
62140000 PERSO DETACHE OU PRETE A L	10 965.38	1.70	5 504.90	0.77	5 460.48	99.19
62260000 HONORAIRES	28 975.17	4.49	29 826.77	4.17	-851.60	-2.86
62261000 HONORAIRES FORMATIONS	7 080.20	1.10	8 326.22	1.17	-1 246.02	-14.97
62300000 PUBLICI PUBLICAT RELAT PU	264.00	0.04	289.00	0.04	-25.00	-8.65
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	220.00	0.03			220.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 125.00	0.17	869.50	0.12	255.50	29.38
62380000 DIVERS POURBOIRES DONS C	1 249.68	0.19	1 000.00	0.14	249.68	24.97
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	145.82	0.02	77.21	0.01	68.61	88.86
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	17 651.91	2.73	27 906.08	3.91	-10 254.17	-36.75
62511000 FRAIS DEPLT ADMINISTRATEUR	4 853.88	0.75	1 530.48	0.21	3 323.40	217.15
62561000 INDEMNITÉ ADMINISTRATEUR	5 876.00	0.91	5 876.02	0.82	-0.02	
62570000 RÉCEPTIONS	4 239.17	0.66	1 444.27	0.20	2 794.90	193.52
62610000 FRAIS POSTAUX	1 135.09	0.18	1 768.87	0.25	-633.78	-35.83
62620000 TÉLÉPHONE FIXE	5 802.23	0.90	6 064.77	0.85	-262.54	-4.33
62630000 TELEPHONE SMS	2 051.39	0.32	659.00	0.09	1 392.39	211.29
62640000 ABONNEMENT INTERNET ET A	1 685.47	0.26	1 760.79	0.25	-75.32	-4.28
62780000 AUT FRAIS & COMMISS SUR P	779.81	0.12	633.70	0.09	146.11	23.06
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNE	1 300.00	0.20	1 255.00	0.18	45.00	3.59

