



**FEDERATION DEPARTEMENTALE DE PECHE**

3 &5 RUE DES JARDINS NEUFS  
81100 CASTRES

**BILAN AU 31/12/2021**

[www.solagec.fr](http://www.solagec.fr)



**SOLAGEC**  
CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTES ANNUELS

**COMPTABILITÉ**  
05 63 59 20 96  
solagec@solagec.fr

**Mélanie COSTENTIN**  
Expert comptable

## **SOLAGEC**

Inscrite au tableau de l'Ordre de Toulouse Midi Pyrénées  
23 boulevard Henri Sizaire 81100 CASTRES

**Jean-François RICHARD**  
Gérant  
Commissaire aux Comptes  
Expert Comptable

**SOCIAL**  
05 63 59 28 50  
social@solagec.fr

**Olivier LANNES**  
Commissaire aux Comptes  
Expert Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	31 454	29 755	1 699	3 701	2 002	54.09
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	1 415 497	1 189 201	226 296	253 847	27 551	10.85
	Constructions	554 587	469 649	84 938	102 708	17 769	17.30
	Installations techniques Matériel et outillage	328 650	303 307	25 344	16 137	9 207	57.06
	Autres immobilisations corporelles	267 032	263 204	3 829	4 331	503	11.60
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	2 597 221	2 255 116	342 106	380 723	38 618	10.14	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	166 823		166 823	143 601	23 222	16.17
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 304 906		1 304 906	1 226 460	78 446	6.40	
Charges constatées d'avance (3)	68 127		68 127	49 875	18 252	36.60	
<b>Total III</b>	1 539 857		1 539 857	1 419 936	119 920	8.45	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	4 137 078	2 255 116	1 881 962	1 800 660	81 303	4.52	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 544 157		1 473 084		71 073	4.82
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	89 348		71 073		18 275	25.71
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	77 793		94 487		16 694	17.67	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	1 711 297		1 638 644		72 653	4.43	
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 567		15 679		1 112	7.09
	Dettes fiscales et sociales	37 683		35 129		2 554	7.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	118 153		111 208		6 945	6.25
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	262				262	
	<b>Total IV</b>	170 665		162 016		8 650	5.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 881 962		1 800 660		81 303	4.52

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

170 403 162 016

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	11 360		717		10 642	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	325 501		311 845		13 656	4.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 922				1 922	
Collectes						
Cotisations	410 830		386 153		24 677	6.39
Autres produits	34 711		13 080		21 631	165.38
<b>Total I</b>	<b>784 324</b>		<b>711 795</b>		<b>72 529</b>	<b>10.19</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	144 467		139 938		4 529	3.24
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	192 611		146 470		46 140	31.50
Impôts, taxes et versements assimilés	3 705		3 586		119	3.32
Salaires et traitements	188 157		172 539		15 618	9.05
Charges sociales	55 828		54 694		1 134	2.07
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	70 429		90 321		19 892	22.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	29 896		32 228		2 332	7.24
Autres charges (2)	26 618		28 487		1 870	6.56
<b>Total II</b>	<b>711 711</b>		<b>668 264</b>		<b>43 447</b>	<b>6.50</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>72 613</b>		<b>43 531</b>		<b>29 081</b>	<b>66.81</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		937		1 451	514	35.44
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		937		1 451	514	35.44
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		937		1 451	514	35.44
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		73 549		44 982	28 567	63.51
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 550		1 233	4 317	350.27
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 674		25 716	3 042	11.83
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		28 224		26 949	1 276	4.73
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		12 426		858	11 568	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		12 426		858	11 568	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		15 798		26 091	10 292	39.45
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		813 485		740 195	73 290	9.90
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		724 137		669 122	55 015	8.22
<b>Solde intermédiaire</b>		89 348		71 073	18 275	25.71
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		89 348		71 073	18 275	25.71

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 881 962.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 784 323.90 Euros et dégagant un excédent de 89 347.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 454		
<b>TOTAL</b>			
Terrains	1 407 150		8 347
Constructions sur sol propre	554 587		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	313 987		20 087
Matériel de transport	151 199		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 457		3 377
<b>TOTAL</b>	2 539 380		31 811
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 570 834		31 811

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			31 454	31 454
Terrains			1 415 497	1 415 497
Constructions sur sol propre			554 587	554 587
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 424	328 650	328 650
Matériel de transport			151 199	151 199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			115 833	115 833
<b>TOTAL</b>		5 424	2 565 767	2 565 767
<b>TOTAL GENERAL</b>		5 424	2 597 221	2 597 221

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	27 753	2 002		29 755
Terrains	1 153 304	35 898		1 189 201
Constructions sur sol propre	451 881	17 769		469 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	297 850	10 880	5 424	303 307
Matériel de transport	149 549	1 649		151 199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	109 775	2 230		112 005
<b>TOTAL</b>	2 162 359	68 427	5 424	2 225 362
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 190 112	70 429	5 424	2 255 117

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 002				
Terrains	35 898				
Constructions sur sol propre	17 769				
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 880				
Matériel de transport	1 649				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 230				
<b>TOTAL</b>	68 427				
<b>TOTAL GENERAL</b>	70 429				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans