DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

Brochure 1

E.P.L.E.F.P.A. des Pyrénées-Atlantiques 1-2
L.E.G.T.A. de Pau-Montardon 3-10
Exploitation agricole de Pau-Montardon 11-18
C.F.A.A. des Pyrénées-Atlantiques 19-24
C.F.P.P.A. des Pyrénées-Atlantiques 25-32
Exploitation agricole d'Oloron-Sainte-Marie 33-42
Exploitation agricole d'Orthez 43-48
SACD Halle Technologique 49-57

ETABLISSEMENT PUBLIC LOCAL D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION PROFESSIONNELLE AGRICOLES DES PYRENEES-ATLANTIQUES

Route de Pau - 64121 MONTARDON - Email : legta.montardon@educagri.fr
Tél. +33(0)5.59.33.24.10 - Fax : +33(0)5.59.33.11.80 - www.agrocampus64.fr

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DM2 AU BUDGET PRIMITIF 2024 -AGROCAMPUS 64

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	2 218 233	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	6 705 282
Compte 61 : Services extérieurs	928 700	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	856 210	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	143 380		
Compte 64 : Charges de personnel	4 600 677	Compte 74 : Subvention d'exploitation	2 486 934
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	1 052 480	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	593 880
Compte 66 : Charges financières	12 100	Compte 76 : Produits financiers	8 950
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	337 558	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	217 538
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	77 500	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	**10 226 838**	**TOTAL DES PRODUITS**	**10 012 584**
Résultat prévisionnel : Bénéfice	**0**	***Résultat prévisionnel : Perte***	**214 254**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**10 226 838**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**10 226 828**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	**-214 254,00**
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	337 558,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-217 538,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	6 180,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-11 900,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	**-99 954,00**

TABLEAU DE PRESENTATION DE LA DM2 AU BUDGET PRIMITIF 2024 -AGROCAMPUS 64

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	***99 954,00***	***Capacité d'autofinancement***	
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	38 600,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	17 350,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	2 200,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	888 050,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	708 127,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	524 950,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	11 900,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	6 920,00	Compte 26-27 : autres immobilisations financières	5 550,00
Compte 13 : Subventions d'investissement (remboursement)	100,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	12 100,00
Total des Emplois	1 575 924,00	**Total des ressources**	739 877,00
Apport au Fonds de roulement	***0,00***	***Prélèvement sur le Fonds de roulement***	***836 047,00***
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	1 575 924,00	**TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**1 575 924,00**

,

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	4 747 873,22
Variation du fonds de roulement	*-836 047,00*
FONDS DE ROULEMENT	**3 911 826,22**

DECISION MODIFICATIVE N° 2 au BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP après DM2	OBSERVATIONS
602-2	Produits d'entretien	*18 000*		*18 000*	Produits d'entretien tenus en stocks
602-5	Fournitures atelier pédagogique	*5 000*	*2 500*	*7 500*	Papier : opération déstockage promotionnel
602-81	Denrées alimentaires	*262 000*	*0*	*262 000*	Alimentation des apprenants et commensaux
602	Cumul sur 602	285 000	2 500	287 500	
606-1	Eau	*24 150*	*0*	*24 150*	Eau fournie par la SATEG
606-2	Gaz	*149 317*	*0*	*149 317*	Combustible de chauffage et eau chaude sanitaire
606-3	Electricité	*88 646*	*0*	*88 646*	Electricité
606-4	Carburants et lubrifiants	*10 000*	*0*	*10 000*	Carburants des véhicules administratifs
606-6	Fournitures diverses	*30 000*	*0*	*30 000*	Fournitures d'entretien et matériel d'intendance
606-7	Fournitures pédagogiques diverses	*15 000*	*0*	*15 000*	Fournitures pédagogiques
606-8	Divers	*50 000*	*0*	*50 000*	Diverses fournitures dont petit matériel (< 800 €/subventions)
606	Cumul sur 606	367 113	0	367 113	
611	Sous traitance	25 000	0	25 000	Diverses sous-traitance
612-2	Redevance de crédit-bail	500	5 000	5 500	Crédit bail pour véhicule en projet ???
613-2	Locations de matériels	15 000	0	15 000	Locations copieurs, téléphone, fontaines à eau etc.
615-2	Petits travaux sur bâtiments	*50 000*	*0*	*50 000*	Travaux sur biens immobiliers et vérifications de sécurité
615-5	Travaux sur matériels	*25 000*	*0*	*25 000*	Réparations de matériels et contrats de maintenance afférents
615	Cumul sur 615	75 000	0	75 000	
616	Primes d'assurance	9 500	200	9 700	Assurances des véhicules et stagiaires
618-1	Documentation générale et administrative	*500*	*0*	*500*	Veille juridique
618-3	Documentation pour CDI	*10 000*	*0*	*10 000*	CDI
618-8	Autres	*8 000*	*0*	*8 000*	Remboursement des NAS (Nécessités Absolues de Service)
618	Cumul sur 618	18 500	0	18 500	
622-6	Frais d'honoraires	*30 000*	*0*	*30 000*	Frais d'intervenants et autres prestations pédagogiques
622-7	Frais d'actes et de contentieux	*500*	*0*	*500*	Frais d'huissiers
622	Cumul 622	30 500	0	30 500	
623-1	Annonces et insertions	*1 000*	*0*	*1 000*	Encarts publicitaires
623-6	Catalogues et imprimés	*1 000*	*0*	*1 000*	Plaquettes et affiches de communication de l'établissement
623	Cumul sur 623	2 000	0	2 000	
624-5	Voyages et visites	*130 000*	*0*	*130 000*	Intégralité des frais relatifs aux voyages et sorties pédagogiques
624-8	Divers transports	*100*	*0*	*100*	Frais de port sur achats
624	Cumul sur 624	130 100	0	130 100	
625-1	Frais de déplacements	*25 000*	*0*	*25 000*	Frais déplacement du personnel et réseau Amérique Latine
625-7	Réceptions	*3 000*	*0*	*3 000*	Frais alimentaires pour réceptions
625	Cumul sur 625	28 000	0	28 000	
626-1	Télécommunications	*11 000*	*0*	*11 000*	Téléphonie fixe et mobile
626-2	Affranchissements	*11 000*	*0*	*11 000*	Machine à affranchir
626	Cumul 626	22 000	0	22 000	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP après DM2	OBSERVATIONS
627	Frais financiers	500	0	500	Frais bancaires de paiement CB et virements
628-8	Autres services extérieurs	15 000	0	15 000	Diverses adhésions et prestations (Réana + formation CNED)
631-1	Impôts sur les salaires	15 000	-200	14 800	Taxe sur les salaires
641-13	Personnel administratif	*25 000*	*-14 900*	*10 100*	0,5 ETP transféré au CFPPA dans le cadre du protocole
641-42	Indemnité compensatrice de CSG	*100*	*0*	*100*	Depuis le 1er janvier 2018
641-5	Congés payés	*500*	*0*	*500*	Congés payés des maîtres au pair
641-6	Primes et Gratifications	*5 000*	*0*	*500*	Indemnité de service civique - 2 postes
641	Cumul sur 641	30 600	-14 900	15 700	
643	Rémunérations diverses	2 000	0	2 000	vacations pour Agrocamps
644-6	Rémunération Assistants d'Education	251 187	0	251 187	11 ETP pour les AED et 1 ETP pour les AESH
646-1	Sécurité sociale	*85 000*	*-1 500*	*83 500*	Charges sociales afférentes
646-3	Ircantec	*13 500*	*-200*	*13 300*	Idem
646-4	Chômage	*11 000*	*-200*	*10 800*	Idem
646	Cumul sur 646	109 500	-1 900	107 600	
648-3	Prime exceptionnelle de pouvoir d'achat	1 000	0	1 000	
651	Redevances, licences, conces	10 000	0	10 000	Contrats de maintenance informatique, licences, logiciel de paie et maintenance du site internet
653-3	Cotisation au fonds commun de l'hébergement et de la restauration	74 000	0	74 000	16, % du SRH (Service de Restaurationet d'Hébergement) encaissé
657-4	Bourses Etat	*100 000*	*0*	*100 000*	Bourses sur critères sociaux
657-7	Aides sociale pour les lycéens - FSL	*2 000*	*1 300*	*3 300*	Dotation FSL (Fonds Social Lycéen)
657-8	Autres bourses et aides	*15 000*	*0*	*15 000*	Bourses pour la coopération internationale
657	Cumul sur 657	117 000	1 300	118 300	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	*1 000*	*0*	*1 000*	Créances insolvables
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	*40 000*	*17 000*	*57 000*	Balances d'échange entre centres (transfert salariée)
658	Charges diverses de gestion courante	41 000	17 000	57 000	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	*8 000*	*0*	*8 000*	Amortissement des biens acquis sur fonds propres
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	*19 000*	*0*	*19 000*	Amortissement des biens acquis sur subventions
681	Cumul 681	27 000	0	27 000	
7096	Remises sur pensions	10 000	50 000	60 000	reonstatations sur pensions (absences, stages)
TOTAUX		**1 712 000**	**59 000**	**1 771 000**	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 au BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP après DM2	OBSERVATIONS
706-1	Pensions des élèves	*440 000*	-	*440 000*	Base de 435 élèves/étudiants et les apprentis
706-3	Hébergements hôtes de passage	*10 000*	-	*10 000*	
706-4	Repas hôtes de passage	*11 000*	-	*11 000*	
706-8	Autres prestations de service	*65 000*	-	*65 000*	Divers remboursements ou participations des familles aux voyages
706	Cumul sur 706	526 000	-	526 000	
708-11	Tickets repas des personnels	*10 000*	-	*10 000*	Repas pris sur place par les personnels
708-3	Locations diverses	*10 000*	*5 000*	*15 000*	locations de locaux Vélo Lescar Sprint
708-8	Autres produits d'activités annexes	*1 000*	-	*1 000*	Diverses prestations rendues
708	Cumul sur 708	21 000	5 000	26 000	
741-44	Bourses accordées par l'Etat	*100 000*	-	*100 000*	Bourses sur critères sociaux
741-47	Subvention pour le FSL	*2 000*	*1 300*	*3 300*	Dotation FSL
741-48	Autres aides	*20 000*	-	*20 000*	Déléguée réseau Amérique Latine
741-6	Subventions Assistants d'Education	*290 782*	-	*290 782*	Remboursement du salaire des AED et AESH par la DRAAF
741-8	Autres subventions de l'Etat	*10 000*	-	*10 000*	Actions culturelles
741	Cumul sur 741	422 782	1 300	424 082	
742-2	Subventions de fonctionnement régionales	*346 718*	*89 000*	*435 718*	Subvention de fonctionnement du conseil régional : DGF 2024 + reliquats 2023
742-3	Participation au fonds commun - SRH	*8 000*	-	*8 000*	Allocations de restauration régionale : aide régionale aux familles
742-4	Bourses et aides accordées par la région	*3 500*	-	*3 500*	Coopération internationale
742-88	Autres subventions de la région	*55 000*	-	*55 000*	Transports pédagogiques, actions éducatives, matériel, manuels scolaires
742	Cumul 742	413 218	89 000	502 218	
744-3	Subventions autres collectivités et établissements publics	1 000	-	1 000	Divers projets éducatifs
746	Dons et legs	10 000	3 700	13 700	Dons pour activités pédagogiques
747	Subventions autres collectivités publiques	20 000	-	20 000	Subventions d'organismes publics divers (communes, etc.)
748-2	Taxe d'Apprentissage	*70 000*	-	*70 000*	Crédits destinés à l'action pédagogique
748-88	Autres subventions d'exploitation	*5 000*	-	*5 000*	Diverses subventions
748	Cumul sur 748	75 000	-	75 000	
756	Produits de cession d'actifs	1 000	2 000	3 000	Ventes de matériels
758-3	Produits de gestion courante provenant de dépenses antérieures	*1 000*	-	*1 000*	Diverses régularisations
758-8	Produits de gestion courante - autres	*160 000*	-	*160 000*	Balances d'échange entre centres
758	Cumul 758	161 000	-	161 000	
781-3	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	*19 000*	-	*19 000*	Amortissements des biens acquis sur subventions
	Cumul 781	19 000	-	19 000	
TOTAUX		**1 670 000**	**101 000**	**1 771 000**	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 au BUDGET PRIMITIF 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP après DM2	OBSERVATIONS
104-13	Financement des autres actifs - Etat	1 000	0	1 000	Crédits handicap
134-12	Financements des autres actifs - Région	50 000	0	50 000	Diverses subventions régionales d'investissement
165-5	Cautionnements	5 000	0	5 000	Cautions des chambres de la résidence étudiante
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	0	1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		**57 000**	**0**	**57 000**	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP après DM2	OBSERVATIONS
165-5	Cautionnements	5 000	0	5 000	Cautions des chambres de la résidence étudiante
205-3	Licences informatiques	2 000	0	2 000	Achat de logiciels
2135-7	Installations générales, aménagement des constructions	0	20 000	20 000	travaux de peinture ???
2154-6	Matériel et outillage	15 000	20 000	35 000	Matériel d'intendance (nettoyage + restauration) sur crédits région
2182-7	Achat de véhicule sur fonds propres	0	40 000	40 000	Projet achat d'un véhicule 9 places
2183-7	Matériel informatique/fonds propres	15 000	15 000	30 000	vidéoproj+tableaux ineractifs+imprimante 3D+paperboard interactif
2184-7	Mobilier/fonds propres	10 000	0	10 000	Mobilier pour les services généraux
218-8	Autres immobilisations corporelles	30 000	0	30 000	Matériel d'intendance et pédagogique
275	Dépôts et cautionnements versés	1 000	0	1 000	Cautions/entreprises
TOTAUX		**78 000**	**95 000**	**173 000**	

DECISION MODIFICATIVE N°2 au BUDGET PRIMITIF 2024

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	1 712 000	1 670 000	-42 000
	DM1	0	0	0
	DM2	59 000	101 000	42 000
	DM3			0
	TOTAL	**1 771 000**	**1 771 000**	**0**

		DEPENSES	RECETTES	EXCEDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENTS	BP	78 000	57 000	-21 000
	DM1	0	0	0
	DM2	95 000	0	-95 000
	DM3			0
	TOTAL	**173 000**	**57 000**	**-116000**

TABLEAU DE PRESENTATION de la DM2 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	654 613	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	552 000
Compte 61 : Services extérieurs	148 700	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	228 100	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	14 800	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	377 487	Compte 74 : Subvention d'exploitation	1 036 000
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	260 300	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	164 000
Compte 66 : Charges financières	0	Compte 76 : Produits financiers	0
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	27 000	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	19 000
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	60 000	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	**1 771 000**	**TOTAL DES PRODUITS**	**1 771 000**
Résultat prévisionnel : Bénéfice	**0**	***Résultat prévisionnel : Perte***	**0**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**1 771 000**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**1 771 000**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	**0,00**
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	27 000,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-19 000,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-3 000,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	**5 000,00**

TABLEAU DE PRESENTATION de la DM2 au BUDGET PRIMITIF 2024

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement		***Capacité d'autofinancement***	***5 000,00***
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	5 000,00		
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	2 000,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	1 000,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	165 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	50 000,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	0,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	3 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	1 000,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	1 000,00
		Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	5 000,00
Total des Emplois	173 000,00	**Total des ressources**	65 000,00
Apport au Fonds de roulement		***Prélèvement sur le Fonds de roulement***	***108 000,00***
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	173 000,00	**TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**173 000,00**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	716 129,12
Variation du fonds de roulement	*-108 000,00*
FONDS DE ROULEMENT	**608 129,12**

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM1	DM2	BP 2024+DM2	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	*23 300*		*23 300*	Stabilisation des intrants
601-2	Semences	*17 900*		*17 900*	Base 2023
601-3	Produits de défense des végétaux	*8 200*		*8 200*	Base 2023
601-4	Aliments du bétail	*85 000*		*85 000*	Base 2023, réajustement à prévoir en fonction du cours des céréales
601-5	Produits de défense des animaux	*16 600*		*16 600*	Prévision surcoût lié à la MHE
601-6	Produits de reproduction animale	*6 300*		*6 300*	Stabilisation du troupeau
601-7	Emballages	*50*		*50*	
601	Cumul sur 601	157 350	0	157 350	
602-1	Carburants et lubrifiants	*10 000*		*10 000*	Ajustement à prévoir en fonction de la décision prise par le PLF 2024 concernant les taxes sur le GNR
602-2	Produits d'entretien	*1 500*		*1 500*	Base 2023
602-3	Fournitures d'atelier et de magasin	*50*		*50*	
602-4	Fournitures de bureau	*50*		*50*	
602-81	Denrées alimentaires	*50*		*50*	Changement de compte en 6068
602-88	Autres matières premières	*16 000*		*16 000*	Augmentation du prix de la paille à prévoir + maintien échange fumier/paille
602	Cumul sur 602	27 650	0	27 650	
604	Achat d'animaux	*500*		*500*	
604	Cumul sur 604	500	0	500	
606-1	Eau	*11 000*		*11 000*	Base 2023
606-3	Électricité	*19 000*	*-14 000*	*5 000*	Réajustement
606-4	Carburants et lubrifiants	*500*		*500*	
606-5	Eau d'irrigation	*1 350*		*1 350*	Renégociation ASA concernant les surfaces irrigables 24ha en 2023 à 9ha en 2024
606-6	Fournitures diverses	*10 500*		*10 500*	
606-8	Divers	*1 000*		*1 000*	Matériel de bureau + consommables
606	Cumul sur 606	43 350	-14 000	29 350	
60	**ACHATS**	**228 850**	**- 14 000**	**214 850**	
611	Sous traitance	*78 500*		*78 500*	Économie de 16500€ prévue auprès de Leroux, copieur, location tank, déplacements intervenants
611	Cumul sur 611	78 500	0	78 500	
6122	Redevance de crédit bail mobilier	0	16 000	*16 000*	Prise en compte du nouvel échéancier JD Reste 1 échéance contrat 2932214 à 1625,20€ + Nouveau contrat 2275€ x 4 = **10775€**
612		0	16 000	16 000	
613-1	Fermage	*5 900*		*5 900*	Foncier stabilisé sur 2024

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM1	DM2	BP 2024+DM2	OBSERVATIONS
613-2	Locations de matériels	*13 500*	*-12 000*	*1 500*	Changement d'imputation pour la location de tracteur au 6122
613-8	Autres locations	*50*		*50*	
613	Cumul sur 613	19 450	-12 000	7 450	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	*5 500*	*2 500*	*8 000*	Attente facture Thion
615-5	Travaux sur matériels	*12 500*		*12 500*	
615	Cumul sur 615	18 000	2 500	20 500	
616	Primes d'assurance	*21 250*	*3 250*	*24 500*	Augmentation des assurances de 13% dont aléas climatiques + 43% Assurance JCB (365 €)
616	Cumul sur 616	21 250	3 250	24 500	
618-3	Documentation technique	*100*		*100*	
618	Cumul sur 618	100	0	100	
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**137 300**	**9 750**	**147 050**	
622-5	Honoraires vétérinaires	*1 500*	*1 000*	*2 500*	En augmentation car honoraire ostéopathie
622-8	Diverses rémunérations d'intermédiaires	*50*		*50*	
622	Cumul 622	1 550	1 000	2 550	
623-1	Annonces et insertions	*50*		*50*	
623	Cumul sur 623	50	0	50	
624-1	Transports de biens sur achats	*50*		*50*	
624-3	Transports entre établissements ou centres	*50*		*50*	
624-8	Divers transports	*50*		*50*	
624	Cumul sur 624	150	0	150	
625-1	Voyage et déplacements du personnel	100		*100*	
625		100	0	100	
626-1	Télécommunications	*1 000*		*1 000*	
626-2	Affranchissements	*50*		*50*	
626	Cumul 626	1 050	0	1 050	
627	Frais bancaires	*100*		*100*	
627	Cumul 627	100	0	100	
628-1	Cotisation professionnelle	*900*		*900*	
628-8	Autres services extérieurs	*500*	*350*	*850*	Formation SST 840€
628	Cumul sur 628	1 400	350	1 750	
62	**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**	**4 400**	**1 350**	**5 750**	
634	Taxes sur produits d'exploitation	*1 300*		*1 300*	Interbev + Normabev + TVA
634	Cumul sur 634	1 300	0	1 300	
635	Impôts directs, autres	*65*		*65*	Taxe foncière
635	Cumul sur 635	65	0	65	
637	Autres impôts, taxes	*65*		*65*	
637	Cumul sur 637	65	0	65	
63	**IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS**	**1 430**	**-**	**1 430**	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM1	DM2	BP 2024+DM2	OBSERVATIONS
641-12	Personnel de l'exploitation	*87 200*		*87 200*	Salaire = 60917 + 43%
641	Cumul sur 641	87 200	0	87 200	
645-1	Msa	*31 400*		*31 400*	36 %
645-3	CAMARCA	*2 000*		*2 000*	
645-8	URSSAF	*50*		*50*	
645	Cumul sur 645	33 450	0	33 450	
64	**CHARGES DE PERSONNEL**	**120 650**	**-**	**120 650**	
651	Redevances, licences, conces	*1 050*		*1 050*	
651	Cumul sur 651	1 050	0	1 050	
656	Valeur comptable éléments d'actifs cédés	*5 000*		*5 000*	vente de matériel prévue sur 2024
656	Cumul sur 656	5 000	0	5 000	
658-3	Annulation de recettes des exercices antérieurs	*500*		*500*	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	*15 000*		*15 000*	Balance d'échange (560 € formation SST Sarah + Céline) + vacation Alexis
658-82	Balances d'échange	*100*		*100*	
658	Cumul sur 658	15 600	0	15 600	
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**21 650**	**-**	**21 650**	
661-1	Intérêts des emprunts et dettes	*12 000*		*12 000*	Emprunt bâtiment vaches laitières
661	Cumul sur 661	12 000	0	12 000	
668-8	Autres charges financières	*100*		*100*	
668	Cumul sur 668	100	0	100	
66		**12 100**	**-**	**12 100**	
681-1	Dotation aux amortissements des immobilisations corporelles et incorporelles	*51 450*		*51 450*	Base 2023
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattaché à des actifs	*75 500*		*75 500*	Base 2023
681	Cumul 681	126 950	0	126 950	
68	**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS**	**126 950**	**-**	**126 950**	
TOTAUX		**653 330**	**-2 900**	**650 430**	

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP2024 + DM1	DM2	BP 2024+DM2	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	*60 000*		*60 000*	Base des rendements 2023
702-2	Produits animaux	*235 000*	*10 000*	*245 000*	Stabilisation du troupeau à 52 vaches à la traite
702-3	Produits transformés	*3 600*		*3 600*	
702	Cumul sur 702	*298 600*	*10 000*	*308 600*	
703	Vente de produits résiduels	*100*		*100*	
703	Cumul sur 703	100	-	100	
704	Vente d'animaux	*50 000*	*10 000*	*60 000*	Vente vaches grasses 2023 (18 500€)
704	Cumul sur 704	50 000	10 000	60 000	
706-6	Travaux et services spécifiques	*100*		*100*	
706	Cumul sur 706	100	-	100	
708-3	Locations diverses	*250*		*250*	
708-4	Mise à disposition de personnel facturée	*500*		*500*	
708	Cumul sur 707	750	-	750	
70	**VENTES**	**349 550**	**20 000**	**369 550**	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	*50 000*		*50 000*	Subvention pédagogique de l'exploitation
742	Cumul 742	50 000	-	50 000	
747	Subventions autres collectivités publiques	*36 000*		*36 000*	PAC 2024 + Attente aides PAC 2023 (montant inconnu …)
747	Cumul sur 747	36 000	-	36 000	
748-8	Autres subventions d'exploitation	*1 500*		*1 500*	Remboursement partiel de TIC
748	Cumul sur 748	1 500	-	1 500	
74	**SUBVENTIONS EXPLOITATIONS**	**87 500**	**-**	**87 500**	
756	Produits de cession d'actifs	*5 000*		*5 000*	Matériel d'élevage d'occasion
756	Cumul sur 756	5 000	-	5 000	
758-1	Indemnisation assurance	*2 600*		*2 600*	
758-2	Indemnités essais techniques hors convention	*1 000*		*1 000*	
758-8	Autres subventions	*15 000*	*6 000*	*21 000*	Location ARVALIS + Indemnisation Vache Accident TP lycée + CFPPA
758	Cumul 758	18 600	6 000	24 600	
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**23 600**	**6 000**	**29 600**	
761	Produits de participations	*3 500*		*3 500*	Base 2023
761	Cumul sur 761	3 500	-	3 500	
76	**SUBVENTIONS EXPLOITATIONS**	**3 500**	**-**	**3 500**	
781	Quote-part reprises au résultat des financements rattachés à l'actif	*74 500*		*74 500*	Base 2023
781	Cumul sur 781	74 500	-	74 500	
78	**REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**	**74 500**	**-**	**74 500**	
TOTAUX		**538 650**	**26 000**	**564 650**	

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 + DM1	DM2	BP24+DM2	OBSERVATIONS
134-12	Financements des autres actifs - Région	*218 200*	*50 000*	*268 200*	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement Projet de 96 000 € TTC financé à 60 % par la Région NA (15 090€) (attente retour financement broyeur sous clôture env 7 600€) + Projet Mise aux normes fosses 2023 (145 576,72€)= 168 270€
134	Cumul sur 134	218 200	50 000	268 200	
13	**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS**	**218 200**	**50 000**	**268 200**	
TOTAUX		**218 200**	**50 000**	**268 200**	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024+DM1	DM2	BP24+DM2	OBSERVATIONS
164	Emprunts auprès d'établissements de crédits	*26 500*	*0*	*26 500*	
164	Cumul sur 164	26 500	0	26 500	
16		**26 500**	**-**	**26 500**	
203	Frais de recherche et de développement	*0*	*1 200*	1200	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement : Diagnostic dexel
203	Cumul sur 203	0	1 200	1 200	
205-3	Logiciels	*0*	*0*	0	
205	Cumul sur 205	0	0	0	
20	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**	**-**	**1 200**	**1 200**	
212-11	Terrains reçus en dotations ou affectation	*0*		0	
212	Cumul sur 212	0	0	0	
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	*0*	*0*	0	
213-57	Installations générales, agencements, aménagements, constructions acquises par l'établissement	*5 000*	*0*	*5 000*	
213	Cumul sur 213	5 000	0	5 000	
215-47	Matériel et outillage acquis par l'établissement	*101 800*	*8 200*	*110 000*	Projet AMI 2024 : Aménagement des clôtures et abreuvement Projet de 40 000 € HT (broyeurs prairie, faucheuse, tonne à eau) + investissement machinisme (45 000 €) + remorque à fumier 23 600
215-48	Matériel et outillage autres	*0*		0	
215	Cumul sur 215	101 800	8 200	110 000	
21	**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**	**106 800**	**8 200**	**115 000**	
231-3	Constructions en cours	*250 000*	*12 900*	262 900	Projet de mise aux normes des effluents d'élevage (report de 2023) + contrat mission d'assistance à la maitrise d'oeuvre SEPA
23	**IMMOBILISATIONS EN COURS**	**250 000**	**12 900**	**262 900**	
262-1	Parts sociales	900		900	
267-2	Créances ratt. À des particip. à organismes prof. agricoles	0	0	0	
267	Cumul sur 267	900	0	900	
26	**PARTICIP. CRÉANCES RATTACHES A PARTICIPATIONS**	**900**	**-**	**900**	
TOTAUX		**384 200**	**22 300**	**406 500**	

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DEFICIT
FONCTIONNEMENT	BP	652 580	538 650	-113 930
	DM1	750		-750
	DM2	-2 900	26 000	28 900
	TOTAL	**650 430**	**564 650**	**-85 780**

		DÉPENSES	RECETTES	EXCÉDENT / DEFICIT
INVESTISSEMENTS	BP	383 300	193 600	-189 700
	DM1	900	24 600	23 700
	DM2	22 300	50 000	27 700
	TOTAL	**406 500**	**268 200**	**-138 300**

TABLEAU DE PRESENTATION DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES	MONTANT	PRODUITS	MONTANT
Compte 60 : Achat	214 850	Compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	369 550
Compte 61 : Services extérieurs	147 050	Compte 71 : Production stockée	0
Compte 62 : Autres services extérieurs	5 750	Compte 72 : Production immobilisée	0
Compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	1 430	Compte 73 :	0
Compte 64 : Charges de personnel	120 650	Compte 74 : Subvention d'exploitation	87 500
Compte 65 : Autres charges de gestion courante	21 650	Compte 75 : Autres produits de gestion courante	29 600
Compte 66 : Charges financières	12 100	Compte 76 : Produits financiers	3 500
Compte 67 : Charges exceptionnelles	0	Compte 77 : Produits exceptionnels	0
Compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	126 950	Compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	74 500
Compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes	0	Compte 79 : Transferts de charges	0
TOTAL DES CHARGES	**650 430**	**TOTAL DES PRODUITS**	**564 650**
Résultat prévisionnel : Bénéfice		***Résultat prévisionnel : Perte***	**85 780**
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**650 430**	**TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**650 430**

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel (bénéfice ou perte)	**-85 780,00**
+ Compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	126 950,00
- Compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	74 500,00
+ Compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	5 000,00
- Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	5 000,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	**-33 330,00**

TABLEAU DE PRESENTATION DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRIMITIF 2024

RÉSULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	***33 330,00***	***Capacité d'autofinancement***	***0,00***
Compte 16-17 : Remboursement des dettes financières	26 500,00		**0,00**
Compte 20 : Immobilisations incorporelles	1 200,00	Compte 10 : Financement de l'actif par l'État	0,00
Compte 21 : Immobilisations corporelles	115 000,00	Compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	268 200,00
Compte 23 : Immobilisations en cours	262 900,00	Compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	5 000,00
Compte 26-27 : Participations et autres immobilisations financières	900,00	Compte 27 : autres immobilisations financières	0,00
	0,00	Compte 16-17 : Augmentation des dettes financières	0,00
Total des Emplois	439 830,00	**Total des ressources**	273 200,00
Apport au Fonds de roulement		***Prélèvement sur le Fonds de roulement***	***166 630,00***
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	**439 830,00**	**TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**439 830,00**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-1 657 832,06
Variation du fonds de roulement	*-166 630,00*
FONDS DE ROULEMENT BRUT 2024	**-1 824 462,06**

NOM DU CENTRE : CFAA 64

Agro Campus 64 CFA DES PYRÉNÉES ATLANTIQUES

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES					
COMPTE	***LIBELLE COMPTE***	***BP 2024***	***variation DM2***	***TOTAL***	***OBSERVATIONS***
602-81	Denrées alimentaires	68 000		68 000	
6022	Produits d'entretien	10 000		10 000	
602	**Cumul sur 602**	**78 000**	**0**	**78 000**	
606-1	Eau	6 000		6 000	
606-2	Gaz	35 000		35 000	
606-3	Electricité	75 000		75 000	
606-4	Carburants et lubrifiants	11 000		11 000	
606-6	Fournitures entretien et petit équip.	8 000		8 000	
606-7	Fourn. Et mat. D'enseigenemnt non immob	40 000		40 000	
606-8	Divers	190 000		190 000	
606	**Cumul sur 606**	**365 000**	**0**	**365 000**	
60		**443 000**	**0**	**443 000**	
611	**Sous traitance**	**50 000**		**50 000**	
612	**Redevances de crédit-bail**	**500**		**500**	
613-2	Locations de matériels	15 000		15 000	
613-8	Autres locations	8 000		8 000	
613	**Cumul sur 613**	**23 000**	**0**	**23 000**	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	23 000		23 000	
615-5	Travaux sur matériels	40 000		40 000	
615	**Cumul sur 615**	**63 000**	**0**	**63 000**	
616	**Primes d'assurance**	**6 600**		**6 600**	
618-1	Documentation générale et admin.	500		500	
618-3	Documentation technique et pédagogique	8 000		8 000	
618	**Cumul sur 618**	**8 500**	**0**	**8 500**	
61		**151 600**	**0**	**151 600**	
621-1	Personnel intérimaire	5 000		5 000	
622-6	Autres honoraires	120 000		120 000	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	600		600	
622	**Cumul sur 622**	**120 600**	**0**	**120 600**	
623-1	Annonces et insertions	9 000		9 000	
623-6	Catalogues et imprimés	500		500	
623	**Cumul sur 623**	**9 500**	**0**	**9 500**	
624-5	Voyages d'études, visites, sorties	40 000		40 000	
624-8	Divers (primes transports apprentis)	0		0	
624	**Cumul sur 624**	**40 000**	**0**	**40 000**	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	variation DM2	TOTAL	
625-1	Voyages et déplacements du personnel	40 000		40 000	
625-2	Déplaceme d'élèves hors transport collectif	2 000		2 000	
625-7	Réceptions	2 500		2 500	
625	**Cumul sur 625**	**44 500**	**0**	**44 500**	
6261	Télécommunications	7 500		7 500	
6262	Affranchissement	8 000		8 000	
626	**Frais postaux + téléphone**	**15 500**	**0**	**15 500**	
62885	Autres services extérieurs divers	0		0	
62888	Autres	10 000		10 000	
628-8	**Autres services extérieurs**	**10 000**	**0**	**10 000**	
62	**Cumul sur 62**	**245 100**	**0**	**245 100**	
631-1	Impôts sur les salaires	35 000		35 000	
635-1	Impôts directs	1 000		1 000	
637	Autres Impôts - Taxes	0		0	
63	**Cumul sur 63**	**36 000**	**0**	**36 000**	
641-11	Personnel de service	100 000	8 320	108 320	
641-13	Personnel administratif	220 000	7 680	227 680	
641-14	Personnel enseignant	1 370 000		1 370 000	
641-6	Primes et gratifications	0		0	
641	**Cumul sur 641**	**1 690 000**	**16 000**	**1 706 000**	
642-1	**Rému. Partic. Pers. gagés.**	**0**		**0**	
643	**Rémunérations diverses**	**60 000**		**60 000**	
644-5	**Rému. perso. Sous CES et CEC CAE**	**0**		**0**	
646-1	Sécurité sociale	506 000	8 000	514 000	
646-3	Ircantec	60 000	1 000	61 000	
646	**Cumul sur 646**	**566 000**	**9 000**	**575 000**	
648-1	**Indemnisation chômage**	**5 000**		**5 000**	
648-3	**Prime de pouvoir d'achat exceptionnelle**	**0**		**0**	
64	**Cumul sur charges personnel**	**2 321 000**	**25 000**	**2 346 000**	
651	Redevances pour concession (brevets, licences…)	25 000		25 000	
657-4	Bourses Etat	0		0	
657-7	Aides sociales en faveur des apprentis	0		0	
658-3	Admissions en non valeur	20 000		20 000	
65882	Echanges internes autres que cessions internes	320 000		320 000	
65	**Cumul sur 65**	**365 000**	**0**	**365 000**	
671-81	**Charges excep. annul. OR anté.**	**0**		**0**	
67		**0**	**0**	**0**	
6811	**Dotations aux amortissements**	**14 000**		**14 000**	
6813	**quote-part reconstituée des financements rattachés à des actifs**	**35 000**		**35 000**	
68		**49 000**		**49 000**	
TOTAUX		**3 610 700 €**	**25 000 €**	**3 635 700 €**	

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	variation DM2	Total	
706-1	Pensions des élèves	45 000		45 000	
706-3	Hébergements hôtes de passage	2 000		2 000	
706-4	Repas hôtes de passage	2 000		2 000	
706-5	Travaux et services	200 000	2 849 000	3 049 000	recommandation DRAAF
706-8	Autres prestations de service	7 000		7 000	
706	Cumul sur 706	**256 000**	**2 849 000**	**3 105 000**	
708-11	Tickets repas personnel	5 500		5 500	
708-3	Locations diverses	500		500	
708-8	Autres produits d'activités annexes	100 000		100 000	
708	Cumul sur 708	**106 000**	**0**	**106 000**	
70		**362 000**	**2 849 000**	**3 211 000**	
74144	Bourses accordées par l'Etat	0		0	
74147	Subventions pour le fonds social	0		0	
7418	Autres Subventions d'Etat	0		0	
741	Subventions ETAT	**0**	**0**	**0**	
7422	subvention de fonctionnement	0		0	
7423	subventions THR	0		0	
7424	bourses et aides accordées par la Région	0		0	
7428	Autres subventions de la Région	88 500	59 000	147 500	rappel carte apprentissage 23-24
742	Subventions de la Région	**88 500**	**59 000**	**147 500**	
744-51	Rémunérations CNASEA/Subvention ASP permis	20 000		20 000	
744	Cumul sur 744	**20 000**	**0**	**20 000**	
747	Subvention autres organisme	**0**		**0**	
748-2	Taxe d'Apprentissage	0		0	
748-84	Bourses de l'Etat	0		0	
748-87	Subvention fonds social	0		0	
748-88	Balance d'échange + financement OPCO + PREPA	2 850 000	-2 849 000	1 000	recommandation DRAAF
748	Cumul sur 748	**2 850 000**	**-2 849 000**	**1 000**	
74		**2 958 500**	**-2 790 000**	**168 500**	
752	Revenus immeubles non affectés aux act. Prof	**72 000**		**72 000**	
756	Cession d'actifs	**0**		**0**	
7588	Produits divers de gestion courante	**10 000**		**10 000**	
75882	Echange internes autres que cessions internes	**148 400**		**148 400**	
75		**230 400**	**0**	**230 400**	
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**0**	**0**	**0**	
778	Autres produits exceptionnels	**0**	**0**	**0**	
77		**0**	**0**	**0**	
7813	quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs	**35 000**		**35 000**	
78		**35 000**		**35 000**	
TOTAUX		**3 585 900 €**	**59 000 €**	**3 644 900 €**	

Commentaires

après DM2 les recettes de fonctionnement augementent de 59 k€

DECISION MODIFICATIVE N° 2 AU BUDGET 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	variation DM2	Total	OBSERVATIONS
13412	Subventions d'équipement Région	63 000		63 000	
134181	Produits versement taxe apprentissage			0	
134182	Subventions d'équipement Autres	0		0	
134	FINANC. RATTACH. ACTIFS DETERMINE	63 000	0	63 000	
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	63 000	0	63 000	
1655	Cautionnements reçus	6 000		6 000	
16	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	6 000		6 000	
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 000		3 000	
TOTAUX		72 000 €	0 €	72 000 €	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	variation DM2	Total	OBSERVATIONS
1655	Cautionnements versés	6 000		6 000	
16	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	6 000	0	6 000	
203	frais de recherches et de développement	0		0	
205	Concessions, licences	0		0	
2053	Logiciels	0		0	
20	IMMO. INCORPORELLES (hors biens vivants)	0	0	0	
21216	Agencement-Aménagement des terrains	0		0	
21316	Bâtiments	0		0	
2135	Installations générales, agencements, Aménagements des constructions	0		0	
21357	Installations générales, agencements, Aménagements des constructions mises à disposition	0		0	
2151	Installations complexes spécialisées	0		0	
21516	Installations complexes spécialisées mises à disposition	0		0	
2158	Autres installations techniques	0		0	
21586	Autres installations techniques mises à disposition	0		0	
2181	Installations générales-Aménagements	0		0	
21816	Installations générales-Aménagements dans Etb non propriétaire mis à disposition	0		0	
2182	Matériel de transport	0		0	
21827	Matériel de transport acquis par l'établissement	0		0	
21837	Matériel informatique	14 000		14 000	
21847	Mobilier	25 000		25 000	
2188	Autres immobilisations corporelles	24 000		24 000	
21	IMMO. CORPORELLES (hors biens vivants)	63 000	0	63 000	
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 000		3 000	
TOTAUX		72 000 €	0 €	72 000 €	

Agro Campus 64
CFAA DES PYRÉNÉÉS ATLANTIQUES

RECAPITULATIF

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2024	3 610 700,00 €	3 585 900,00 €	-24 800,00 €
	DM 2	25 000,00 €	59 000,00 €	34 000,00 €
TOTAL FONCTIONNEMMENT		**3 635 700,00 €**	**3 644 900,00 €**	**9 200,00 €**

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
INVESTISSEMENT	BP 2024	72 000,00 €	72 000,00 €	0,00 €
	DM 2	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL INVESTISSEMENT		**72 000,00 €**	**72 000,00 €**	**0,00 €**

Après DM2 le résultat 2024 mouvementerait de 34 k€ pour se chiffrer à 9 k€ (en bénéfice)

CFAA 64: Budget 2024 après DM2 (CA du 25 juin 2024)

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	443 000,00	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	3 211 000,00
compte 61 : Services extérieurs	151 600,00	compte 71 : Production stockée	0,00
compte 62 : Autres services extérieurs	245 100,00	compte 72 : Production immobilisée	0,00
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	36 000,00		
compte 64 : Charges de personnel	2 346 000,00	compte 74 : Subvention d'exploitation	168 500,00
compte 65 : Autres charges de gestion courante	365 000,00	compte 75 : Autres produits de gestion courante	230 400,00
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	49 000,00	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	35 000,00
compte 69 : Impots sur les bénéfices et assimilés	0,00	compte 79 : Transferts de charges	0,00
TOTAL DES CHARGES	**3 635 700,00**	**TOTAL DES PRODUITS**	**3 644 900,00**
Résultat prévisionnel : Bénéfice,	**9 200,00**	***Résultat prévisionnel : Perte,***	
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**3 644 900,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**3 644 900,00**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT.

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	**9 200,00**
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	49 000,00
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	35 000,00
+ compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00
- compte 775 : Produits de cession d'éléments d'actifs	10 600,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	12 600,00

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL.

Insuffisance d'autofinancement		**Capacité d'autofinancement**	**12 600,00**
compte 131 : Subvention d'équipement annulée			
compte 20 : Immobilisations incorporelles	0,00	compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
compte 21 : Immobilisations corporelles	63 000,00	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	63 000,00
compte 23 : Immobilisations en cours		compte 775 : aliénations ou cessions d'immobilisations	10 600,00
compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières	3 000,00	compte 27 : autres immobilisations financières	3 000,00
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	6 000,00	compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	6 000,00
Total des Emplois	72 000,00	**Total des ressources**	95 200,00
Apport au Fonds de roulement	23 200,00	**Prélèvement sur le Fonds de roulement**	
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	95 200,00	**TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**95 200,00**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT.

Fonds de roulement brut antérieur	3 093 937,20
variation du FDR	23 200,00
FONDS DE ROULEMENT	**3 117 137,20**

NOM DU CENTRE : CFPPA DES PYRENEES-ATLANTIQUES

Décision Modicative n ° 2 au BP 2024 CFPPA

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP 2024 + DM2	Observations
606-1	Eau	0,00		0,00	
606-2	Gaz	14 000,00		14 000,00	
606-3	Electricité	17 500,00		17 500,00	
606-4	Carburants et lubrifiants	4 500,00	500,00	5 000,00	Augmentation des coûts et consommations (déplacements Hasparren et Ostabat)
606-6	Fourn d'entretien et de petit équip	16 000,00		16 000,00	
606-7	Fourn pédago. diverses	47 000,00		47 000,00	
606-8	Autres fournitures non stockées	11 000,00		11 000,00	
606	**Achats non stockés de fournitures**	**110 000,00**	**500,00**	**110 500,00**	
60	**ACHATS**	**110 000,00**	**500,00**	**110 500,00**	
611	**Sous traitance**	**65 000,00**	**-20 000,00**	**45 000,00**	**Diminution des charges de sous traitance constatées sur la première période de l'année**
613-2	Locations de matériels	9 000,00		9 000,00	
613-8	Autres Locations	11 000,00		11 000,00	
613	**Locations**	**20 000,00**	**0,00**	**20 000,00**	
615-2	Petits travaux sur bâtiments (« sur biens immobiliers »)	8 500,00		8 500,00	
615-5	Travaux sur matériels (« sur biens mobiliers »)	10 500,00		10 500,00	
615	**Travaux d'entretien et de réparation**	**19 000,00**	**0,00**	**19 000,00**	
616	**Primes d'assurance**	**5 400,00**		**5 400,00**	
618-3	Documentation technique et pédagogique	2 000,00		2 000,00	
618	**Divers**	**2 000,00**	**0,00**	**2 000,00**	
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**111 400,00**	**-20 000,00**	**91 400,00**	
622-6	Autres Honoraires	132 000,00	-10 000,00	122 000,00	Moindre recours aux prestataires externes constaté sur le premier semestre
622-7	Frais d'actes et de contentieux	500,00		500,00	
622-8	Divers	200,00		200,00	
622	**Rémunérations d'intermédiaires**	**132 700,00**	**-10 000,00**	**122 700,00**	
623-1	Annonces et insertions	1 200,00		1 200,00	
623-6	Catalogues et imprimés	1 700,00		1 700,00	
623	**Publicité, publications, relations publ**	**2 900,00**	**0,00**	**2 900,00**	
624-5	Voyages d'études,visites,sorties pédagogiques	4 000,00		4 000,00	
624	**Transport de biens et collectifs**	**4 000,00**	**0,00**	**4 000,00**	
625-1	Frais de déplacements du personnel	10 000,00	2500	12 500,00	Augmentation des déplacements formateurs (Ostabat, Hasparren) sur le 1er semestre
625-2	Frais déplacements stagiaires (« déplacements d'élèves hors transport collectif »)	4 500,00		4 500,00	
625-7	Réceptions	500,00		500,00	
625	**Déplacements, missions et réceptions**	**15 000,00**	**2 500,00**	**17 500,00**	
626-1	Télécommunications	5 500,00		5 500,00	
626-2	Affranchissement	2 500,00		2 500,00	
626	**Frais postaux et frais de télécommunication**	**8 000,00**	**0,00**	**8 000,00**	
628-8	Autres services extérieurs	4 500,00	1000	5 500,00	Augmentation sensible de ces charges spécifiques sur le 1er semestre
628	**Charges externes diverses**	**4 500,00**	**1 000,00**	**5 500,00**	
62	**AUTRES SERVICES EXTERIEURS**	**167 100,00**	**-6 500,00**	**160 600,00**	
631-1	Impôts sur les salaires	59 800,00		59 800,00	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM2	BP 2024 + DM2	Observations
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administrations des impôts)	59 800,00	0,00	59 800,00	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	500,00		500,00	
63	IMPOTS	60 300,00	0,00	60 300,00	
641-11	Personnel de service	16 500,00	500,00	17 000,00	Incidence des modifications d'indice et prévision protocole
641-13	Personnel administratif (« employés de bureau »)	188 200,00	12 000,00	200 200,00	Incidence des modifications d'indice et prévision protocole
641-14	Personnel enseignant	544 800,00	15 000,00	559 800,00	Incidence des modifications d'indice et prévision protocole
641-6	Primes et gratifications	500,00	2 500,00	3 000,00	Prise en compte des primes prévisionnelles
641	Rémunération du personnel salarié	750 000,00	30 000,00	780 000,00	
642-8	Emplois gagés	0,00		0,00	
642	Rému particulière pers enseignant	0,00	0,00	0,00	
643	Rémunérations diverses (vacations)	24 000,00	-5 000,00	19 000,00	Moindre recours aux vacations sur première période de l'année, et des formulaires vacations donnés tardivement concernaient 2023
644-5	Rému perso sous contrat aidé	200,00		200,00	
644	Rému perso recruté applic convention	200,00	0,00	200,00	
646-1	Sécurité sociale	251 000,00		251 000,00	
646-3	Ircantec	30 600,00		30 600,00	
646	Charges sociales de prévoyance	281 600,00	0,00	281 600,00	
648-1	Indemnisation chômage	0,00		0,00	
648	Autres charges de personnel	0,00	0,00	0,00	
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 055 800,00	25 000,00	1 080 800,00	
651	Redev concessions, brevets, licences	9 500,00		9 500,00	
658-3	Charges diverses pour annulation de recettes	500,00		500,00	
658-8	Autres charges diverses de gestion courante	115 000,00		115 000,00	
658	Charges diverses de gestion courante	115 500,00	0,00	115 500,00	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	125 000,00	0,00	125 000,00	
681-11	Dota amort des immobilisations	3 000,00		3 000,00	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	3 000,00	0,00	3 000,00	
TOTAUX		1 632 600,00	-1 000,00	1 631 600,00	

NOM DU CENTRE : CFPPA DES PYRENEES-ATLANTIQUES

Décision Modicative n ° 2 au BP 2024 CFPPA

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM1	BP 2024 + DM1	Observations
706-4	**Repas fournis**	**500,00**		**500,00**	
706-51	*Prestations de formation continue*	**1 470 000,00**		**1 470 000,00**	
706-52	*Contribution des participants*	**3 000,00**	**7 000,00**	**10 000,00**	Dossiers VAE en augmentation
706-53	*Contribution des centres supports ou mutualisateurs*	**5 000,00**		**5 000,00**	
706-58	*Autres contributions*	**1 000,00**		**1 000,00**	
706-5	**Travx et serv spécifi liés à l'établissement**	**1 479 500,00**	**7 000,00**	**1 486 500,00**	
706-88	*Prestations diverses*	**30 000,00**	**-10 000,00**	**20 000,00**	
706-8	**Autres prestations de service**	**30 000,00**	**-10 000,00**	**20 000,00**	Incertitudes concernant les PPP
706	**Prestations de service**	**1 509 500,00**	**-3 000,00**	**1 506 500,00**	
708-3	Locations diverses	**6 500,00**		**6 500,00**	
708-4	Mise à dispo de personnel facturée	**1 000,00**		**1 000,00**	
708	**Produits des activités annexes**	**7 500,00**	**0,00**	**7 500,00**	
70	**VENTES**	**1 517 000,00**	**-3 000,00**	**1 514 000,00**	
741-62	Postes gagés	**0,00**		**0,00**	
741-8	Autres financements de l'Etat	**50,00**	**10 000,00**	**10 050,00**	Prévision des stages 21h
741	**Etat**	**50,00**	**10 000,00**	**10 050,00**	
742-82	Financements pour la formation continue	**0,00**		**0,00**	
742	**Région**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
744-51	Rémunérations ASP	**50,00**		**50,00**	
744-6	Subventions de l'Union Européenne	**50,00**		**50,00**	
744	**Collectivités publiques et org internationaux**	**100,00**	**0,00**	**100,00**	
746	**Dons**	**1 000,00**		**1 000,00**	
747	**Autres collectivités publiques**	**100,00**		**100,00**	
748-88	Autres subventions d'exploitation	**0,00**		**0,00**	
748	**Autres subventions d'exploitation**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
74	**SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**	**1 250,00**	**10 000,00**	**11 250,00**	**Stages 21h à prendre en compte**
758-3	Produits de gestion courante annulation	**1 000,00**		**1 000,00**	
758-8	autres	**115 000,00**		**115 000,00**	
75		**116 000,00**	**0,00**	**116 000,00**	
TOTAUX		**1 634 250,00**	**7 000,00**	**1 641 250,00**	

NOM DU CENTRE : CFPPA DES PYRENEES-ATLANTIQUES

Décision Modicative n ° 2 au BP 2024 CFPPA

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024	DM1	BP 2024 + DM1	OBSERVATIONS
20531	Logiciels acquis ou sous traités	1 000,00	9 000,00	10 000,00	Achat logiciel GALIA en remplacement d'YPAREO
20	**IMMO. INCORPORELLES**	**1 000,00**	**9 000,00**	**10 000,00**	
21357	Installations générales, agencements, aménagements des constructions acquises par l'Etablissement	1 000,00		1 000,00	
2154	Matériel et outillage		3 000,00	3 000,00	Matériel d'atelier ou d'élagage
21827	Matériel de transport acquis par l'Etablissement	15 000,00	5 000,00	20 000,00	Prévision achat véhicule
21837	Matériel de bureau et informatique acquis par l'Etablissement	1 000,00	4 000,00	5 000,00	Prévision postes informatiques digitalisation
21847	Mobilier acquis par l'Etablissement	1 000,00		1 000,00	
2188	Autres immobilisations corporelles	11 000,00		11 000,00	
21	**IMMO. CORPORELLES (hors biens vivants)**	**29 000,00**	**12 000,00**	**41 000,00**	
261	Titres de participation				
26	**PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
TOTAUX		**30 000,00**	**21 000,00**	**51 000,00**	

NOM DU CENTRE : CFPPA DES PYRENEES-ATLANTIQUES

RECAPITULATIF DU BUDGET après Décision Modicative n ° 2 au BP 2024 CFPPA

FONCTIONNEMENT	BP 2024 + DM2	DEPENSES	RECETTES	Résultat
		1 631 600 €	1 641 250 €	9 650 €

INVESTISSEMENT	BP 2024 + DM2	DEPENSES	RECETTES	Résultat
		51 000 €	0 €	-51 000 €

C F P P A : DM2 au Budget Prévisionnel 2024 (CA du 25 juin 2024)

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	110 500,00	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	1 514 000,00
compte 61 : Services extérieurs	91 400,00	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	160 600,00	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	60 300,00		
compte 64 : Charges de personnel	1 080 800,00	compte 74 : Subvention d'exploitation	11 250,00
compte 65 : Autres charges de gestion courante	125 000,00	compte 75 : Autres produits de gestion courante	116 000,00
compte 66 : Charges financières		compte 76 : Produits financiers	
compte 67 : Charges exceptionnelles		compte 77 : Produits exceptionnels	
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	3 000,00	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	
compte 70 : Rabais, Remises, Ristournes		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	**1 631 600,00**	**TOTAL DES PRODUITS**	**1 641 250,00**
Résultat prévisionnel : Bénéfice,	**9 650,00**	***Résultat prévisionnel : Perte,***	**0,00**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**1 641 250,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**1 641 250,00**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT du C F P P A

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	**9 650,00**
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 000,00
- 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	
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	12 650,00

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL du C F P P A

Insuffisance d'autofinancement		**Capacité d'autofinancement**	**12 650,00**
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières			
compte 20 : Immobilisations incorporelles	10 000,00	compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
compte 21 : Immobilisations corporelles	41 000,00	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 - 27 : Participations et autres immobilisations financières		compte 27 : autres immobilisations financières	
		compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	51 000,00	**Total des ressources**	12 650,00
Apport au Fonds de roulement		**Prélèvement sur le Fonds de roulement**	**38 350,00**
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	51 000,00	**TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**51 000,00**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT.

Fonds de roulement brut antérieur	2 137 057,52
variation du FDR	-38 350,00
FONDS DE ROULEMENT	**2 098 707,52**

EXPLOITATION LPA OLORON

DM2 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	*LIBELLE COMPTE*	*BP+DM1*	*DM2*	*BP+DMs*	*Commentaires*
601-1	Engrais	3850	0	3850	Biostimulants achetés pour apport bisannuel sur prairies
601-2	Semences et plants	50	0	50	
601-3	Produits de défense des végétaux	50	0	50	
601-4	Aliments du bétail	58000	-1000	57000	
601-5	Produits de défense des animaux	7000	0	7000	Vaccin supplémentaire FCO brebis et Vaches
601-6	Produits de reproduction animale	1120	0	1120	Frais d'insémination supplémentaire pour les vaches+synchro
601	Cumul sur 601	70070	-1000	69070	
602-1	Carburants et lubrifiants	4000	0	4000	
602-88	Autres matières premières	5000	0	5000	
602	Cumul sur 602	9000	0	9000	
604	Achat d'animaux	950		950	Achats veaux pour vente de caissettes de veaux béarnais
606-1	Eau	4000	0	4000	
606-2	Gaz	4000	-1000	3000	
606-3	Electricité	19000		19000	
606-4	Carburants et lubrifiants non stockés	1500	300	1800	
606-6	Fournitures d'entretien / petits équipements	3000		3000	
606-8	Autres fournitures non stockées	4000		4000	
606	Cumul sur 606	35500	-700	34800	
607	Achats de marchandises	2500		2500	

611	Sous traitance	20000	400	20400	Analyses vétérinaires effectuées en plus (80 % remboursées par le GDS)
612	Redevance de crédit bail mobilier	0	4875	4875	réimputation Facture location John DEER 3 x1625
613-1	Fermage	4000		4000	
613-2	Locations de matériels	6400	-4875	1525	réimputation Facture location John DEER
613-8	Autres locations	200		200	
613	Cumul sur 613	10600	-4875	5725	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	6500	-1500	5000	
615-5	Travaux sur matériels	4000	-500	3500	
615	Cumul sur 615	10500	-2000	8500	
616	Primes d'assurance	9300		9300	
618-3	documentation technique et pédagogique	1000	140	1140	plus d'assignations de parenté des agnelles effectuées
622-5	Honoraires vétérinaires	800		800	
622-6	Autres honoraires	50		50	
622	Honoraires	850		850	
623-1	Insertions, Publicités	0		0	
624-1	Transports de biens sur achats	50		50	
624	Transports de biens	50		50	
625-1	Frais de déplacements	50		50	
625-7	Réceptions	200		200	
625	Cumul sur 625	250		250	
626-1	Télécommunication	90		90	
626-2	Affranchissement	150		150	
626	Frais postaux + téléphone	240		240	
627	Frais bancaires	170		170	
628-1	Cotisations professionnelles	2000		2000	
628-8	Autres services	2000		2000	
628	Charges externes diverses	4000		4000	

634	Taxes spécifiques sur produits de l'exploitation	600		600	
635-1	Taxes foncières	50		50	
635-8	Autres droits	100		100	
63	Taxes sur produits d'exploitation	750		750	
641-12	Personnel de l'exploitation	86100		86100	
641-6	Primes et gratifications	1050		1050	
641	Cumul sur 641	87150		87150	
645-1	MSA	33600		33600	
645-3	Cotisations caisse de retraite	4830		4830	
645-4	Cotisations aux caisses de chômage	0		0	
645	Cumul sur 645	38430		38430	
656	valeurs comptables des éléments actifs cédés	1170		1170	
651	Redevance, concessions, brevet, licence	800		800	
658-3	Admissions en non valeur	50		50	
658-8	Autres charges gestion courante	50		50	
658	Cumul sur 658	900		900	
671-8	Charges exceptionnelles opé de gestion	0		0	
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs	0		0	
67	Cumul sur 671	0		0	
681	Dotations amortissements	30563		30563	
681-1	Dotations amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	8123		8123	
681-3	Quote-part reconstituée des financements rattachés à des actifs	22440		22440	
TOTAUX		333943	-3160	330783	

ATION LPA OLORON

DM2 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	DM2	BP+DMs	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	2500		2500	
702-2	Produits animaux	26000	1000	27000	
702-3	Produits transformés	165000	-12000	153000	Production de fromage moyenne mais meilleure valorisation
702	Cumul sur 702	193500	-11000	182500	
704	Vente d'animaux	25000	1000	26000	
706-6	Travaux et services spécifiques	50		50	
706	Cumul sur 706	50		50	
707	Vente de marchandises	2500		2500	
708-3	Locations diverses	2600		2600	
708-8	Autres produits d'activités annexe	13900		13900	Deux acomptes pour le CASDAR CIBRésil
708	Cumul sur 708	16500		16500	
741-8	Autres subventions Etat	50		50	
741	Cumul sur 741	50		50	
742-83	Subvention région pour l'exploitation agricole	28314	715	29029	
742	Subventions Région	28314	715	29029	dotation conseil régional
747	Autres subventions collectivités publiques	45000		45000	PAC
74888	Autres subventions d'exploitation	1503		1503	
756	Produits des cessions d'éléments actifs	0		0	Ex 775

758-1	Indemnisation assurance	50		50		
7583	produits de gestions courants provenant d'annulation de dépenses antérieurs	0		0		Ex 77181
7588	Autres subventions	50	2000	2050		MSA indemnité journalière salariés-Arrêt de travail Arnaud et Robert
758	Produits divers de gestion courante	50	2000	2100		
761	Produits de participations	50		50		produit imprévu
764	Revenus de valeurs mobilières					
7718	Produits exceptionnels indem. Assu					
775	Produits des cessions d'él. Actifs					
777	Quote part Subventions d'investissemt					
778	Autres produits exceptionnels					
781-3	Quote part reprise au résultats des financements rattachés à actifs	22443		22443		
TOTAUX		335010	-7285	327725	0	

EXPLOITATION LPA OLORON

DM1 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	*LIBELLE COMPTE*	*BP+DM1*	*DM2*	*BP+DMs*	*OBSERVATIONS*
13411	Subv Etat				Subvention Région pour travaux bergerie
13412	Subv Région	91727		91727	
13413	Subv Département	0	0	0	
13415	Collectivités publiques (FEDER)	0	0	0	
13417	Subv Entreprises ou organismes privés	0	0	0	
131	Cumul sur 131	91727	0	91727	
13412	Cumul sur 13412	91727	0	91727	
164	Emprunts auprès d'établissement de crédits				
267-2	Créances ratt. À des part. À des organismes pro	50	0	50	
280-3	Frais de recherche et développement	0	0	0	
281-3	Construction	0	0	0	
281-51	Installations complexes	0	0	0	
281-54	Installations techniques, matériel, outillage, agenc. Aména	0	0	0	
281-81	Installations dans constructions	0	0	0	
281-82	Matériel de transport	0	0	0	
281-88	Amortissements autres	0	0	0	
28	Cumul sur 28	0	0	0	
TOTAUX		91777	0	91777	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	DM2	BP+DMs	OBSERVATIONS
139-1	Amortissements neutralisés				
164	Emprunts auprès d'établissement de crédits				
203	Frais de recherche et développement	40000	-38000	2000	Pas de frais lié à la SEPA pour le projet finalement
2053	Logiciel	0		0	
212-11	Agencement et aménagement de terrain	0		0	
213-1	Construction bâtiments				
213-51	Installations générales et agencements	0		0	
21356	Instal. Gles, agenc. Amenag. Des const. Mise à disposition	0		0	
21357	Instal. Gles, agenc. Amenag. Des const. Acquises par l'Etabl.	0		0	
21546	Matériel et outillage mise à disposition	0		0	
21547	Matériel et outillage aquis par l'Etabl.	0	119000	119000	Matériel d'alimentation Ovin -projet bergerie
218-2	Véhicule	0		0	
218-3	Informatique	0		0	
231-3	Constructions en cours	152879	105879	47000	Aménagement aire des brebis dalle béton- support tapis d'alimentation etc.
262-1	Société coopérative agricole	150		150	Parts sociales Sorelis
TOTAUX		193029	-24879	168150	

EXPLOITATION LPA OLORON

RECAPITULATIF

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2024	330593	328560	-2033
	BP+DM 1	333943	335010	1067
	BP+DM 2	330783	327725	-3058
	TOTAL FONCTIONNEMENT	**330783**	**327725**	**-3058**

INVESTISSEMENT	BP 2024	152879	91777	-61102
	BP+DM 1	193029	91777	-101252
	BP+DM 2	168150	91777	-76373
	TOTAL INVESTISSEMENT	**168150**	**91777**	**-76373**

Nom du Centre : Exploitation OLORON STE MARIE

Budget +DM2 2024

RESULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	116 320,00	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	227 550,00
compte 61 : Services extérieurs	49 940,00	compte 71 : Production stockée	
compte 62 : Autres services extérieurs	5 560,00	compte 72 : Production immobilisée	
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	750,00		
compte 64 : Charges de personnel	125 580,00	compte 74 : Subvention d'exploitation	75 582,00
compte 65 : Autres charges de gestion courante	2 070,00	compte 75 : Autres produits de gestion courante	2 100,00
compte 66 : Charges financières		compte 76 : Produits financiers	50,00
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	30 563,00	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	22 443,00
compte 69 : Impots sur les bénéfices et assimilés		compte 79 : Transferts de charges	
Compte 70 : Rabais, remises		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	**330 783,00**	**TOTAL DES PRODUITS**	**327 725,00**
Résultat prévisionnel : Bénéfice,		***Résultat prévisionnel : Perte,***	**3 058,00**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	**330 783,00**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel**	**330 783,00**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT.

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	**3 058,00**
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 563,00
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-22 443,00
+ compte 656 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	1 170,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	**6 232,00**

RESULTAT DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL.

Insuffisance d'autofinancement		Capacité d'autofinancement	6 232,00
Compte 13 : Subvention d'équipement annulée			
compte 20 : Immobilisations incorporelles	2 000,00	compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
compte 21 : Immobilisations corporelles	119 000,00	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	91 727,00
compte 23 : Immobilisations en cours	47 000,00	Compte 267-2 : Créances ratt. À des partir à des org. Pro	50,00
compte 26 - 27 : Participations et autres Immobilisations financières	150,00	compte 27 : autres immobilisations financières	
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières	0,00	compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	**168 150,00**	**Total des ressources**	**98 009,00**
Apport au Fonds de roulement		**Prélèvement sur le Fonds de roulement**	**70 141,00**
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	**168 150,00**	**TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé**	**168 150,00**

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT.

Fonds de roulement brut antérieur	**412 240,37**
variation du FDR	**-70 141,00**
FONDS DE ROULEMENT	**342 099,37**

DECISION MODIFICATIVE n° 2 AU BUDGET 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	VARIATION DM2	TOTAL	OBSERVATIONS
601-1	Engrais	10 000	-1 500	8 500	
601-2	Semences	7 000		7 000	
601-3	Produits de défense des végétaux	1 700	-200	1 500	
601-4	Aliments du bétail	88 000		88 000	
601-5	Produits de défense des animaux	2 500		2 500	
601	Cumul sur 601	109 200	-1 700	107 500	
602-1	Achats autres approvisionnements	6 500		6 500	
602-88	Autres matières premières	5 500		5 500	
602	Cumul sur 602	12 000	0	12 000	
604	Achat d'animaux	44 000		44 000	
606-1	Eau	2 400		2 400	
606-2	Gaz	1 800		1 800	
606-3	Electricité	3 000		3 000	
606-4	Carburants et lubrifiants	1 000		1 000	
606-5	Eau d'irrigation	1 600		1 600	
606-6	Fourniture d'entretien et de petit équipem	600		600	
606-8	Divers	6 000		6 000	
606	Cumul sur 606	16 400	0	16 400	
607	Achats de marchandises	500		500	
611	Sous traitance	19 500		19 500	
612-2	Crédit-bail mobilier		7 600	7 600	Ouverture Nouveau marché public tracteur
613-1	Fermage	5 500		5 500	
613-2	Locations de matériels	6 500	-6 000	500	
613-8	Autres locations	500		500	
613	Cumul sur 613	12 500	1 600	14 100	
615-2	Petits travaux sur bâtiments	2 000		2 000	
615-5	Travaux sur matériels	2 000	1 000	3 000	Réparation matériel agricole
615	Cumul sur 615	4 000	1 000	5 000	
616	Primes d'assurance	8 000		8 000	
621-4	Personnel prêté à l'établissement	0	0	0	

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	VARIATION DM2	TOTAL	OBSERVATIONS
622-5	Honoraires vétérinaires	1 000		1 000	
622-8	Autres honoraires	0		0	
622	Honoraires	1 000	0	1 000	
623-1	Insertions, Publicités	100	0	100	
624-1	Transports de biens sur achats	10		10	
624-8	Autres transports autres	10		10	
624	Transports de biens	20	0	20	
625-1	Frais de déplacements	200		200	
625-7	Réceptions	200		200	
625	Cumul sur 625	400	0	400	
626-1	Télécommunication	700	300	1 000	Nouveau marché public téléphonie
626	Frais postaux et de télécommunications	700	300	1 000	
627	Frais bancaires	0	0	0	
628-1	Cotisation professionnelle	2 900		2 900	
628-8	Autres services extérieurs	500		500	
628	Charges externes diverses	3 400	0	3 400	
634	Taxes sur produits d'exploitation	500	0	500	
641-12	Personnel de l'exploitation	30 000		30 000	
641-13	Employés de bureau	0		0	
641	Cumul sur 641	30 000	0	30 000	
645-1	MSA	12 000		12 000	
645-3	Ircantec	0		0	
645-4	Cotisations aux caisses de chômage	0		0	
645	Cumul sur 645	12 000	0	12 000	
648-1	Indemnisation chômage	10	0	10	
651	Redev., concessions, brevets, licences	850	0	850	
656	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	10		10	
658-3	Admissions en non valeur	100		100	
658-8	Autres charges gestion courante	800		800	
658-82		4 000		4 000	
658	Cumul sur 658	4 900	0	4 900	
671-8	Charges exeptionnelles opé de gestion	0		0	
671	Cumul sur 671		0	0	
6 811	Dotation aux amortissements des immob	25 000		25 000	
6 813	Quote part reconstituée des financements	32 000		32 000	
681	Dotations aux amortissements	57 000	0	57 000	
	TOTAUX	**336 990**	**1 200**	**338 190**	

EXPLOITATION LPA ORTHEZ

DECISION MODIFICATIVE n° 2 AU BUDGET 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	VARIATION DM2	TOTAL	OBSERVATIONS
702-1	Produits végétaux	15 000		15 000	
702-2	Produits animaux	1 000		1 000	
702-3	Produits transformés	350		350	
702	Cumul sur 702	16 350		16 350	
704	Vente d'animaux	235 092		235 092	
706-6	Travaux et services spécifiques	10		10	
706	Cumul sur 706	10		10	
707	Vente de marchandises	600		600	
7 418	Autres subventions d'état	0	8 000	8 000	Indemnisation grippe aviaire + MHE
741	Subvention de l'Etat	0	8 000	8 000	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	22 308		22 308	
742	Subventions Région	22 308		22 308	
747	Autres subventions collectivités publiq	23 000		23 000	
74 888	Autres subventions d'exploitation	1 150		1 150	
754	Ristourne percues des coopératives	30		30	
756	Produits des cessions d'éléments d'actifs	50		50	
758-1	Indemnisation assurance	600		600	
758-8	Autres subventions	50	1 000	1 050	IJ arret de travail salarié
758	Produits divers de gestion courante	650	1 000	1 650	
761	Produits de participations	600		600	
764	Revenus de valeurs mobilières	0		0	
7 813	Quote part reprise au résultat des financements ra	32 000		32 000	
	TOTAUX	**331 840**	**9 000**	**340 840**	

EXPLOITATION LPA ORTHEZ

DECISION MODIFICATIVE n° 2 AU BUDGET 2024

INVESTISSEMENTS RECETTES

COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP+DM1	VARIATION DM2	TOTAL	OBSERVATIONS
104-11	Contrepartie et financ.actifs mis à disposition des Etb-Etat	100		100	Subvention de l'Etat
134-12	Régions	135 000		135 000	Investissement jardins d'hiver
134-16	Union européenne	50		50	
134-18	Autres	50		50	
13	Financement de l'actiif par des tiers autres que l'Etat	135 100	0	135 100	
	TOTAUX	**135 200**	**0**	**135 200**	

INVESTISSEMENTS DEPENSES

203	Frais de recherche et développement	45 050	-45 000	50	
212-16	Agencement et aménagement de terrain mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
212-17	Agencement et aménagement de terrain acquis par l'établissement	500		500	Sur fonds propres
212-18	Agencement et aménagement de terrain autres	50		50	Autres subventions
212	Cumul sur 212	600	0	600	
213-16	Bâtiments mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
213-17	Bâtiments acquis par l'établissement	50		50	Sur fonds propres
213-18	Autres bâtiments	50		50	Autres subventions
213-56	Installations générales, agencements, aménagements constructions mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
213-57	Installations générales, agencements, aménagements constructions acquis par l'établissem	50		50	Sur fonds propres
213-58	Installations générales, agencements, aménagements constructions autres	50		50	Autres subventions
213	Cumul sur 213	300	0	300	
215-46	Matériels, outillages mis à disposition	50		50	Subventionné par la région
215-47	Matériels, outillages acquis par l'établissement	50	64 000	64 050	Sur fonds propres
215-48	Matériels, outillages autres	50		50	Autres subventions
215	Cumul sur 215	150	64 000	64 150	
218-27	Matériel de transport acquis par l'établissement		20 000	20 000	Ouverture achat véhicule exploitation
218	Autres immobilisations corporelles (hors biens vivants)		20 000	20 000	
231	Immobilisations corporelles en cours (hors biens vivants)	225 050	-10 000	215 050	
262-1	Participation des organismes pro agricoles (société coopérative agricole hors CUMA)	10		10	
267-2	Créances ratt. à des particip. à organismes prof. agrico.	300		300	
267-8	Intérêts courus	50		50	
	TOTAUX	**271 510**	**29 000**	**300 510**	
		-165 310			

EXPLOITATION LPA ORTHEZ

RECAPITULATIF ANNEE 2024

		DEPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2024	328 690	328 690	0
	DM 1	8 300	3 150	-5 150
	DM 2	1 200	9 000	7 800
	DM 3			
	TOTAL FONCTIONNEMENT	**338 190**	**340 840**	**2 650**

INVESTISSEMENT	BP 2024	231 500	135 200	-96 300
	DM 1	40 010	0	-40 010
	DM 2	29 000	0	-29 000
	DM 3			
	TOTAL INVESTISSEMENT	**300 510**	**135 200**	**-165 310**

Résultat après DM	**-162 660**

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte)	2 650
+ compte 68 : dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 000,00
- compte 78 : reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	32 000,00
+ compte 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	10,00
- compte 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	50,00
Capacité ou Insuffisance d'autofinancement	**27 610**

Insufficance d'autofinancement	0	Capacité d'autofinancement	27 610
compte 131 : subvention d'équipement annulée			
compte 20 : immobilisations incorporelles	50	compte 10 : financement de l'actif par l'Etat (101,104)	100
compte 21 : immobilisations corporelles	65050	compte 13 : financiement de l'actif par des tiers autres que l'Etat	135100
compte 23 : immobilisations en cours	215050	compte 756 : aliénations ou cessions d'immobilisations	50
compte 26 : autres formes de participations	360	compte 26 : autres formes de participations	0
compte 16 : remboursement des dettes financières		compte 16 : augmentation des dettes financières	
Total des Emplois	300 510	Total des ressources	162 860
Apport au Fonds de Roulement		Prélèvement sur le Fonds de Roulement	137 650
TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	300 510	TOTAL EQUILIBRE du tableau de financement agrégé	300 510

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-143 256,35
Variation du fonds de roulement	-137 650,00
Fonds de roulement	-280 906,35

HALLE TECHNOLOGIQUE : SACD

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

FONCTIONNEMENT CHARGES					
COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 +DM1	DM2	BP 2024 + DM2	OBSERVATIONS
602-2	Achats stockés-Fournitures consommables	3000		3000	Produits d'entretien
602-81	Denrées alimentaires	60000		60000	Matières premières pour la production
602-88	Autres matières premières	16000		16000	Emballages + contenants + étiquettes produits
602	**Cumul sur 602**	**79000**	**0**	**79000**	
606-1	Eau	100		100	
606-2	Gaz	5300		5300	Facture Inter énergies eau chaude
606-3	Électricité	22000	-20000	2000	Réajustement
606-4	Carburant	400		400	
606-6	Fournitures d'entretiens et petits équipements	4000	1000	5000	
606-8	Autres fournitures non stockées	1300	1000	2300	Fournitures de bureau et autres
606	**Cumul sur 606**	**33100**	**-18000**	**15100**	
607	Achats de marchandises	9000		9000	Achat produits des autres EPL
607	**Cumul sur 607**	**9000**	**0**	**9000**	
60	**ACHATS**	**121100**	**-18000**	**103100**	
611	Sous-traitance	6200		6200	Sous-traitance + équarrissage + analyse
611	**Cumul sur 611**	**6200**	**0**	**6200**	
613-2	Locations de matériel	2300		2300	Location copieur + TPE + logiciel caisse boutique
613	**Cumul sur 613**	**2300**	**0**	**2300**	
615-2	Contrats et Travaux d'entretien	6000		6000	Travaux sur bâtiments
615-5	Contrats et Travaux sur matériels	6500		6500	Entretien du matériel et des machines
615	**Cumul sur 615**	**12500**	**0**	**12500**	
616	Primes d'assurance	1050		1050	Assurance véhicule + halle 2 + multirisques
616	**Cumul sur 616**	**1050**	**0**	**1050**	
618-3	Documentation technique et pédagogique	10		10	Aucun besoin
618	**Cumul sur 618**	**10**	**0**	**10**	
61	**SERVICES EXTERIEURS**	**22060**	**0**	**22060**	
622-2	Commissions sur ventes	10		10	
622-6	Autres honoraires	50		50	
622-7	Frais d'actes et de contentieux	50		50	

622	Cumul sur 622	110	0	110	
623-1	Annonces et insertions	50		50	Publicité et communication
623-3	Foires et expositions	50		50	
623-6	Catalogues et imprimés	50		50	
623	Cumul sur 623	150	0	150	
625-1	Frais de déplacements	50		50	Déplacement du personnel
625-4	Frais d'inscription aux colloques	0		0	
625-7	Réceptions	0		0	
625	Cumul sur 625	50	0	50	
6261	Télécommunications	200		200	Téléphonie mobile
6262	Frais postaux et frais de télécommunication	50		50	Affranchissements
626	Cumul sur 626	250	0	250	
628-8	Autres services extérieurs	300		300	Frais CB + carte Total
628	Cumul sur 628	300	0	300	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	860	0	860	
631-1	Taxes/Salaires	3600		3600	
631	Cumul sur 631	3600	0	3600	
635-6	Droits d'enregistrement et de timbres	100		100	
635	Cumul sur 635	100	0	100	
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés	300		300	TVA
637	Cumul sur 637	300	0	300	
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS	4000	0	4000	
641-12	Personnel de service	44000		44000	Responsable technique de la halle + agent de production à 46 %
641-14	Personnel enseignant	0		0	
641-16	Primes et gratifications	0		0	
6414	indemnité	0		0	
641-7	Avantages divers	250		250	
641	Cumul sur 641	44250	0	44250	
643	Rémunérations diverses	100		100	
643	Cumul sur 643	100	0	100	Vacations
644-51	Rémunérations personnel sous contrat	100		100	
644	Cumul sur 644	100	0	100	
646-1	Sécurité sociale/URSSAF	17300		17300	
646-3	Ircantec	2000		2000	
646-4	Chomage	0		0	Versé directement avec l'URSSAF
646	Cumul sur 646	19300	0	19300	
648-1	Indemnisation chômage	500		500	
648	Cumul sur 648	500	0	500	

64	CHARGES DE PERSONNEL	64250	0	64250	
651	Licences	800		800	Gapaie + lga + site Agrocampus64
651	**Cumul sur 651**	**800**	**0**	**800**	Budget informatique - contrats, licences
6583	Admission en non valeur	50	250	300	Impayés : régularisation doublon titre 2023
6588	Autres charges diverses de gestion courante	3500		3500	Interbev + balances échanges
658	**Cumul sur 658**	**3550**	**250**	**3800**	
65	**AUTRES CHARGE DE GESTION COURANTE**	**4350**	**250**	**4600**	
681-1	Immobilisations incorporelles	3000		3000	Amortissement achats sur fonds propres
681-3	Quote part rattaché à des actifs	50		50	Amortissement achats sur subventions
681	**Cumul sur 681**	**3050**	**0**	**3050**	
68	**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**	**3050**	**0**	**3050**	
	TOTAUX	**219670**	**-17750**	**201920**	

HALLE TECHNOLOGIQUE :SACD

DECISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PREVISIONNEL 2024

FONCTIONNEMENT PRODUITS					
COMPTE	LIBELLE COMPTE	BP 2024 + DM1	DM2	BP 2024 + DM2	
7011	Revenus des ateliers pédagogiques	88500		88500	Vente produits boutique + cantines
701	**Cumul sur 701**	**88500**	**0**	**88500**	
706-6	Travaux et services spécifiques	28000		28000	Prestations de production + prestation de repas + formations GRETA (1 groupe janv-juin)
706	**Cumul sur 706**	**28000**	**0**	**28000**	
707	Ventes de marchandises	13500		13500	Vente de produits des autres EPL
707	**Cumul sur 707**	**13500**	**0**	**13500**	
708-3	Locations diverses	26000		26000	Location halle en interne CFAA + CFPPA + prestataires externes
708-5	Frais de transport	50		50	Transport de marchandises refacturé
708	**cumul sur 708**	**26050**	**0**	**26050**	
70	**VENTES**	**156050**	**0**	**156050**	
741-8	Autres subventions d'État	0		0	
741	**Cumul sur 741**	**0**	**0**	**0**	
742-83	Subvention pour l'exploitation agricole	15637		15637	Subvention des surcoûts pédagogiques du Conseil Régional
742-88	Autres subventions de la Région	0		0	
742	**Cumul sur 742**	**15637**	**0**	**15637**	
744-51	Rémunérations	50		50	Contrats aidés CUI
744	**Cumul sur 744**	**50**	**0**	**50**	
748-88	Autres subventions d'exploitation	0		0	Transfert de compte des balances d'échange
748	**Cumul sur 748**	**0**	**0**	**0**	
74	**SUBVENTIONS EXPLOITATIONS**	**15687**	**0**	**15687**	
756-	Produits des cession d'éléments d'actif	1550	-1000	550	vente de matériel après renouvellement
756	**Cumul sur 756**	**1550**	**-1000**	**550**	
758-1	Remboursement d'assurance	50		50	Remboursement sinistre
758-8	Autres (FMIC)	50	3500	3550	Indemnités journalières CPAM + reprise intercalaire + refacturation d'analyse + vente autoclave
758	**Cumul sur 758**	**100**	**3500**	**3600**	
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**1650**	**2500**	**4150**	
761	Produits de participation	0	4800	4800	intérêts financiers
761	**Cumul sur 761**	**0**	**4800**	**4800**	

76	**PRODUITS FINANCIERS**	**0**	**4800**	**4800**	
781-3	Quote part rattaché à actifs	200		200	Amortissement achats sur subventions
781	**Cumul sur 781**	**200**	**0**	**200**	
78	**REPRISES SUR AMORT ET PROVISION**	**200**	**0**	**200**	
	TOTAUX	**173587**	**7300**	**180887**	

HALLE TECHNOLOGIQUE : SACD

DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

INVESTISSEMENTS CHARGES					
COMPTE	**LIBELLE COMPTE**	**BP 2024 + DM1**	**DM2**	**BP2024 + DM2**	
21357	Installations générales acquises par l'Etb.	5000		5000	Renforcement portes couloir 3 200€
21547	Matériels, outillages acquis par l'Etb.	150000	14 000	164000	Matériel 147 380,80€ + Scelleuse de barquettes ECAP 2023 16 396,40€ = 163 777,20€
21518	Autres installations complexes spécialisées	0	0	0	
TOTAUX		**155000**	**14000**	**169000**	

HALLE TECHNOLOGIQUE : SACD

RÉCAPITULATIF DÉCISION MODIFICATIVE N°2 AU BUDGET PRÉVISIONNEL 2024

		DÉPENSES	RECETTES	VARIATION
FONCTIONNEMENT	BP 2024	**218 120**	**172 037**	**-46 083**
	DM 1	1 550	**1 550**	**0**
	DM 2	-17 750	7 300	**25 050**
	DM 3			**0**
	TOTAL FONCTIONNEMENT	**201 920**	**180 887**	**-21 033**

		DÉPENSES	RECETTES	VARIATION
INVESTISSEMENT	BP 2024	**0**	0	**0**
	DM 1	150000		**150 000**
	DM 2	14000		**14 000**
	DM 3			**0**
	TOTAL INVESTISSEMENT	**169 000**	**0**	**169 000**

RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT ANNÉE 2024

CHARGES	Montant	PRODUITS	Montant
compte 60 : Achat	103 100	compte 70 : Ventes produits, prestations services, marchandises	156 050
compte 61 : Services extérieurs	22 060	compte 71 : Production stockée	0
compte 62 : Autres services extérieurs	860	compte 72 : Production immobilisée	0
compte 63 : Impôts taxes et versements assimilés	4 000	compte 73 :	0
compte 64 : Charges de personnel	64 250	compte 74 : Subvention d'exploitation	15 687
compte 65 : Autres charges de gestion courante	4 600	compte 75 : Autres produits de gestion courante	4150
compte 66 : Charges financières	0	compte 76 : Produits financiers	4800
compte 67 : Charges exceptionnelles	0	compte 77 :	
compte 68 : Dotations aux amortissements et provisions	3 050	compte 78 : Reprises sur amortissements et provisions	200
compte 70 : Remises sur pensions		compte 79 : Transferts de charges	
TOTAL DES CHARGES	**201 920**	TOTAL DES PRODUITS	**180 887**
Résultat prévisionnel : Bénéfice,		Résultat prévisionnel : Perte,	21 033
TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	201 920	TOTAL ÉQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel	201 920

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Résultat prévisionnel : (bénéfice ou perte),	-21 033
+ compte 68 : Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	+3050
- compte 78 : Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-200
+ compte 675 : Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
- compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	-550
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	-18 733

RÉSULTAT DE LA SECTION EN OPÉRATION DE CAPITAL

Insuffisance d'autofinancement	-18 733	Capacité d'autofinancement	
compte 16 - 17 : Remboursement des dettes financières		compte 16 - 17 : Augmentation des dettes financières	
compte 20 : Immobilisations incorporelles		compte 10 : Financement de l'actif par l'État (C 101,104)	
compte 21 : Immobilisations corporelles	169 000	compte 13 : Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
compte 23 : Immobilisations en cours		Compte 756 : Produits de cession d'éléments d'actifs	550
compte 26 - 27 : Participations et autres immobilisations financières		compte 27 : autres immobilisations financières	
Total des Emplois	187 733	Total des ressources	550
Apport au Fonds de roulement		Prélèvement sur le Fonds de roulement	187 183
TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	187 733	TOTAL ÉQUILIBRE du tableau de financement agrégé	187 733

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement brut antérieur	-112 446,93
variation du FDR	-187 183
FONDS DE ROULEMENT	-220661,48