	Du 01/01/22	en %	Du 01/01/21	en %	Variation N / N-1	
	Au 31/12/22		Au 31/12/21		en valeur	en %
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>633 079.10</b>	<b>98.07</b>	<b>733 402.07</b>	<b>102.63</b>	<b>-100 322.97</b>	<b>-13.68</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	19 382.82	3.00	21 363.79	2.99	-1 980.97	-9.27
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA	3 729.64	0.58	4 164.28	0.58	-434.64	-10.44
63350000 VERS LIBER OUV DROI EXO T	2 162.13	0.33	3 163.91	0.44	-1 001.78	-31.66
63511000 CONTRIBUTION ECO TERRITO	3.00		257.00	0.04	-254.00	-98.83
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 075.00	0.32	2 010.00	0.28	65.00	3.23
63520000 TVA NON RÉCUPÉRABLE	11 289.05	1.75	11 644.60	1.63	-355.55	-3.05
63530000 IMPOTS INDIRECTS	124.00	0.02	124.00	0.02		
- Charges de personnel	517 453.67	80.16	575 730.94	80.57	-58 277.27	-10.12
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	366 474.91	56.77	411 167.61	57.54	-44 692.70	-10.87
64120000 CONGES PAYES	6 935.73	1.07	-3 756.69	-0.53	10 692.42	284.62
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES D	10 000.00	1.55	10 000.00	1.40		
64510000 CHARGES SUR SALAIRE (URS	98 446.75	15.25	115 339.11	16.14	-16 892.36	-14.65
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLE	2 872.05	0.44	2 839.32	0.40	32.73	1.15
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES D	24 387.31	3.78	26 771.06	3.75	-2 383.75	-8.90
64550000 CAISSE CCPMA	5 292.09	0.82	8 169.37	1.14	-2 877.28	-35.22
64580000 COTISATIONS AUTRES ORG.S	1 057.32	0.16	-1 400.34	-0.20	2 457.66	175.50
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMAC	1 496.11	0.23	1 605.60	0.22	-109.49	-6.82
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSON	491.40	0.08	4 995.90	0.70	-4 504.50	-90.16
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>	<b>96 242.61</b>	<b>14.91</b>	<b>136 307.34</b>	<b>19.07</b>	<b>-40 064.73</b>	<b>-29.39</b>
+ Autres produits	6 387.13	0.99	1 862.33	0.26	4 524.80	242.96
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION C	101.82	0.02	18.95		82.87	437.31
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'E	6 285.31	0.97	1 843.38	0.26	4 441.93	240.97
- Autres charges	34 899.32	5.41	5 457.29	0.76	29 442.03	539.50
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUV	34 865.21	5.40	5 440.12	0.76	29 425.09	540.89
65800000 CHARG DIV. DE GEST COURA	34.11	0.01	17.17		16.94	98.66
+ Produits exceptionnels	9 624.62	1.49	1 955.38	0.27	7 669.24	392.21
77100000 PROD EXCEPT SUR OPERAT DE	9 624.62	1.49	1 955.38	0.27	7 669.24	392.21
- Charges exceptionnelles	2 398.73	0.37	4 450.98	0.62	-2 052.25	-46.11
67100000 CHARGES EXCEP SUR OPER D	2 398.73	0.37	4 450.98	0.62	-2 052.25	-46.11
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>74 956.31</b>	<b>11.61</b>	<b>130 216.78</b>	<b>18.22</b>	<b>-55 260.47</b>	<b>-42.44</b>
+ Produits financiers	2 642.39	0.41	1 243.27	0.17	1 399.12	112.54
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	2 642.39	0.41	1 243.27	0.17	1 399.12	112.54
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>2 642.39</b>	<b>0.41</b>	<b>1 243.27</b>	<b>0.17</b>	<b>1 399.12</b>	<b>112.54</b>
- Impôts sur les bénéfices	16 761.00	2.60	26 298.00	3.68	-9 537.00	-36.27
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	16 761.00	2.60	26 298.00	3.68	-9 537.00	-36.27
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>60 837.70</b>	<b>9.42</b>	<b>105 162.05</b>	<b>14.72</b>	<b>-44 324.35</b>	<b>-42.15</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 166.67	0.65	2 216.94	0.31	1 949.73	87.95
67520000 VNC IMMOB CORPORELLES CE			-3 783.06	-0.53	3 783.06	100.00
77500000 PROD CESSION ELEMENTS AC	4 166.67	0.65	6 000.00	0.84	-1 833.33	-30.56
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	57 810.34	8.96	65 187.68	9.12	-7 377.34	-11.32
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPO	524.71	0.08	3 465.29	0.48	-2 940.58	-84.86
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORE	17 413.54	2.70	18 331.65	2.57	-918.11	-5.01
68150000 DOT PROVISIONS D'EXPLOITA	25 597.00	3.97	32 524.00	4.55	-6 927.00	-21.30
68174000 DOT DEPRECIATION CREANCE	11 851.75	1.84	10 866.74	1.52	985.01	9.06
68665000 VALEURS MOBILIERES DE PLA	2 423.34	0.38			2 423.34	

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSOC FDGEDA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	63 950.15	9.91	42 579.93	5.96	21 370.22	50.19
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D	32 524.00	5.04	35 960.00	5.03	-3 436.00	-9.56
78174000 CREANCES	31 426.15	4.87	6 619.93	0.93	24 806.22	374.72
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>71 144.18</b>	<b>11.02</b>	<b>84 771.24</b>	<b>11.86</b>	<b>-13 627.06</b>	<b>-16.08</b>



**Comptafrance**

**LIASSE FISCALE**





Copyright Groupe ISA ( 2023 ) ISACOMPTA

Exercice ouvert le	01/01/22	et clos le	31/12/22	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE	
Désignation de la société :	Adresse du siège social :
ASSOC FDGEDA 2701 Route d'Orléans  18230 SAINT-DOULCHARD	
SIRET 3 2 4 7 6 6 3 0 2 0 0 0 2 4	Mél : fdgeda-gerard@orange.fr
Adresse du principal établissement :	Ancienne adresse en cas de changement :

REGIME FISCAL DES GROUPES	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
	SIRET

B ACTIVITE		
Activités exercées	Autres organisations fonctionnant par ad	Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable au taux normal	41 543	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %	42 500	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
<b>2 Plus-values</b>	PV à long terme imposables à 15 %	PV à long terme imposables à 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprise nouvelle art. 44 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>	<input type="checkbox"/>
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>	<input type="checkbox"/>
		Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i>	<input type="checkbox"/>
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W* du CGI (cocher la case)

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la formulaire n°2065-SD)
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
COMPTAFRANCE 10 RUE GEORGES POMPIDOU 18000 BOURGES	
Tél :	Tél :
OGA/OMGA	Identité du déclarant :
Visueur conventionné (Cocher la case correspondante)	Date : 17/03/23 Lieu : ST DOULCHARD
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :	Qualité et nom du signataire : PRESIDENT MR POINTEREAU
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné	Signature
Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :	



Désignation de l'entreprise : <u>ASSOC FDGEDA</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>2701 Route d'Orléans 18230 SAINT-DOULCHARD</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>3 2 4 7 6 6 3 0 2 0 0 0 2 4</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, 31/12/2022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC				
	Frais de développement*	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	13 332			
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	174 870	143 565	31 305	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	109 982	98 781	11 201	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW				
	Avances et acomptes	AX	AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	45 439		45 439	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 000		1 000	
	TOTAL (II)	BJ	BK	344 622	255 678	88 944	
	ACIIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de production de biens			BN	BO			
En cours de production de services			BP	BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR	BS			
Marchandises			BT	BU			
CREANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	2 400	2 400	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	687 077	18 748	668 329
		Autres créances (3)	BZ	CA	23 461		23 461
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	570 097	2 423	567 674
	Disponibilités	CF	CG	793 862		793 862	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	15 729		15 729	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 092 626	21 171	2 071 454	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	2 437 248	276 849	2 160 398	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :				

Désignation de l'entreprise		ASSOC FDGEDA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )			DA	142 826	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )			DC		
	Réserve légale (3)			DD	27 441	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )			DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )			DG		
	Report à nouveau			DH	1 534 615	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	71 144	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	1 776 026	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	<b>TOTAL (II)</b>			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	25 597	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	25 597	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	78 875	
	Dettes fiscales et sociales			DY	104 143	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	3 901	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	171 857	
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	358 775		
Ecart de conversion passif *			ED			
<b>TOTAL (V)</b>			EE			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	2 160 398		
KEN VOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	358 775	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *	
		France			Exportations et livraisons intra-communautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	645 528	FH		FI	645 528	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	645 528	FK		FL	645 528	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	267 038	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	70 235	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	102	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	982 903	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stocks (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	279 487	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	19 383	
	Salaires et traitements *						FY	383 411	
	Charges sociales (10)						FZ	134 043	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	17 938	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	11 852
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	25 597
	Autres charges (12)						GE	34 899	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	906 610	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	76 294		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	2 642	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	2 642		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	2 423	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR		
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 423		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	219		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	76 513		

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

Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 9 625
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 4 167
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 13 791
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 2 399
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 2 399
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI 11 393	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 16 761	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 999 337	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 928 193	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN 71 144	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP 29 728	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1 6 285	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CONSEIL REG CTRE SLD GDE CULT EXPE 2021	1 502		
ANNUL FACT KMS PERSO JDG ANNUL FACT KMS PERSO JDG	567		
CRAC CEREOB'S 2021 BILAN NON FAIT	330		
CRAC CRAC APP TRANSFERT 2020 SURPLU		185	
CHAMBRE REGION AGRIC. C COMPL PRDA 2021		9 440	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise		ASSOC FDGEDA										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations					
						1				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
										2		3			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II				KD	13 332	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains								KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre		[ Dont Composants L9 ]						KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui		[ Dont Composants M1 ]						KM		KN		KO	
		Installations gales, agencets*, aménagements des constructions		[ Dont Composants M2 ]						KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants M3 ]						KS	168 884	KT		KU	5 987	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *								KV		KW		KX	
		Matériel de transport *								KY	64 630	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique								LB	57 464	LC		LD	1 888
		Emballages récupérables et divers *								LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours								LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes								LK		LL		LM		
	TOTAL III								LN	290 978	LO		LP	7 874	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence								8G		8M		8T		
	Autres participations								8U	44 984	8V		8W	455	
	Autres titres immobilisés								1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières								1T	1 000	1U		1V		
	TOTAL IV								LQ	45 984	LR		LS	455	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	350 294	ØH		ØJ	8 329		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
						1		2				4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I				IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II				IO		LV		LW	13 332	
CORPORELLES	Terrains								IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ						MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui		IR						MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS						MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels								IT		MJ		MK	174 870	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers		IU						MM		MN		MO	
		Matériel de transport		IV						MP	14 000	MQ	50 630	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW						MS		MT	59 352	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX						MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours								MY		MZ		NA		
Avances et acomptes								NC		ND		NE			
TOTAL III								IY		NG	14 000	NH	284 852		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence								IZ		ØU		M7		
	Autres participations								IØ		ØX		ØY	45 439	
	Autres titres immobilisés								I1		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières								I2		2E		2F	1 000	
	TOTAL IV								I3		NJ		NK	46 439	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								I4		ØK	14 000	ØL	344 622	ØM	

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



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

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	---

Exercice N clos le | 31/12/2022 |

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 <b>TOTAUX</b>						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

**CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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



Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u>										Néant <input type="checkbox"/> *							
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développement			CY			EL			EM			EN					
Fonds commercial			RE			RF			RI			RJ					
Autres immobilisations incorporelles			PE			PF			PG			PH					
<b>TOTAL I</b>			12 807			525						13 332					
Terrains			PI			PJ			PK			PL					
Constructions		Sur sol propre		PM			PN			PO			PQ				
		Sur sol d'autrui		PR			PS			PT			PU				
		Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV			PW			PX			PY				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC					
Autres immobilisations corporelles		Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD			QE			QF			QG				
		Matériel de transport		QH			QI			QJ			QK				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL			QM			QN			QO				
		Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS			QT				
<b>TOTAL II</b>			238 933			17 414			14 000			242 346					
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>			251 740			17 938			14 000			255 678					
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissement		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6									
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV									
Autres immobilisations incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1									
<b>TOTAL I</b>		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD									
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8									
Constructions		Sur sol propre		R1		R2		R3		R4		R5		R6			
		Sur sol d' autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
		Inst. gales, agenc et am. divers		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9			
Autres immobilisations corporelles		Inst.gales, agenc am. divers		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
		Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
		Mat.bureau et inform. mobilier		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
		Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
<b>TOTAL II</b>		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8			
Frais d'acquisition de titres de participations		NL				NM						NO					
<b>Total général (I + II + III)</b>		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV			
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW				Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY				Total général non ventilé (NW-NY)		NZ			
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>															
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8					
Primes de remboursement des obligations									SP			SR					

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
PROVISIONS réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
PROVISIONS pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
PROVISIONS pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- Titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE	UF	UF		
		UG	UH	UH		
		UJ	UK	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

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

Désignation de l' entreprise : ASSOC FDGEDA				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	1 000	UV		UW	1 000			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	38 615		38 615					
	Autres créances clients		UX	648 462		648 462					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	4 855		4 855				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	13 956		13 956				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC								
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	4 650		4 650						
Charges constatées d'avance		VS	15 729		15 729						
<b>TOTAUX</b>		VT	727 267	VU	726 267	VV	1 000				
RENVIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	78 875		78 875						
Personnel et comptes rattachés		8C	42 389		42 389						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	59 545		59 545						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	683		683					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	1 526		1 526					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	3 901		3 901						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	171 857		171 857						
<b>TOTAUX</b>		VY	358 775	VZ	358 775						
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD						

Main tax form table with columns for description, codes, and amounts. Includes sections for 'I. RÉINTÉGRATIONS', 'II. DÉDUCTIONS', and 'III. RÉSULTAT FISCAL'. Rows include 'Charges non admises en déduction', 'Régimes particuliers', 'Mesures d'incitation', and 'TOTAL I' and 'TOTAL II'.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

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

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N° 2058-B-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u>				Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	56 698
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>					
(à détailler, sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis A1. 2 du CGI *			ZV		ZW
Provisions pour risques et charges *					
IFC	8X	25 597	8Y	32 524	
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
Prov VMP	9D	2 423	9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :			YN	28 020	YO
				↓ ligne WI	↓ ligne WU

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

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

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

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

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

Désignation de l'entreprise <u>ASSOC FDGEDA</u>										Néant <input type="checkbox"/> *						
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie		ØC	1 449 844		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		ZB	ZD						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie		ØD	84 771			} - Réserves légales - Autres réserves									
	Prélèvements sur les réserves		ØE				Dividendes		ZE	ZF						
	<b>TOTAL I</b>		ØF	1 534 615			Autres répartitions		ZG	ZH	1 534 615					
										Report à nouveau (NB : le total I doit être égal au total II)		<b>TOTAL II</b>		ZG	ZH	1 534 615
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										<b>Exercice N :</b>						
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier				Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail		J7	37 160		YQ	19 688					
	- Engagements de crédit-bail immobilier									YR						
	- Effets portés à l'escompte et non échus									YS						
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance									YT	22 208					
	- Locations, charges locatives et de copropriété				( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )		J8			XQ	51 527					
	- Personnel extérieur à l'entreprise									YU	10 965					
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)									SS	36 055					
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages									YV						
	- Autres comptes				( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )		ES	1 300		ST	158 731					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD									ZJ	279 487					
	- CFE, CVAE									YW	3					
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés				( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )		ZS			9Z	19 380					
Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD									YX	19 383						
I. V. A.	- Montant de la T.V.A. collectée									YY	120 768					
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations									YZ	26 446					
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2022 )									ØB	366 475					
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *									ØS						
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *									ZK	%					
	- Numéro de centre agréé *		XP					- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)			ZR					
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice									RG							
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI									RH							
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL							
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC							
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO							
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ										

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

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA Néant  \*

<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>						
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	CAMION IVECO OCC	14 000	14 000		
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>				
	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1	4 167	4 167	4 167			
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨			4 167			
	Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)		(B)		(C)
	Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪				avec une ventilation par taux		

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

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
--	------------------------------------	----	---

**A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME**  
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine	Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
<b>TOTAL 1</b>					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
N-8					
N-9					
<b>TOTAL 2</b>					

**B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**  
(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport. )

<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre	<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre
---	---

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

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



Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA Néant  \*

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>1</sup> ou 12,80 % <sup>2</sup>	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) <sup>1</sup>	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) <sup>1</sup>	

- <sup>1</sup> Entreprises soumises à l'IS
- <sup>2</sup> Entreprises soumises à l'IR

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

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

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

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

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

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

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**
Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

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

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

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

Désignation de l'entreprise : ASSOC FDGEDA		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : ...01/01/2022.....		et clos le : ...31/12/2022.....	
Durée en nombre de mois		1   2	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		YP	10
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	645 528
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
<b>TOTAL 1</b>		OX	645 528
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	102
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	267 038
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
<b>TOTAL 2</b>		OM	267 140
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	50 691
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	166 848
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	34 899
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
<b>TOTAL 3</b>		OJ	252 438
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée		<b>(Total 1 + total 2 - total 3)</b>	
		OG	660 230
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.		SA	660 230
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	645 528
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	
Période de référence		GY	0 1 / 0 1 / 2 0 2 2
Date de cessation		HR	3 1 / 1 2 / 2 0 2 2

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclarati

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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



Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG)

(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2022

N° SIRET

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

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOC FDGEDA

ADRESSE (voie)

2701 Route d'Orléans

CODE POSTAL

18230

VILLE

SAINT-DOULCHARD

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

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

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

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

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

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

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

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

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



(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

N° SIRET : 3 2 4 7 6 6 3 0 2 0 0 2 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOC FDGEDA

ADRESSE (voie) 2701 Route d'Orléans

CODE POSTAL 18230 VILLE SAINT-DOULCHARD

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Forme juridique [ ] Dénomination [ ]

N° SIREN (si société établie en France) [ ] % de détention [ ]

Adresse : N° [ ] Voie [ ]

Code Postal [ ] Commune [ ] Pays [ ]

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA

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

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA

Numéro de siret 32476630200024

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

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

I. RÉSULTATS DE L'EXERCICE		€
<b>A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun.</b>		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058A, ligne XI ou tableau 2033 B, ligne 352)	84 043
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059 A, total colonne 11 ou tableau 2033 C, ligne 596)	4 167
c	Déficits imputés au titre de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XL ou tableau 2033B, ligne 360)	
<b>B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme</b>		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058A, ligne WV	
f	Dont moins values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058 A, lignes WW et XB)	

II. BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX RÉDUIT		
g	Montant maximum éligible au taux réduit : 42 500 € x durée de l'exercice (en mois/12)	42 500
h	Dont plus value nette à court terme imposable (1)	4 167
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice.	38 333
k	Dont plus value nette à long terme	
<b>Total lignes h à k</b>		42 500
l	<b>BÉNÉFICE SOUMIS AU TAUX NORMAL À 25.00 %</b> (Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n°2065)	41 543
m	<b>IV PLUS-VALUE NETTE A LONG TERME SOUMISE AU TAUX DE 15 %</b> (Total des lignes (d-j) à reporter cadre c-1 de l'imprimé n°2065)	
<b>BÉNÉFICE IMPOSABLE AU TAUX NORMAL À 25.00 %</b>		41 543
<b>BÉNÉFICE IMPOSABLE À 15 %</b>		42 500

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

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA  
Numéro de siret 32476630200024

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Montant sur formulaire 2053	2 399	9 625
FAC00001 - AUDEXIA SAS VOLKSWA Cession élément d'actif		4 167
<b>Total</b>	<b>2 399</b>	<b>13 791</b>

### DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

<b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne WQ)</u>	
PLUS VALUE LATENTE 2022		58 717
<b>TOTAL</b>		58 717

<b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne XG)</u>	
PLUS VALUES LATENTE 2021		59 090
<b>TOTAL</b>		59 090



Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA  
Numéro de siret 32476630200024

### DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
CLTS FAP AU 31.12.2022 CLTS FAP AU 31.12.2022 DRONE	4 096
PAR INTERETS DAT CA 31.12.22 PAR INTERETS DAT CA 31.12.22	3 743
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>7 840</b>

**DÉTAIL DES CHARGES À PAYER**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
FNP AU 31.12.2022 FNP AU 31.12.2022	13 854
PROVIS CP AU 31.12.2022 PROVIS CP AU 31.12.2022	38 385
prov cet prov cet	4 004
PROVIS CHGES SOC/CP 31.12.2022 PROVIS CHGES SOC/CP 31.12.2022	14 309
prov cvae CVAE 2021	130
<b>Total des charges à payer</b>	<b>70 683</b>

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
OD Charges Loy. CAMION CRAFTER			150		
OD Charges Loy. CAMION CRAFTER			7 854		
CCA AU 31.12.2022 CCA AU 31.12.2022			7 725		
<b>Total des charges constatées d'avance</b>			<b>15 729</b>		

Désignation de l'entreprise ASSOC FDGEDA  
Numéro de siret 32476630200024

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA AU 31.12.2022 PCA AU 31.12.2022			171 857		
<b>Total des produits constatés d'avance</b>			<b>171 857</b>		

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPTA