



SOLAGEC
CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE

FEDERATION DEPARTEMENTALE DE PECHE

3 &5 RUE DES JARDINS NEUFS
81100 CASTRES

BILAN AU 31/12/2022

www.solagec.fr



SOLAGEC
CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

SOLAGEC

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables – Région Occitanie
23 boulevard Henri Sizaire 81100 CASTRES

COMPTABILITÉ

05 63 59 20 96
solagec@solagec.fr

SOCIAL

05 63 59 28 50
social@solagec.fr

Jean François RICHARD

Président
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Mélanie COSTENTIN

Expert-Comptable

Clément RICHARD

Expert-Comptable

Olivier LANNES

Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	32 568	31 636	932	1 699	767	45.17
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 415 497	1 223 793	191 704	226 296	34 592	15.29
	Constructions	558 587	482 039	76 549	84 938	8 390	9.88
	Installations techniques Matériel et outillage	369 315	311 053	58 262	25 344	32 918	129.89
	Autres immobilisations corporelles	288 980	269 234	19 747	3 829	15 918	415.77
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	2 664 948	2 317 755	347 193	342 106	5 087	1.49	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	204 576		204 576	166 823	37 753	22.63
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	1 188 041		1 188 041	1 304 906	116 865	8.96	
Charges constatées d'avance (3)	81 122		81 122	68 127	12 995	19.07	
Total III	1 473 739		1 473 739	1 539 857	66 117	4.29	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 138 687	2 317 755	1 820 933	1 881 962	61 030	3.24	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12 31/12/2021	12 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 633 505	1 544 157	89 348	5.79
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	44 261	89 348	133 609	149.54
	Autres fonds associatifs				
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	66 302	77 793	11 491	14.77	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	1 655 545	1 711 297	55 752	3.26	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	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	29 495	14 567	14 928	102.48
	Dettes fiscales et sociales	37 888	37 683	205	0.54
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	97 742	118 153	20 411	17.28
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	262	262		
	Total IV	165 387	170 665	5 278	3.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 820 933	1 881 962	61 030	3.24

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

165 125 170 403

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	9 570		11 360		1 790	15.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	395 296		325 501		69 795	21.44
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 951		1 922		29	1.50
Collectes						
Cotisations	383 790		410 830		27 040	6.58
Autres produits	26 053		34 711		8 658	24.94
Total I	816 660		784 324		32 336	4.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	154 542		144 467		10 075	6.97
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	213 755		192 611		21 144	10.98
Impôts, taxes et versements assimilés	4 292		3 705		587	15.84
Salaires et traitements	271 761		188 157		83 604	44.43
Charges sociales	85 451		55 828		29 623	53.06
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	65 439		70 429		4 990	7.09
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	28 616		29 896		1 280	4.28
Autres charges (2)	68 921		26 618		42 303	158.93
Total II	892 777		711 711		181 066	25.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	76 117		72 613		148 729	204.83
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 338	937	2 401	256.35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 338	937	2 401	256.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	3 338	937	2 401	256.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	72 779	73 549	146 328	198.95
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 987	5 550	2 437	43.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 991	22 674	316	1.40
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	30 978	28 224	2 754	9.76
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 460	12 426	9 966	80.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	2 460	12 426	9 966	80.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	28 518	15 798	12 719	80.51
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	850 976	813 485	37 491	4.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	895 237	724 137	171 100	23.63
Solde intermédiaire	44 261	89 348	133 609	149.54
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	44 261	89 348	133 609	149.54