



COMPTE FINANCIER 2023

Brochure 2

C.F.P.P.A. des Pyrénées-Atlantiques.....	1-14
Exploitation agricole de Pau-Montardon.....	15-25
Exploitation agricole d'Oloron-Sainte-Marie.....	26-36
Exploitation agricole d'Orthez.....	37-47
S.A.C.D. Halle Technologique.....	48-57



ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2023 du CFPPA

I - LES RESULTATS 2023

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2023	Produits	Prévisions budgétaires	Réalizations au 31/12/2023
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service	0,00		603 : Variation de stocks	0,00	
compte 60 : achats	110 000,00	89 784,17	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	1 497 000,00	1 488 032,40
compte 61 : services extérieurs	111 400,00	67 452,86	compte 71 : production stockée	0,00	
compte 62 : autres services extérieurs	167 100,00	130 427,67	compte 72 : production immobilisée	0,00	
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	58 300,00	62 447,00			
compte 64 : charges de personnel	1 033 400,00	993 783,76	compte 74 : subvention d'exploitation	1 250,00	20 760,00
compte 65 : autres charges de gestion courante	125 000,00	91 014,95	compte 75 : autres produits de gestion courante	116 000,00	153 429,15
compte 66 : charges financières		0,00	compte 76 : produits financiers	0,00	
compte 67 : charges exceptionnelles		0,00	compte 77 : produits exceptionnels	0,00	
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	3 000,00	2 416,00	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	0,00	
compte 71 : production stockée		0,00			
TOTAL DES CHARGES	1 608 200,00	1 437 326,41	TOTAL DES PRODUITS	1 614 250,00	1 662 221,55
Résultat prévisionnel : Bénéfice	6 050,00	224 895,14	Résultat prévisionnel : Perte		
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 614 250,00	1 662 221,55	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	1 614 250,00	1 662 221,55

Les charges ont été contrôlées. Les produits sont au niveau des prévisions.

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat : (bénéfice ou perte)	224 895,14
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 416,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	
<u>Capacité</u> ou Insuffisance d' <u>autofinancement</u>	227 311,14

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	9 050,00	227 311,14
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	1 000,00	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	0,00	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	29 000,00	0,00	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	0,00	0,00
compte 23 : immobilisations en cours			compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations	0,00	0,00
compte 26 : autres formes de participations	500,00	500,00	compte 26 : autres formes de participations	0,00	0,00
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières	0,00	0,00
Total des Emplois	30 500,00	500,00	Total des ressources	9 050,00	227 311,14
Apport au Fonds de Roulement		226 811,14	Prélèvement sur le Fonds de Roulement	21 450,00	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	30 500,00	227 311,14	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	30 500,00	227 311,14

Les dépenses engagées sont financées uniquement sur fonds propres

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement net antérieur	1 910 246,38
Variation du FdR	226 811,14
Fonds de roulement	2 137 057,52

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTES : FONDS DE ROULEMENT

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2023	226 811,14 €	2 137 057,52 €		2 137 057,52 €	504
2022	250 774,11 €	1 910 246,38 €		1 910 246,38 €	431
2021	128 800,12 €	1 659 472,27 €		1 659 472,27 €	428
2020	4 418,16 €	1 530 672,15 €		1 530 672,15 €	424
2019	124 882,52 €	1 526 253,99 €		1 526 253,99 €	411
2018	300,57 €	1 401 371,47 €		1 401 371,47 €	396
2017	-8 104,82 €	1 401 070,90 €		1 401 070,90 €	440
2016	143 128,50 €	1 409 175,80 €		1 409 175,80 €	426
2015	239 745,67 €	1 266 047,30 €		1 266 047,30 €	401
2014	86 191,88 €	1 026 301,63 €		1 026 301,63 €	318
2013	180 564,72 €	940 109,75 €		940 109,75 €	283
2012	15 330,29 €	759 545,03 €		759 545,03 €	243

La variation de fonds de roulement est positive de 226 811,14 €

Elle porte le fonds de roulement à 2 137 057,52 €, ce qui correspond à 504 jours de fonctionnement soit une augmentation de 73 jours par rapport à 2022

III - ANALYSE DES RESULTATS 2023

années	comptes financiers	quotient journalier
2023	1 662 221,55 €	4 554
2022	1 664 672,96 €	4 561
2021	1 403 856,88 €	3 846
2020	1 197 010,82 €	3 304
2019	1 230 802,69 €	3 390
2018	1 175 212,40 €	3 233
2017	1 118 297,78 €	3 072
2016	1 190 521,22 €	3 260
2015	1 137 871,70 €	3 110
2014	1 177 929,74 €	3 221
2013	1 210 103,54 €	3 321
2012	1 137 099,30 €	3 131

Le quotient journalier est en diminution de 7 € en 2023 par rapport à 2022

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2023 DU CFPPA

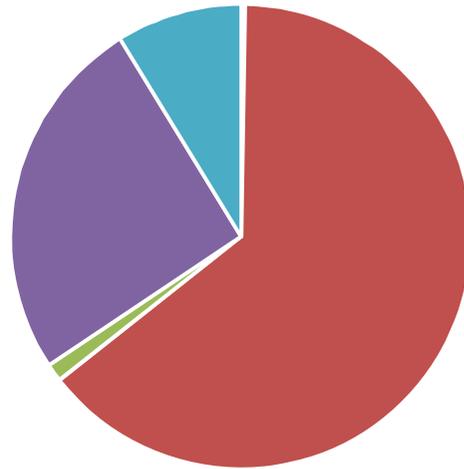
	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	APAVE	884,36
Vérification des installations gaz		
Vérification des installations thermiques		
Vérification des ascenseurs et monte charges		
Vérification des appareils de levage		
Vérification des moyens de systèmes et incendie	SIEMENS	964,72
Vérification des portes et portails automatiques		
Vérification des installations de climatisation et de ventilation		
Vérification des appareils de cuisson		
Vérification des installations sportives		
Vérification des extincteurs et désenfumage		
TOTAL		1 849,08
Vérification de sécurité spécifique à l'EPL (plateau technique, équipement pédagogique)		
Vérification des équipements sous pression et récipients d'air à pression simple		
Maintenance et entretien		
Maintenance standard téléphonique	FOLIATEAM SUD-OUEST	785,12
Maintenance alarme intrusion		
Maintenance des portails		
Maintenance informatique	YMAG	3 626,16
Maintenance logiciel gestion restauration		
Entretien des cuisines		
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse		
Enlèvement graisses alimentaires		
Adoucisseurs		
Dératisation/désinsectisation		
TOTAL		4 411,28
Autres contrats et abonnements (coûts non pris en compte pour le calcul de la DGF)		
Part logiciel GAPAIE	ELAP	1916,46
Machine à affranchir	PITNEYBOWES	225,40
Boite postale		
Droit de reprographie	CENTRE Français D'EXPLOITATION	196,20
Location et entretien des photocopieurs	RICOH - SHARP	3 336,95
Téléphone fixe Montardon	ORANGE	2 755,01
Téléphone fixe Ostabat	ORANGE	921,60
Téléphones mobiles	BOUYGUES	435,93
Maintenance installation des chauffages	INTER ENERGIES	3 959,98
Entretien désenfumage		
Redevance collecte déchets		
TOTAL		13 747,53
TOTAL DES CONTRATS ANNUELS		20 007,89

V - TYPES DE PRODUITS DU CFPPA

TYPES DE PRODUITS	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits d'hébergement	5 816,00	0,35 %	4 976,00	0,30 %	Chambres régulièrement occupées sur l'année
Financements du conseil régional (essentiellement marchés)	895 001,24	53,76 %	1 065 667,43	64,11 %	Augmentation de l'activité sur les formations HSP gommant les effectifs légèrement moindres sur les autres parcours.
Subvention de l'Etat	26 520,00	1,59 %	20 760,00	1,25 %	Baisse des effectifs dans les stages 21 h par rapport à une année record en 2022
Autres partenaires	556 350,05	33,42 %	424 650,13	25,55 %	Diminution de la part des formations en contrats de professionnalisation et des financements de parcours financés sur par le dispositif transition professionnelle. En diminution du fait de moindres échanges entre centres constitutifs de l'Agrocampus64,
Autres produits	180 985,67	10,87 %	146 167,99	8,79 %	
TOTAUX	1 664 672,96	100,00 %	1 662 221,55	100,00 %	Stabilité du montant des produits

Stabilité des recettes par rapport à 2022 cachant des variations sensibles selon les sources de financement.

Répartition des produits 2023



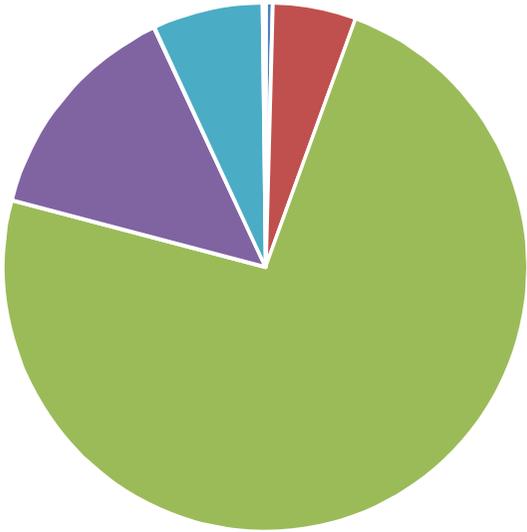
- Produits d'hébergement
- Financements du conseil régional (essentiellement marchés)
- Subvention de l'Etat
- Autres partenaires
- Autres produits

VI- TYPES DE CHARGES DU CFPPA

	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	6 946,68 €	0,49 %	6 551,57 €	0,46 %	Poste stable.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)	60 985,31 €	4,31 %	73 542,39 €	5,12 %	Augmentation essentiellement expliquée par les évolutions de postes gaz et électricité
Frais de personnel et charges sociales	951 790,36 €	67,33 %	1 056 230,76 €	73,49 %	Augmentation sensible en volume par rapport à 2022 du fait des ajustements de salaires, et de l'embauche de personnes pour les formations en horticulture.
Frais pédagogiques :	171 774,12 €	12,15 %	200 783,09 €	13,97 %	L'augmentation s'explique principalement par les fournitures nécessaires pour les travaux pratiques sur les formations en aménagement paysager et en horticulture.
transport	11 711,43 €		10 684,12 €		
voyages d'études (hébergements, visites)	-		1 686,67 €		
intervenants	107 858,52 €		106 440,74 €		
fournitures pédagogiques diverses	26 743,34 €		58 120,18 €		
locations	21 791,12 €		20 732,83 €		
documentation	1 603,09 €		1 564,78 €		
divers	2 066,62 €		1 553,77 €		
Autres services extérieurs dont :	219 557,80 €	15,53 %	97 802,60 €	6,80 %	La principale variation tient à la balance des échanges entre formateurs CFAA et CFPPA au sein de l'Agrocampus64. Le moindre recours à la sous-traitance s'explique par le fait qu'une formation n'a pas été mise en place.
communication	603,12 €		1 059,07 €		
sous-traitance	20 588,18 €		972,00 €		
échanges EPL	178 511,20 €		81 317,39 €		
démarche qualité			2 246,55 €		
Reversements contributions autres CFPPA Réseau	-		- €		
Divers	19 855,30 €		12 207,59 €		
Amortissements	2 484,00 €	0,18 %	2 416,00 €	0,17 %	En l'absence d'investissements récents, les amortissements diminuent.
TOTAUX	1 413 538,27 €	100,00 %	1 437 326,41 €	100,00 %	Augmentation des charges de 1,7 % par rapport à 2022

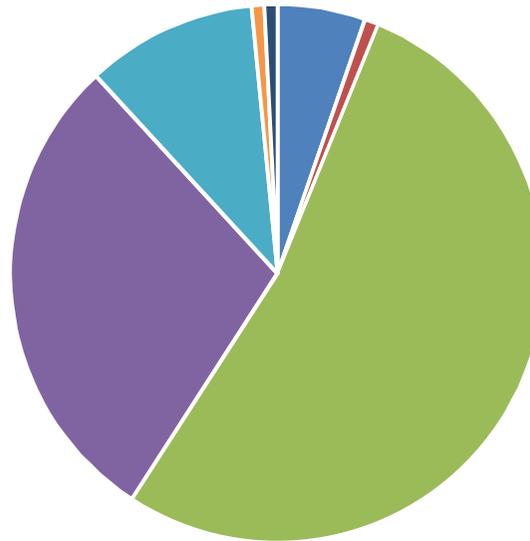
Stabilité globale du montant total des charges malgré des variations sensibles dans les grandes masses.

Répartition des charges 2023



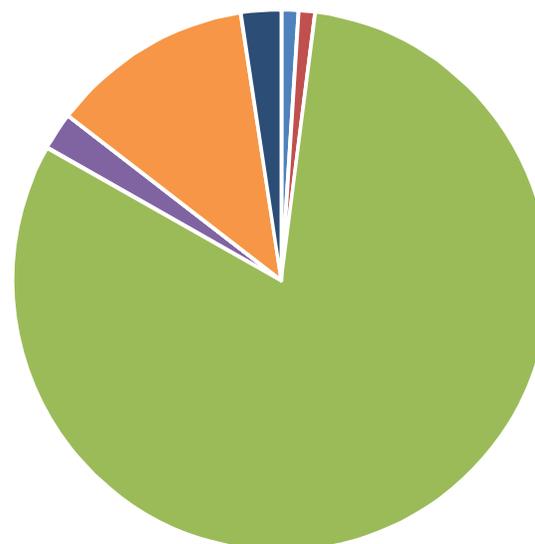
- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)
- Frais de personnel et charges sociales
- Frais pédagogiques
- Autres services extérieurs
- Amortissements

Frais pédagogiques 2023



- transport
- intervenants
- locations
- divers
- voyages d'études (hébergement, visites)
- fournitures pédagogiques diverses
- documentation

Autres services extérieurs 2022

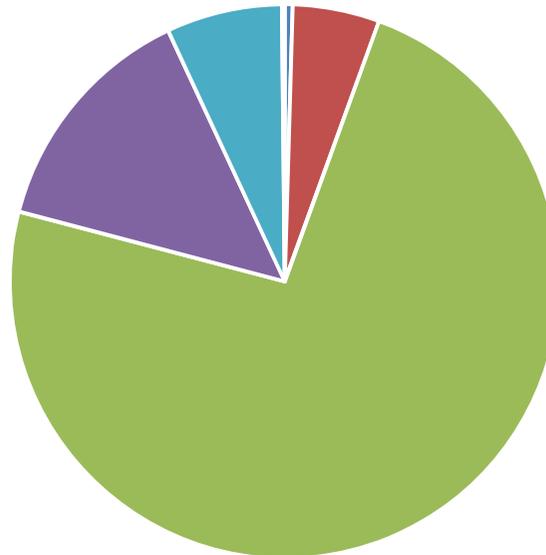


- communication
- échanges EPL
- Reversements contributions autres CFPPA Réseau
- Amortissements
- sous-traitance
- démarche qualité
- Divers

VI- TYPES DE CHARGES DU CFPPA

	2021		2022		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	6 946,68 €	0,49 %	6 551,57 €	0,46 %	
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)	60 985,31 €	4,31 %	73 542,39 €	5,12 %	
Frais de personnel et charges sociales	951 790,36 €	67,33 %	1 056 230,76 €	73,49 %	
Frais pédagogiques	171 774,12 €	12,15 %	200 783,09 €	13,97 %	
Autres services extérieurs	219 557,80 €	15,53 %	97 802,60 €	6,80 %	
Amortissements	2 484,00 €	0,18 %	2 416,00 €	0,17 %	
TOTAUX	1 413 538,27 €	100,00 %	1 437 326,41 €	100,00 %	

Répartition des charges 2023



- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécom, affranch, photocopies, carburants)
- Frais de personnel et charges sociales
- Frais pédagogiques
- Autres services extérieurs
- Amortissements

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2023 de L'EXPLOITATION DE MONTARDON

I - LES RÉSULTATS 2023

RÉSULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		40 785,63 €
compte 60 : achats	214 650,00 €	222 404,06 €	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	359 550,00 €	311 342,82 €
compte 61 : services extérieurs	156 600,00 €	143 564,82 €	compte 71 : production stockée		257 353,26 €
compte 62 : autres services extérieurs	4 400,00 €	4 064,52 €	compte 72 : production immobilisée		0,00 €
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 430,00 €	1 404,26 €			
compte 64 : charges de personnel	177 656,00 €	118 245,92 €	compte 74 : subvention d'exploitation	87 500,00 €	90 036,08 €
compte 65 : autres charges de gestion courante	33 100,00 €	16 638,70 €	compte 75 : autres produits de gestion courante	35 600,00 €	81 224,63 €
compte 66 : charges financières	11 500,00 €	10 436,51 €	compte 76 : produits financiers	3 500,00 €	6 237,32 €
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	compte 77 : produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	126 950,00 €	125 596,39 €	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	74 500,00 €	74 334,12 €
compte 71 : production stockée		248 000,60 €			
TOTAL DES CHARGES	726 286,00 €	890 355,78 €	TOTAL DES PRODUITS	560 650,00 €	861 313,86 €
Résultat : Bénéfice			Résultat : Perte	-165 636,00 €	-29 041,92 €
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	726 286,00 €	890 355,78 €	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	726 286,00 €	890 355,78 €

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-29 041,92 €
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	125 596,39 €
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	74 334,12 €
+ compte 656 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	14 963,78 €
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	37 184,13 €

La capacité d'autofinancement en 2023 est de + 37 184,13€, à l'instar des années antérieures où l'exploitation était constamment en insuffisance d'autofinancement de - 81 310,03€ en 2022 de - 182 475,50 € pour 2021 et -287 770,88 € pour 2020.

RÉSULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
Insuffisance d'autofinancement	100 386,00		Capacité d'autofinancement		37 184,13
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	260 000,00 €	80 914,18	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	145 600,00 €	0,00
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : Produits cessions d'actif	3 000,00 €	0,00
compte 26 : autres formes de participations	0,00 €	0,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières	24 310,00 €	24 300,20	compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	384 696,00 €	105 214,38	Total des ressources	148 600,00 €	0,00
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	236 096,00 €	105 214,38
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	384 696,00 €	105 214,38	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	384 696,00 €	105 214,38

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 589 801,81 €
variation du FdR	-68 030,25 €
Fonds de roulement	-1 657 832,06 €
Stocks	298 138,89 €
Fonds de roulement net disponible	-1 955 970,95 €

La variation du fonds de roulement est de 68 030,25€ contre 226 356,98 € en 2022 soit -70% , 204 923,82 € en 2021, 322 560,54 € en 2020 et 036,75 € en 2019.

20

II - RAPPEL DES RÉSULTATS DES ANNÉES PRÉCÉDENTES : FONDS DE ROULEMENT

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement net disponible	nbre de jours de fonctionnement
2023	-68 030,25 €	-1 657 832,06 €	298 138,89 €	-1 955 970,95 €	-1333,24
2022	-226 356,98 €	-1 589 801,81 €	272 846,39 €	-1 862 648,20 €	-1165
2021	-204 923,82 €	-1 363 444,83 €	295 721,53 €	-1 659 166,36 €	-969
2020	-322 560,54 €	-1 158 521,01 €	308 792,64 €	-1 467 313,65 €	-740
2019	-204 036,75 €	-835 960,47 €	319 288,60 €	-1 155 249,07 €	-671
2018	-162 077,68 €	-631 923,72 €	299 562,77 €	-931 486,49 €	-544
2017	-192 696,74 €	-469 846,04 €	302 185,36 €	-772 031,40 €	-417
2016	-156 772,06 €	-277 149,30 €	315 462,18 €	-592 611,48 €	-379
2015	-416 886,23 €	-120 377,24 €	368 394,55 €	-488 771,79 €	-257
2014	-126 664,22 €	225 012,56 €	576 537,29 €	-351 524,73 €	-185

La variation du fonds de roulement est de -68 030,25€, soit 155 960,90 € de moins que la moyenne des 5 dernières années (-223 991,15 €).
Le fonds de roulement brut est donc désormais de – 1 657 832,06€.
Les stocks retrouvent une valeur équivalente à la moyenne des 5 dernières années (298 957,61€). Le fonds de roulement net disponible ainsi que le nombre de jours de fonctionnement continuent à être trop négatifs.

III - ANALYSE DES RÉSULTATS 2023

années	comptes financiers	quotient journalier
2023	642 355,18 €	1 760 €
2022	660 514,20 €	1 810 €
2021	674 857,54 €	1 849 €
2020	767 145,38 €	2 102 €
2019	676 000,63 €	1 852 €
2018	653 825,39 €	1 791 €
2017	704 276,14 €	1 956 €
2016	597 091,99 €	1 659 €
2015	698 055,37 €	1 848 €
2014	714 720,00 €	1 895 €
2013	667 960,00 €	1 764 €

Le montant des charges (hors stock) diminue de 35 535,89€ par rapport à la moyenne des 10 dernières années pour atteindre le niveau le plus faible connu.

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2023

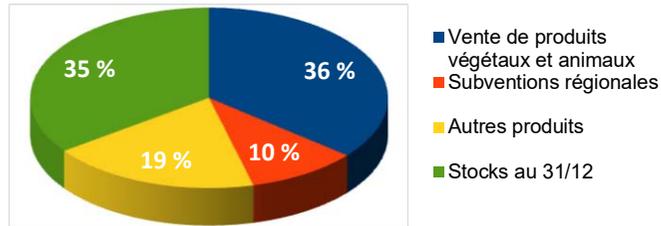
	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	APAVE SUD EUROPE	867,48 €
Vérification des installations contre l'incendie	LOUBEAU	143,00 €
TOTAL		1 010,48 €
Maintenance et entretien		
Maintenance logiciels PACK ELEVEUR	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	65,00 €
Maintenance logiciels LGA	AGROSUP DIJON	414,40 €
Contrôle optitraite	THION EquipElevage	0,00 €
Maintenance logiciel de paie	ELAP	236,60 €
Contrat dératisation	FARAGO SUD-OUEST	830,30 €
TOTAL		1 546,30 €
Contrats et abonnements		
Suivi de reproduction	S.C.A.SORELIS	757,50 €
Contrôle laitier	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	4 466,72 €
Opti Croissance	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	664,28 €
Pack Accouplement Prim'Holstein France	PRIM'HOLSTEIN France	540,20 €
Certification Agriculture Biologique	Bureau VERITAS	0,00 €
Contrat Equarissage	CHAMBRE AGRICULTURE PAU	116,15 €
Location et entretien des photocopieurs	SEB BUREAUTIQUE	391,97 €
Téléphone fixe	ORANGE	564,04 €
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	321,87 €
Location de 2 tracteurs	JOHN DEERE FINANCIAL	6 616,85 €
Contrat assurance véhicule	MAIF	592,73 €
Contrat assurance exploitation	GROUPAMA	15 187,90 €
Contrat assurance aléas climatiques	GROUPAMA	5 468,64 €
TOTAL		35 688,85 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		38 245,63 €

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits végétaux et animaux	335 640,00 €	40,90 %	311 342,82 €	36,15 %	<p>Avec 311 342,82 €, les produits sont en diminution de 24 300 € environ par rapport à l'année précédente</p> <p>* Vente de lait :</p> <p>- 210 920,04 € en laiterie soit + 24 217,88 € de plus qu'en 2022</p> <p>* Vente directe de lait, yaourts et viande :</p> <p>- 3 700,64 € en diminution d'environ 600€ vs 2022</p> <p>* Vente d'animaux : 50 714,13 € soit - 61 642,07 € vs 2022 :</p> <p>- 31 745 € sur l'atelier allaitant soit -49 562,62 € vs 2022</p> <p>- 13 189,13 € sur l'atelier laitier soit - 13 729,45€ vs 2022</p> <p>- 5 780 € pour la vente de veaux croisés soit + 1 650 € vs 2022</p> <p>* La vente des végétaux représente 44 249,68€ en forte hausse vs 2022 de + 12 128, 72€</p>
Subventions régionales	93 705,73 €	11,42 %	90 036,08 €	10,45 %	<p>* subvention pédagogique : 50 000€</p> <p>* indemnités PAC : 39 008 €</p>
Subvention de l'État	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	Pas de subvention de l'état pour le fonctionnement de l'exploitation
Taxe d'Apprentissage	0,00 €	0,00 %	0	0,00 %	L'exploitation n'est pas éligible à la taxe d'apprentissage
Autres produits	118 422,66 €	14,43 %	161 796,07 €	18,78 %	<p>Les autres produits correspondent notamment :</p> <p>* aux amortissements : 74 334,12 €</p> <p>* aux indemnités d'assurances : 1 050€</p> <p>* aux indemnités ou mises à disposition diverses: 80 174,63€</p> <p>* aux produits de cessions d'actifs : 0€</p> <p>* aux produits de participations financières : 6 237,32€</p>
Stocks au 31/12	272 846,39 €	33,25 %	298 138,89 €	34,61 %	Les stocks sont augmentation de 25 292,50€
TOTAUX	820 614,78 €	100,00 %	861 313,86 €	100,00 %	

Répartition des produits 2023 du Centre Exploitation de Montardon

Répartition des produits



La part des stocks dans les produits totaux diminue légèrement d'une année sur l'autre (-6 % vs 2021). En revanche la proportion de « Vente de produits » continue d'augmenter par rapport à celle des autres produits (+3% vs 2021).

Atelier allaitant :

La part des ventes liées à cet atelier diminue fortement de 13 % vs 2022 qui s'explique par la baisse du cheptel donc moins d'animaux à vendre et le déport de l'engraissement de 6 vaches de réformes qui seront vendus sur l'exercice 2024.

Atelier laitier :

La livraison à la laiterie en 2023 a été de 441 780 L de lait (210 920,04 €), elle a pour la première fois depuis 4 ans augmenté de 3% en volume et de 11,5% en valeur (+ 24 217,88€).

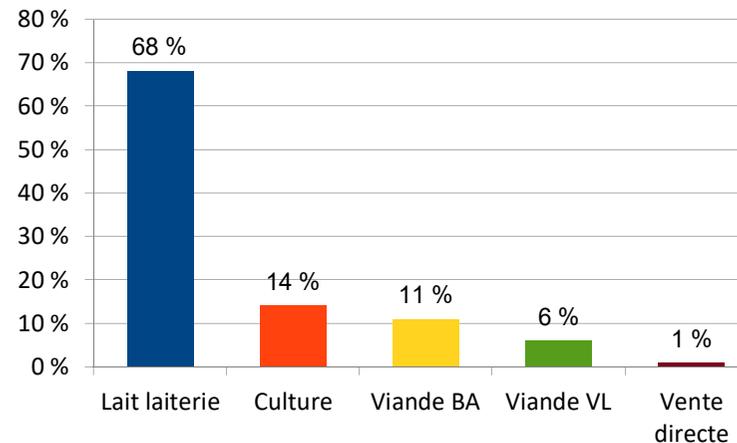
La vente d'animaux diminue de 16 % au global des deux ateliers 13 % en BA et 3 % en VL.

La vente directe à la cantine et aux autres centres de l'établissement reste stable.

Atelier cultures :

Les produits des cultures correspondent à la vente de maïs grain et de sorgho grain sur la campagne 2023. La part des ventes des cultures est en augmentation de 4% soit de + 12 128,72€ vs l'année 2022.

Répartition des ventes



L'atelier laitier représente toujours l'atelier principal de l'exploitation et il est même en augmentation cette année malgré la tendance baissière des années précédentes. L'atelier Grandes cultures est quant à lui en forte augmentation et devient même l'atelier secondaire par rapport à l'atelier allaitant qui est en diminution.

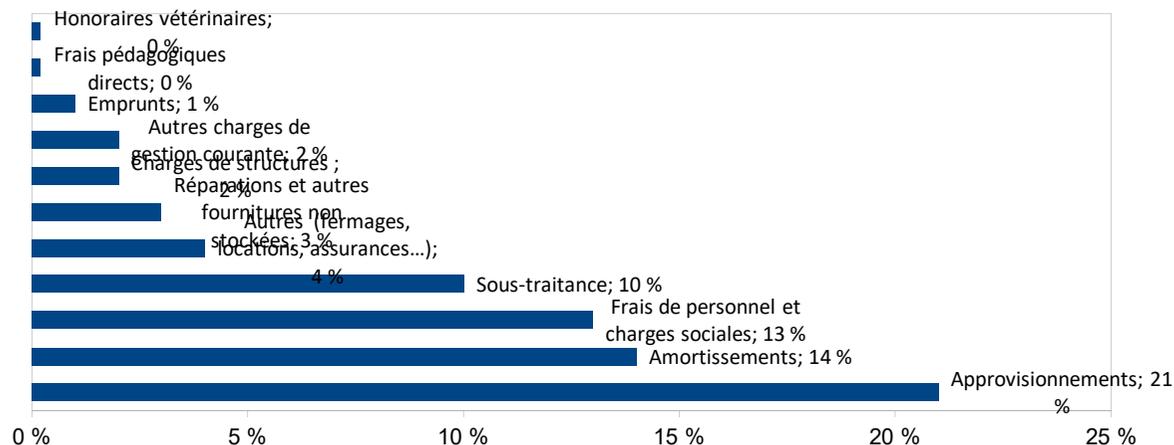
Il faut cependant rappeler que 6 vaches grasses de la campagne 2023 seront vendus sur 2024.

VII- TYPES DE CHARGES

TYPES DE CHARGES	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	175 923,49 €	18,78 %	188 676,03 €	21,2 %	Les efforts apportés sur conduite technique des deux troupeaux entraînent une diminution des charges d'approvisionnement cependant elle se traduit peu en valeur du fait de l'inflation des prix * Aliment du bétail : 84 515,43€ * Semences et plants : 15 826,18€ * Engrais et amendements :22 688,56€ * Produits de défense des végétaux : 8 159,93€ * Produits de défense des animaux : 18 024,18€ * Produits de reproduction : 5 240,30€ * Produits d'entretien : 975,40€ * Autres matières premières : 8 400,26€
Charges de structures	27 225,98 €	2,91 %	19 795,88 €	2,2 %	Les charges de structure sont les suivantes : * Eau :9 041,45 € en 2023 (14 016,18 € en 2022) * Carburants et Lubrifiants : 10 754,43€ en 2023 (12 176,48 € en 2022)
Frais de personnel et charges sociales	137 912,49 €	14,72 %	118 245,92 €	13,3 %	Masse salariale en baisse de -19 666,57 € en 2023 du fait de la baisse d'effectif à 3 ETP au lieu de 4
Frais pédagogiques directs	1 904,23 €	0,20 %	1 780,71 €	0,2 %	La majeure partie des frais correspondent à des frais indirects calculés sur l'exploitation à partir de la méthode « Bretagne » qui permet de rationaliser les coûts.
Autres services extérieurs dont :			2 311,60 €	0,3 %	
Impôts, taxes et versements			1 404,26 €	0,2 %	
Autres charges de gestion courante			16 638,70 €	1,9 %	Éléments d'actifs cédés
Sous-traitance	117 182,12 €	12,51 %	91 590,17 €	10,3 %	Frais de sous-traitance est liée à la délégation des cultures à l'entrepreneur ETA LEROUX en diminution de 25 591,95€
Honoraires vétérinaires	1 629,48 €	0,17 %	1 752,92 €	0,2 %	
Réparations et autres fournitures non stockées	25 901,68 €	2,77 %	24 422,61 €	2,7 %	* Sur bien immobiliers : 3 757,08€ * Sur bien mobiliers : 12 706,09€ * Petit matériel et fournitures non stockées : 9 740,15€
Autres (fermages, locations, assurances...)	42 889,74 €	4,58 %	39 703,48 €	4,5 %	Assurances : 21 249,27€, Fermage : 5 565€, Locations : 8 697,21€, Irrigation:4 192€
Emprunts	11 382,36 €	1,22 %	10 436,51 €	1,2 %	Emprunt correspondant au bâtiment de production du pôle laitier
Amortissements	99 028,13 €	10,57 %	125 596,39 €	14,1 %	
Stocks au 01/01	295 721,53 €	31,57 %	248 000,60 €	27,9 %	La diminution des stocks est principalement liée à la diminution des stocks au cours de l'exercice antérieur.
TOTAUX	936 701,23 €	100,00 %	890 355,78 €	100,00 %	

Répartition des charges 2023 du Centre Exploitation de Montardon

Répartition des charges



Le graphique ci-contre montre la répartition des charges de l'exercice 2023 hors stocks afin d'avoir une lecture facilitée.

Les frais d'approvisionnement représentent la première charge de l'exploitation à 21 % du budget. Viennent ensuite les frais de personnels (qui passent de 15 % à 13%) et la sous traitance (qui passe de 12,5 % à 10%).

Les investissements sur l'outil de production (amortissements, emprunt et réparations) représentent 18 % du budget de l'exploitation. Ceci est indispensable pour le maintenir en état.

Enfin des charges de structure et les autres charges représentent une part non négligeable du budget qui n'est pas représentative cette année avec 8% car l'électricité a été prise en charge par le LEGTA cette année.

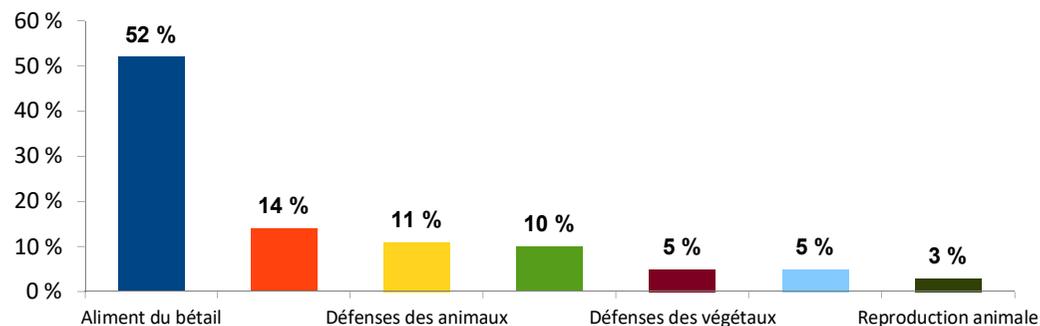
Répartition des Approvisionnements

L'ensemble des approvisionnements reste stable au global par rapport à 2022.

Les approvisionnements liés aux productions végétales augmentent légèrement de 2% (+1% sur les engrais et 1% sur les semences).

Les charges liées à la santé des animaux sont stables depuis 2021 (14%) sauf que cette année les charges liées à la reproduction ont baissé de 2% et celles liées à la défense des animaux ont augmenté de 2% (cette augmentation est en grosse partie liées à la MHE).

Les autres approvisionnements concernant les productions animales ont légèrement diminué de 2% (+2% pour l'aliment du bétail mais - 4% pour la paille).



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2023

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Fonds Propres	Descriptif
Compte 21211 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21317	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21356 (installations générales)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Compte 21357 (installations générales)	6 914,18 €	0,00 €	6 914,18 €	Rainurage + aménagement sortie des vaches laitières à la pâture.
Compte 21547 (matériels)	74 000,00 €	0,00 €	74 000,00 €	Achat d'un valet de ferme électrique en remplacement d'un tracteur Hors service
TOTAL	80 914,18 €	0,00 €	80 914,18 €	

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2023
Exploitation d'Oloron Sainte Marie

I - LES RESULTATS 2023

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisation au 31/12/2023	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisation au 31/12/2023
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		30 535,09
compte 60 : achats	123 569,00	145 973,37	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	225 426,00	235 341,02
compte 61 : services extérieurs	51 710,00	52 802,09	compte 71 : production stockée		178 665,20
compte 62 : autres services extérieurs	5 560,00	4 701,07	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	750,00	547,89			
compte 64 : charges de personnel	118 650,00	122 933,64	compte 74 : subvention d'exploitation	74 840,00	79 995,26
compte 65 : autres charges de gestion courante	2 485,00	2 440,59	compte 75 : autres produits de gestion courante	3 830,00	3 809,73
compte 66 : charges financières			compte 76 : produits financiers	150,00	148,15
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	30 563,00	29 544,00	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	22 443,00	21 170,00
compte 71 : production stockée		190 117,90			
TOTAL DES CHARGES	333 287,00	549 060,55	TOTAL DES PRODUITS	326 689,00	542 992,45
Résultat prévisionnel : Bénéfice			Résultat prévisionnel : Perte	6 598,00	6 068,10
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	333 287,00	549 060,55	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	333 287,00	549 060,55

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	-6 068,10
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 544,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	21 170,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 118,00
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	3 000,00
<u>Capacité</u> ou Insuffisance d' <u>autofinancement</u>	423,90

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL					
	Prévisions budgétaires	Réalisation au 31/12/2023		Prévisions budgétaires	Réalisation au 31/12/2023
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	8 170,00	423,90
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles			compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	57 861,00	53 833,59	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	22 740,00	22 740,00
compte 23 : immobilisations en cours			Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations		3 000,00
compte 26 : autres formes de participations	10,00	2,50	compte 26 : autres formes de participations	50,00	
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	57 871,00	53 836,09	Total des ressources	30 960,00	26 163,90
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement		27 672,19
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	57 871,00	53 836,09	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	30 960,00	53 836,09

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	439 912,56
variation du FdR	-27 672,19
Fonds de roulement	412 240,37
valeurs des stocks	209 200,29
Fonds de roulement disponible	203 040,08

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTS : FONDS DE ROULEMENT

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2023	-27 672,19	412 240,37	209 200,29	203 040,08	238
2022	13 237,38	439 912,56	222 503,86	217 408,70	255
2021	81145,24	426675,18	191851,14	234823,94	317
2020	-27 672,19	412 240,37	174 623,73	203 040,08	243
2019	42 527	343 389	192 176	151 213	225
2018	30 970	300 862	196 035	104 826	150
2017	55 518	269 892	197 463	72 429	103
2016	54 254	214 375	196 393	17 982	24
2015	31 711	160 121	161 845	-1 724	-2
2014	-5 280	128 409	147 240	-18 830	-28

III - ANALYSE DES RESULTATS 2023

années	comptes financiers	quotient journalier
2023	549060,55	1443
2022	528261	1447
2021	458176	1187
2020	443 298	1151
2019	456 743	726
2018	470 101	726

IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2023

	SOCIETE	MONTANT HT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	VERITAS	312,2
Vérification des installations gaz/chauffage	VERITAS	213,84
Vérification des moyens de secours et incendie		
Entretien des extincteurs	LOUBEAU	
Entretien alarme incendie		
Entretien désenfumage		
TOTAL		526,04
Maintenance et entretien		
Maintenance des ascenseurs		
Maintenance standard téléphonique		
Maintenance alarme intrusion CDI		
Maintenance des portails		
Maintenance logiciel de paye	ELAP	236,6
Maintenance LGA	AGROSUP DIJON	414,39
Analyses microbiennes denrées		
Entretien des bacs à graisse	ISS / SAPIAN	904,32
Dératisation/désinsectisation	FARAGO	535
Vérification du matériel de cuisine		
Enlèvement graisses alimentaires		
Redevance collecte déchets		
TOTAL		2090,31
Contrats et abonnements		
Machine à affranchir		
Boite postale		
Droit de reprographie		
Location et entretien des photocopieurs		
Téléphone fixe		
Téléphone mobile	Bouygues	70,56
TOTAL		70,56
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		2686,91

VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises	204 780	37,70 %	227 821	41,96 %	
Subventions régionales	26 312	4,84 %	28 314	5,21 %	
Subvention de l'Etat	49 728	9,16 %	48 669	8,96 %	
Autres produits	8 504	3,44 %	7 818	1,44 %	
Amortissements	22 443	3,90 %	21 170	3,90 %	
Stocks au 31/12	222 503,96	40,97 %	209 200	38,53 %	
TOTAUX	534 272	100,00 %	542 992	100,00 %	

Vente produits animaux :

Moins de produits végétaux vendus par rapports à 2022 (-2700€)

Meilleure valorisation du fromage auprès des grossistes et moins de stock gardé au 31/12/2023. (+10 % de vente par rapport à 2022)

Plus d'animaux vendus et meilleure valorisation des animaux reproducteurs avec les grilles de vente du centre ovin pour les agnelles. (+2000 € globalement)

Produits de la halle : en 2023 on double l'achat des produits de la halle pour revente sur l'exploitation.(plus de 2000 € contre moins de 1000€ en 2022)

Miellerie : Une meilleure année apicole 2500€ contre 920€ en 2022.

PRESTATION : 6950€ auraient dû être perçus dans le cadre du projet CI-Brésil (essai expérimental sur 3 ans), ils seront perçus en 2024.

Aides :

Pac : le volume estimé est identique, avec les retards de paiement il y aura sans doute des ajustements qui seront faits sur 2024.

Pas d'aide sur le Patou en 2023 (-800€)

En 2022 aide pour le conflit en Ukraine de 1000€ qui n'a pas été perçue en 2023.

Dotation fonctionnement :+200€ par la Région

Stock :

Baisse de la valeur des stocks essentiellement dûe à :

la baisse des prix des matières premières pour l'alimentation animale

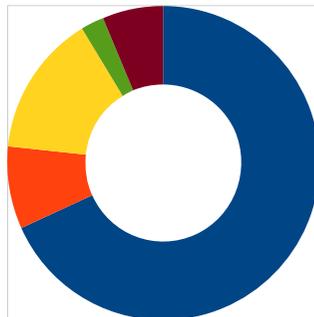
300 fromages secs de moins stockés au 31/12 (-1600€)

Augmentation de la valeur des animaux jeunes en reprenant les grilles actuelles du centre ovin (+6000 €)

Répartition des produits 2022 de l'exploitation d'Oloron Sainte Marie

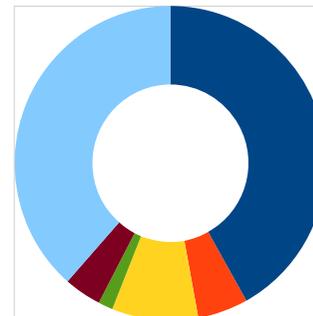
TYPES DE PRODUITS		
Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises	227 821	41,94 %
Subventions régionales	28 314	5,21 %
Subvention de l'Etat	48 669	8,96 %
Autres produits	7 981	1,47 %
Amortissements	21 170	3,90 %
Stocks au 31/12	209 200	38,52 %
TOTAUX	543 155	100,00 %

Répartition des produits hors stock



- Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises
- Subventions régionales
- Subvention de l'Etat
- Autres produits
- Amortissements

Répartition des produits



- Vente de produits des exploitations animaux, végétaux + marchandises
- Subventions régionales
- Subvention de l'Etat
- Autres produits
- Amortissements
- Stocks au 31/12

VII- TYPES DE CHARGES

	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	94 904	17,97 %	79 230	14,43 %	
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)	20 196	3,82 %	35 899	6,54 %	
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	11 069	2,10 %	13 176	2,40 %	
Frais de personnel et charges sociales	128 336	24,29 %	122 934	22,39 %	
Autres services extérieurs dont :	53 174	10,07 %	45 774	8,34 %	
Amortissements	28 731	5,44 %	29 544	5,38 %	
Stocks au 01/01	191 851	36,32 %	222 504,00	40,52 %	
TOTAUX	528 261	100,00 %	549 061	100,00 %	

Charges approvisionnements :

Baisse des prix de l'alimentation animale et des volumes achetés (-20 000€ par rapport à 2022) et consommation du stock de fin 2022 qui était important!

Pour les autres approvisionnements :

Augmentation très importantes des produits vétérinaires avec augmentation de la couverture vaccinale ainsi que pour la santé du troupeau (+2500€ en 2023!). L'année 2022 était exceptionnelle mais les charges sont tout de même supérieures à la moyenne de nos années passées. Cela ne devrait pas s'arranger en 2024 avec l'augmentation des maladies et de la pression parasitaire.

Les dépenses sur le GNR sont inchangées par rapport à l'année passée mais nous avons commencé 2023 sans stock et nous finissons l'année les cuves pleines.

Pour les frais de personnels et les charges sociales :

Les charges salariales avaient été payées pour 16 mois en 2022, on est désormais sur le coût réel d'une année. On a donc 5000€ de moins qu'en 2022. +1000€ sur les salaires, il n'y a pas eu de changement de contrat, la masse salariale reste stable.

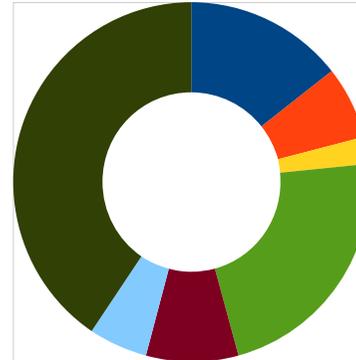
Charges de structure :

Augmentation importante des dépenses dûe à l'augmentation des prix mais également à une meilleure répartition des dépenses entre le Lycée et l'Exploitation.

Répartition des charges 2022 de l'exploitation d'Oloron Sainte Marie

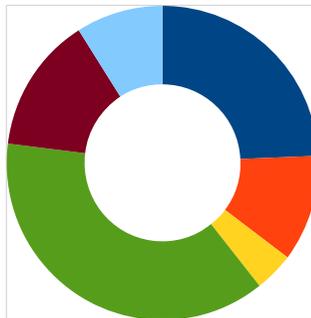
	2022	
	Montants	%
Approvisionnements	79 230	14,43 %
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)	35 899	6,54 %
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	13 176	2,40 %
Frais de personnel et charges sociales	122 934	22,39 %
Autres services extérieurs dont :	45 774	8,34 %
Amortissements	29 544	5,38 %
Stocks au 01/01	222 504,00	40,52 %
TOTAUX	549 061	100,00 %

Répartition des charges



- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)
- Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité
- Frais de personnel et charges sociales
- Autres services extérieurs dont :
- Amortissements
- Stocks au 01/01

Répartition des charges hors stock



- Approvisionnements
- Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies)
- Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité
- Frais de personnel et charges sociales
- Autres services extérieurs dont :
- Amortissements

ANALYSE DES RESULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2023 de l'Exploitation d'Orthez

I - LES RESULTATS 2023

RESULTAT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT					
CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023	Produits	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service		0,00	603 : Variation de stocks		8 493,80
compte 60 : achats	182 400,00	184 380,94	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	187 860,00	178 127,72
compte 61 : services extérieurs	55 030,00	50 037,90	compte 71 : production stockée		82 743,54
compte 62 : autres services extérieurs	5 470,00	4 186,18	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	350,00	315,00			
compte 64 : charges de personnel	43 010,00	41 850,55	compte 74 : subvention d'exploitation	82 935,00	76 558,99
compte 65 : autres charges de gestion courante	9 250,00	3 693,28	compte 75 : autres produits de gestion courante	26 035,00	25 777,54
compte 66 : charges financières	0,00	0,00	compte 76 : produits financiers	1 150,00	1 152,83
compte 67 : charges exceptionnelles			compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	41 280,00	41 273,00	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	23 980,00	23 974,00
compte 71 : production stockée		70 912,54			
TOTAL DES CHARGES	336 790,00	396 649,39	TOTAL DES PRODUITS	321 960,00	396 828,42
Résultat prévisionnel : Bénéfice		179,03	Résultat prévisionnel : Perte	14 830,00	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	336 790,00	396 828,42	TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	336 790,00	396 828,42

L'exercice 2023 présente un excédent de la section de fonctionnement de 179,03 €.

Les ventes de produits de l'exploitation sont en hausse par rapport à 2022 (+44 000€).

On note une hausse importante des subventions (+ 12 000 €) dû à l'indemnisation de l'épisode de grippe aviaire et à la participation du lycée à un achat de matériel pédagogique. Il est à noter une augmentation des stocks de l'ordre de +10 000€ liée essentiellement à la revalorisation des prix des bovins

Malgré une hausse importante des charges; l'exploitation a réussi à maîtriser ce poste notamment au niveau des intrants

L'activité palmipèdes reste à ce jour le point le plus fort de l'exploitation mais aussi son plus gros point faible car soumis à des aléas sanitaires difficilement maîtrisables

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	179,03
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	41 273,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	23 974,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	3 160,59
- compte 756 : produits de cession d'éléments d'actifs	5 866,67
<u>Capacité ou Insuffisance d'autofinancement</u>	14 771,95

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
Insuffisance d'autofinancement	35,00		Capacité d'autofinancement		14 771,95
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles	50,00	0,00	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	100,00	0,00
compte 21 : immobilisations corporelles	68 250,00	67 200,00	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	25 150,00	24 720,00
compte 23 : immobilisations en cours			compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	6 005,00	5 866,67
compte 26 : autres formes de participations	400,00	27,00	compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	68 700,00	67 227,00	Total des ressources	31 255,00	45 358,62
Apport au Fonds de Roulement			Prélèvement sur le Fonds de Roulement	37 480,00	21 868,38
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	68 735,00	67 227,00	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	68 735,00	67 227,00

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-121 387,97	
variation du FdR	-21 868,38	
Fonds de roulement	-143 256,35	
Montants des stocks	91 237,34	
Fonds de roulement net	-234 493,69	Soit -287 jours de fonctionnement

II - RAPPEL DES RESULTATS DES ANNEES PRECEDENTS : FONDS DE ROULEMENT

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2023	-21 868,38	-143 256,35	91 237,34	-234 493,69	-287
2022	-681,26	-121 387,97	80 771,52	-202 159,49	-345
2021	-12 637,88	-120 706,71	86 151,25	-206 857,96	-356
2020	-11 925,04	-108 068,83	97 123,12	-205 191,95	-328
2019	10 102,13	-96 143,79	78 147,44	-174 291,23	-254
2018	-38 349,92	-106 245,92	59 032,58	-165 278,50	-263
2017	-17 740,90	-67 896,01	80 429,71	-148 325,72	-264
2016	-35 616,32	-50 155,11	74 496,70	-124 651,80	-204
2015	-29 576,87	-14 538,79	81 395,18	-95 933,96	-113
2014	-26 913,14	15 038,10	87 655,98	-72 617,89	-91
2013	-17 288,21	36 360,24	87 562,76	-51 202,53	-63

III - ANALYSE DES RESULTATS 2023

années	comptes financiers	quotient journalier
2023	396 649,39	1 101,80
2022	320 806,59	891,13
2021	324 939,04	902,61
2020	314 288,66	873,02
2019	327 867,29	910,74
2018	317 843,90	882,90
2017	281 977,83	783,27
2016	311 550,98	865,42
2015	394 070,00	1 094,64
2014	385 055,55	1 015,19
2013	378 575,43	999,43
2012	373 139,00	970,36

Le quotient journalier s'obtient en soustrayant de la totalité des dépenses de fonctionnement, les amortissements des biens acquis sur subventions (6813) ainsi que la dépréciation des bâtiments (6816) et en divisant la somme obtenue par 360 jours.

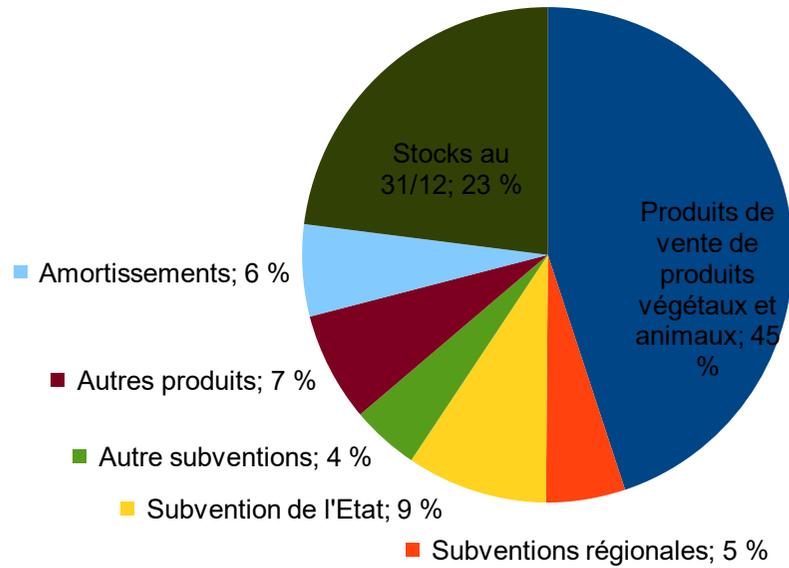
2IV - CONTRATS D'ENTRETIEN 2023

	SOCIETE	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques	DEKRA	480,58
Entretien des extincteurs	LOUBEAU	71,50
TOTAL		552,08
Maintenance et entretien		
Dératisation/désinsectisation	FARAGO SUD OUEST	765,00
TOTAL		765,00
Contrats et abonnements		
Internet	ORANGE	400,00
Téléphone mobile	BOUYGUES TELECOM	68,08
Données mobiles tablette canards	ORANGE	162,50
TOTAL		630,58
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		1 947,66

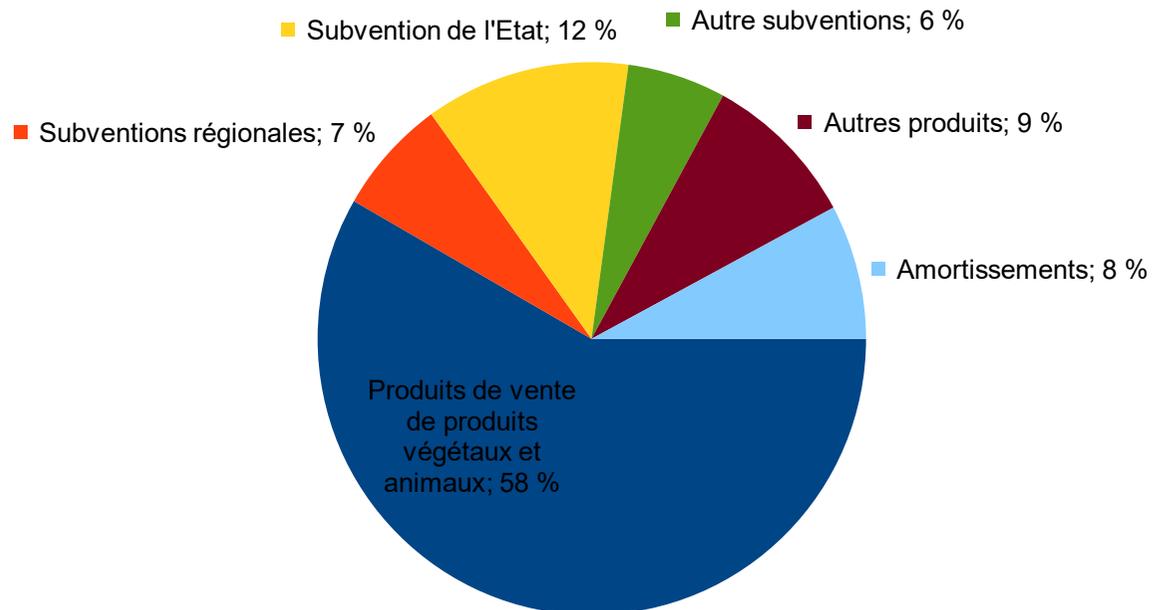
VI - TYPES DE PRODUITS

TYPES DE PRODUITS	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Produits de vente de produits végétaux et animaux	134 061,71	43,49 %	178 127,72	44,89 %	Produits de vente en bovins et canards en hausse par rapport à 2022. Moins d'épisode de grippe aviaire + vente de soja et maïs
Subventions régionales	19 591,00	6,35 %	20 735,00	5,23 %	Subvention pédagogique du Conseil Régional d'Aquitaine en hausse de 1 200€
Subvention de l'Etat	23 526,67	7,63 %	36 852,79	9,29 %	Indemnisation grippe aviaire (vide sanitaire + dépeuplement)
Autre subventions	19 650,99	6,37 %	17 705,59	4,46 %	Aides PAC 2022-2023
Autres produits	7 149,44	2,32 %	28 195,98	7,11 %	Intérêts créditeur Euralis+ TICPE + Remboursement sinistre assurance + cession matériel + balance échange lycée
Amortissements	23 526,24	7,63 %	23 974,00	6,04 %	Investissement Pailleuse + Herse + sursemoir + épandeur engrais
Stocks au 31/12	80 771,52	26,20 %	91 237,34	22,99 %	Hausse due en partie à la revalorisation des prix des catégories animales bovines selon le barème de la profession
TOTAUX	308 277,57	100,00 %	396 828,42	100,00 %	

Répartition des produits 2023 de l'Exploitation d'Orthez



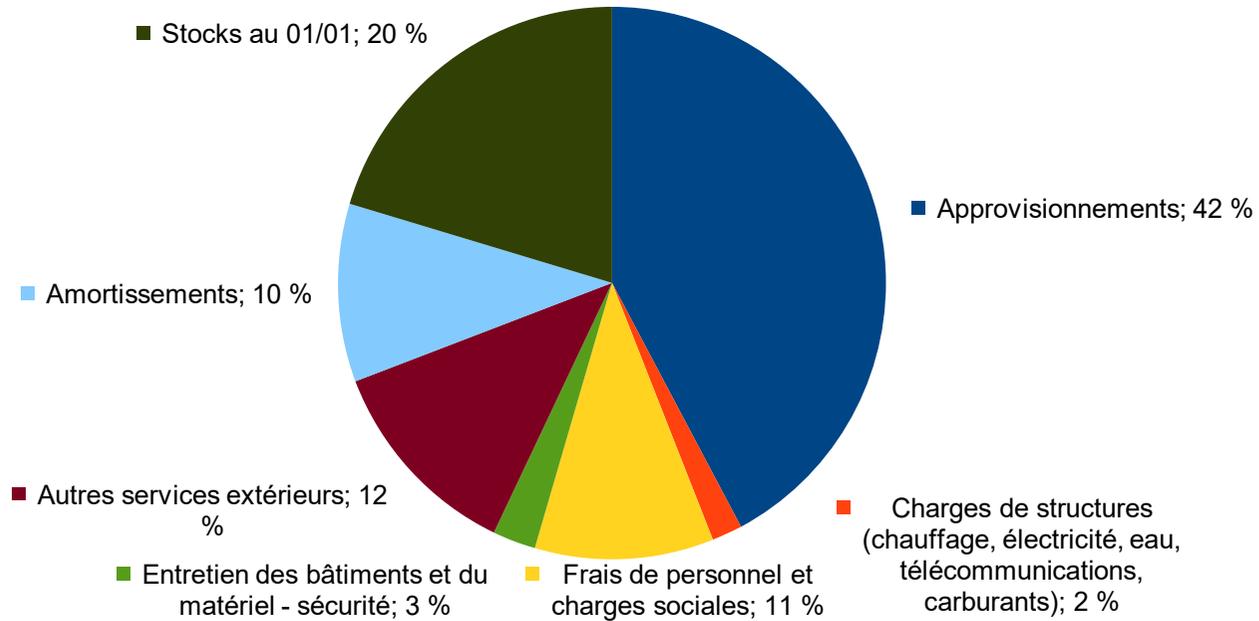
Répartition des produits 2023 sans stocks de l'Exploitation d'Orthez



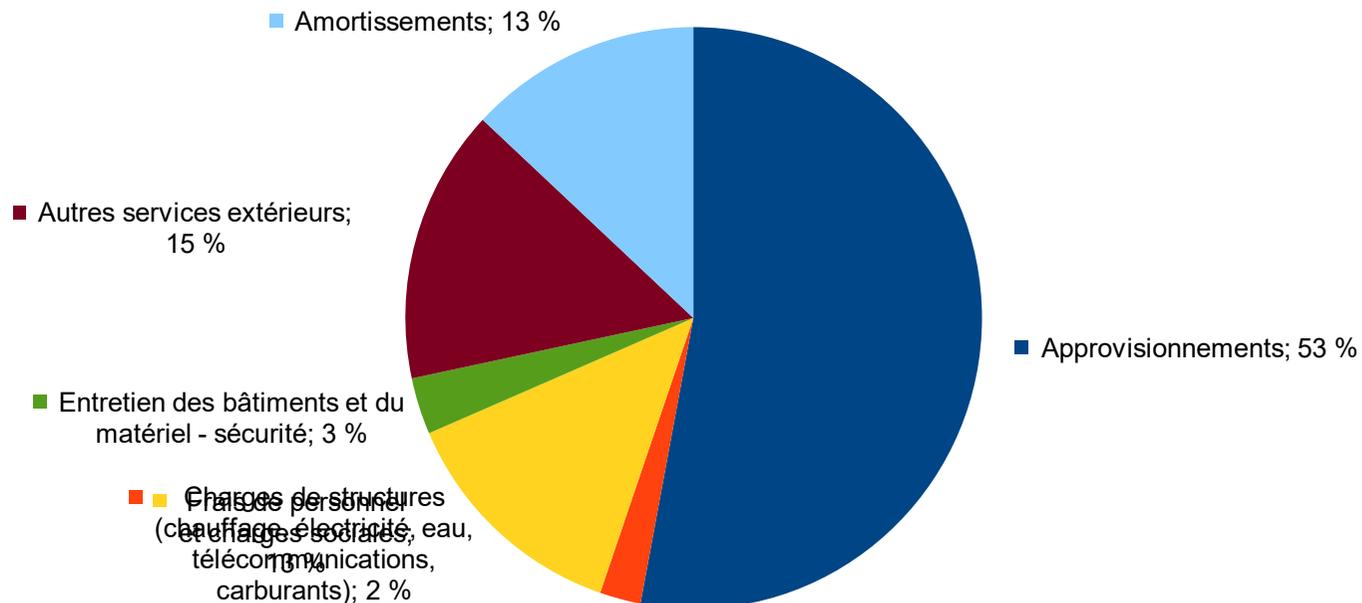
VII- TYPES DE CHARGES

	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	109 323,68	34,66 %	167 260,38	42,17 %	Augmentation dû à l'augmentation des prix des matières premières + reprise activité canards
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, carburants)	5 835,86	1,85 %	7 261,58	1,83 %	Stable malgré l'augmentation des tarifs
Frais de personnel et charges sociales	39 992,47	12,68 %	41 850,55	10,55 %	1,4ETP sur l'année
Entretien des bâtiments et du matériel - sécurité	3 361,14	1,07 %	9 957,84	2,51 %	Sinistre matériel agricole + revision 2000h telescopique
Autres services extérieurs	35 323,19	11,20 %	48 274,52	12,17 %	Augmentation des frais de sous traitance (CUMA) suite à l'augmentation des surfaces en maïs
Amortissements	40 819,00	12,94 %	41 273,00	10,41 %	Investissement AMI + pailleuse
Stocks au 01/01	86 151,25	25,61 %	80 771,52	20,36 %	Absence de canards en dernière semaine 2023
TOTAUX	320 806,59	100 %	396 649,39	100 %	

Répartition des charges 2023 de l'Exploitation d'Orthez



Répartition des charges 2023 sans stocks de l'Exploitation d'Orthez



VIII - LES INVESTISSEMENTS DE 2023

Libellé	total	Subventions Conseil Régional	Autres subventions	Fonds Propres	Commentaire
Pailleuse	11 000,00 €			11 000,00 €	
Parts sociales Maisadour	27,00 €				
Herse étrille	6 200,00 €	3 720,00 €			
Sursemoir	35 000,00 €	21 000,00 €			
Epandeur engrais	15 000,00 €			15 000,00 €	
TOTAL	67 227,00 €	24 720,00 €	- €	26 000,00 €	

RÉSULTATS DE LA SECTION FONCTIONNEMENT

CHARGES	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023	PRODUITS	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
compte 7096 : rabais, remises sur prestations de service			603 : Variation de stocks		15 975,23
compte 60 : achats	115 600,00	111 153,70	compte 70 : ventes produits, prestations services, marchandises	156 500,00	161 340,88
compte 61 : services extérieurs	20 570,00	18 191,52	compte 71 : production stockée		7 253,65
compte 62 : autres services extérieurs	1 060,00	908,77	compte 72 : production immobilisée		
compte 63 : impôts, taxes et versements assimilés	4 000,00	3 960,00			
compte 64 : charges de personnel	64 250,00	61 754,86	compte 74 : subvention d'exploitation	13 000,00	12 348,00
compte 65 : autres charges de gestion courante	7 450,00	6 768,23	compte 75 : autres produits de gestion courante	300 495,00	52 587,00
compte 66 : charges financières	0,00		compte 76 : produits financiers		
compte 67 : charges exceptionnelles	0,00		compte 77 : produits exceptionnels		
compte 68 : dotations aux amortissements et provisions	3 000,00	2 910,20	compte 78 : reprises sur amortissements et provisions	50,00	
compte 71 : production stockée		9 285,63			
TOTAL DES CHARGES	215 930,00	214 932,91	TOTAL DES PRODUITS	470 045,00	249 504,76
Résultat prévisionnel : bénéfique	254 115,00	34 571,85	Résultat prévisionnel : perte		0,00
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	470 045,00	249 504,76	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	470 045,00	249 504,76

Commentaires :

La halle présente cette année un résultat excédentaire de 34 571,85 € grâce notamment à une balance d'échange supérieure aux années précédentes,

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT DE LA HALLE

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	34 571,85
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 910,20
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	37 482,05

Commentaires :

La capacité d'autofinancement est en progression passant de 4 859,70 en 2022 à 37 482,05 en 2023

RÉSULTATS DE LA SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

	Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023		Prévisions budgétaires	Réalisations au 31/12/2023
Insuffisance d'autofinancement			Capacité d'autofinancement	257 065,00	37 482,05
compte 131 : subvention d'équipement annulée					
compte 20 : immobilisations incorporelles			compte 10 : financement de l'actif par l'État (101,104)		
compte 21 : immobilisations corporelles	16 500,00	15 935,50	compte 13 : financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
compte 23 : immobilisations en cours			compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations		
compte 26 : autres formes de participations			compte 26 : autres formes de participations		
compte 16 : remboursement des dettes financières			compte 16 : augmentation des dettes financières		
Total des Emplois	16 500,00	15 935,50	Total des ressources	257 065,00	37 482,05
Apport au Fonds de Roulement	240 565,00	21 546,55	Prélèvement sur le Fonds de Roulement		
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 065,00	37 482,05	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	257 065,00	37 482,05

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-133 993,48
variation du FDR	21 546,55
Fonds de roulement	-112 446,93 €
Stocks	23 228,88 €
Fonds de roulement net disponible	-135 675,81 €

Commentaires :

Le fonds de roulement reste négatif mais remonte malgré tout , gagnant 117 jours pour s'établir à - 257 jours

V - PAGE SPÉCIFIQUE A CHAQUE CENTRE QUI ANALYSE LE POINT FORT DE L'ANNÉE

années	variation du fonds de roulement	fonds de roulement brut	valeur du stock	fonds de roulement disponible	nbre de jours de fonctionnement
2023	21 546,55	-112 446,93	23 228,88	-135 675,81	-257,51
2022	-1 468,90	-133 993,48	27 819,53	-161 813,01	-373,58
2021	12 236,94	-132 524,58	19 543,81	-152 068,39	-409,23
2020	-22 646,77	-144 761,52	14 981,04	-159 742,56	-530,26
2019	-42400,41	-122114,74	16234,56	-138 349,30	-289,63
2018	-39 469,29	-79 714,34	11 794,13	-96 547,64	-232,56
2017	-22 646,77	-39 469,29	10 981,52	-50 450,81	-154
2016	-29 775,23	-12 442,11	8 843,32	-27 814,98	-75
2015	-13 820,11	10 916,96	7 875,90	3 041,06	10
2014	898,31	3 513,05	2 988,47	524,58	3

III - ANALYSE DES RÉSULTATS 2023

années	comptes financiers	quotient journalier
2023	214 932,91	588,95 €
2022	179 861,53	488,27 €
2021	149 802,60	401,91 €
2020	123 026,57	337,06 €
2019	186 277,38	510,35 €
2018	162 127,85	431,26 €
2017	130 160,00	348,52 €
2016	140 423,11	390,06 €
2015	107 325,35	298,13 €
2014	71 256	197,93 €

Commentaires :

La variation du fonds de roulement est positive. Cependant le fonds de roulement reste négatif à hauteur de -135 675,81 €

LES POINTS FORTS DE L'ANNÉE

Développement de la collaboration avec la cantine, la halle fournit des yaourts, du fromage blanc ainsi que de la viande découpée par les CAP boucher du GRETA

Amélioration de la communication et de la visibilité sur la boutique : Uniformité des supports de communication avec la brochure. Augmentation cette année encore du chiffre d'affaires de la boutique à hauteur de 11%

Développement de la partie traiteur (repas au sein de l'grocampus64 et à l'extérieur).

Présence de la salariée de production 2 jours par semaine sur la halle et d'Alexis BERNARD depuis septembre 2023 à hauteur de 2 jours par semaine en renfort,

LES CONTRATS D'ENTRETIEN

	SOCIÉTÉ	MONTANT
Vérification de sécurité		
Vérification des installations électriques + autoclave HALLE 1	Apave Sud Europe	771,54 €
Entretien des extincteurs	Loubeau	145,70 €
TOTAL		917,24 €
Maintenance et entretien		
Dératisation/désinsectisation	Farago Sud Ouest	285,00 €
Entretien fluides (électricité+CTA)	Inter Énergie	3 167,96 €
Consommation eau chaude	Inter Énergie	1 683,79 €
Entretien machines hors froid	M-E-A	4 131,37 €
Maintenance chambre froide	SARRAT	1 659,42 €
TOTAL		10 927,54 €
Contrats et abonnements		
Téléphone mobile	BOUYGUES	171,60 €
Photocopieur/imprimante	SHARP	546,88 €
TPE	JDC SAS	384,00 €
TOTAL		1 102,48 €
MONTANT ANNUEL DES CONTRATS		12 947,26 €

LES PRODUITS

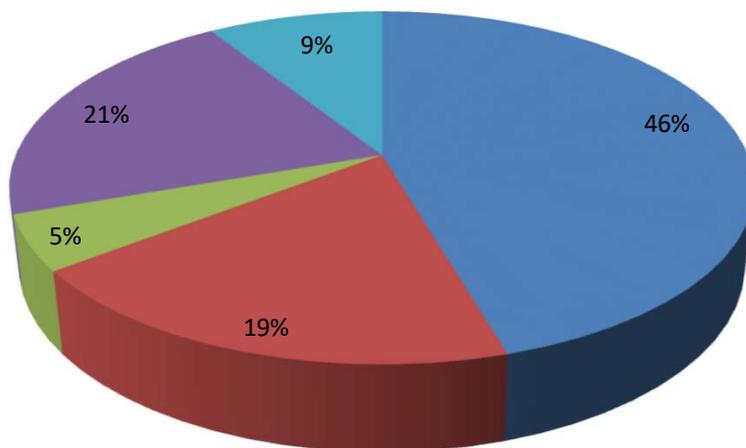
TYPES DE PRODUITS	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Vente de produits	92 435	51	113 223	45	Nouvelle augmentation de la vente des produits de 22,5%.
Prestations	39 593	22	48 118	19	Augmentation de 21,5% dûe à la hausse de prestataires ainsi que des repas traiteurs en prestation.
Subventions régionales	14 000	8	12 348	5	Légère baisse par rapport à l'an dernier.
Subvention de l'État	0	0	0	0	Pas de subvention de l'État cette année.
Autres produits	6 788	4	52 587	21	Balance d'échanges en hausse avec les centres de l'Agrocampus.
Stocks au 31/12	27 820	15	23 229	9	Baisse des stocks en fin d'année dû à l'augmentation du chiffre d'affaire de la boutique.
Reprise sur amortissement	0	0	0	0	Fin des reprises sur amortissement.
TOTAUX	180 635	100	249 505	100	

Commentaires:

La halle continue de progresser notamment grâce à la vente de produits à hauteur de 22,5% mais également grâce aux Balances d'échanges en hausse e cette année.

Répartition des produits

■ Vente de produits ■ Prestations ■ Subventions ■ Autres produits ■ Stocks au 31/12



Commentaires :

On remarque que la vente des produits, associées aux prestations représentent 65% des produits de la halle.

LES CHARGES

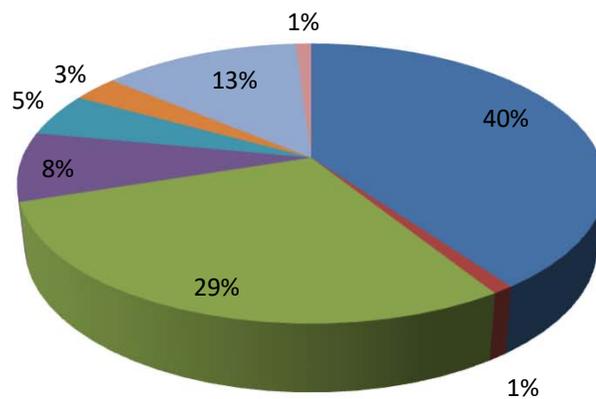
	2022		2023		Commentaires
	Montants	%	Montants	%	
Approvisionnements	68 393	38	87 162	41	Augmentation de la part des approvisionnements en liaison avec l'augmentation de la production.
Charges de structures (chauffage, électricité, eau, télécommunications, affranchissements, photocopies, carburants)	3 042	2	1 126	1	dépenses maîtrisées
Frais de personnel et charges sociales	57 600	32	61 755	29	Evolution à mettre en relation avec les hausses de rémunération de l'année 2023
Frais pédagogiques :		-		-	
Fournitures non stockées	3 332	2	5 453	3	La hausse correspond à la hausse d'activité de la halle
Impôts, taxes et versements	3 679	2	3 960	2	Taxe sur les salaires
Déplacement personnel	156	0	-	-	Aucun frais de déplacement engagé cette année
Divers frais+commissions sur vente	1 819	1	7 448	3	Régularisation à l'ASP suite à un manquement de déclaration. Frais de commission CB + frais interbev découpe viande Prise en charge par le LEGTA des charges comptables.
Prime d'assurances	-	-	807	0	
Travaux entretien biens immobilier et mobilier	14 139	8	11 046	5	Diminution due à une action sur la maintenance.
Sous traitance	4 072	2	5 446	3	Augmentation de l'activité de la halle (frais analyses microbiologiques, équarrissage et frais de livraison)
Stock au 1er janvier	19 544	11	27 820	13	Stocks supérieurs car production fin d'année 2022 pour éviter des ruptures début d'année 2023.
Amortissements	4 086	2	2 910	1	Fin d'amortissement de certaines machines (matériel vieillissant)
TOTAUX	179 862	100	214 933	100	

Commentaires:

Les charges sont en augmentation de 19,5 % à mettre en relation avec l'augmentation des ventes de produits de 22,5%

Répartition des dépenses

- Approvisionnements
- Frais de personnel
- Travaux entretien biens immobilier et mobilier
- Stock au 1er janvier
- Charges de structures
- Fournitures + frais divers
- Sous traitance
- Amortissements



Commentaires :

Charges variables de personnels et d'approvisionnements représentent 70% du total des dépenses.