

GAEC FRAIS MARAIS**FRAIS MARAIS****87250 FOLLES**

Dossier N° : A00287

DOSSIER DE GESTION**Votre exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020****Votre régime fiscal :** Bénéfices agricoles - Réel normal**La prestation demandée pour cet exercice :**

- Gamme "Sécurité"
- Gamme "Sérénité"
- Gamme "A vos Cotés"
- Gamme "Partenaires"
- Gamme "Ensemble"

Votre système de production : INTEGRATION PORCS-ENGRAIS.BOVI

Dossier réalisé par PROVOST Aurélie

le 23/12/2020

Bureau de LA SOUTERRAINE

ZA de la Prade

23300 LA SOUTERRAINE

0555634583

Remarque : ce document est établi en valeurs économiques. Il ne saurait se substituer aux documents comptables transmis par l'A.G.C. à ses adhérents.

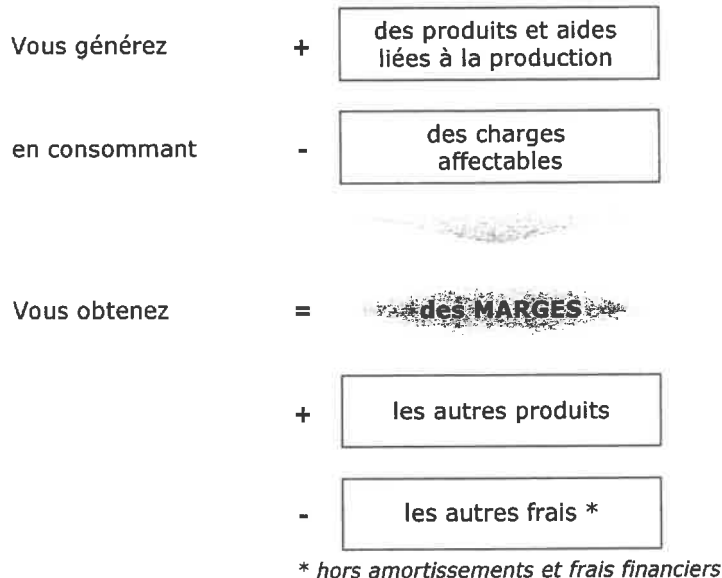
Le contenu de votre dossier économique

Votre entreprise dispose de moyens de production ...

Les moyens humains L'assolement
Le foncier Les animaux

... qui vous permettent d'exercer vos activités.

Grâce à votre conduite et vos résultats techniques, ...



L'Excédent Brut d'Exploitation (EBE)

c'est le potentiel de ressources créé par votre entreprise

Continuons l'analyse, en intégrant les amortissements, les charges et produits financiers exceptionnels, ...

vos RESULTATS ECONOMIQUES

Résultat courant
Résultat d'exercice
Détail des charges

De l'équilibre entre l'EBE et son utilisation...

... dépend l'évolution de votre TRESORERIE

Complétons l'approche, en étudiant ...

- la "photo" de votre entreprise, ce sont les chiffres clés du BILAN
- le passage du résultat économique au résultat comptable

Moyens de production

LES MOYENS HUMAINS	Effectif	UTH Exercice	UTH Ex. précédent
Associés (Exploitants ou Non)		2,0	2,0
Exploitant Individuel	2		
Main d'oeuvre totale	2	2,0	2,0
<i>dont main d'oeuvre familiale</i>	2	2,0	2,0

LE FONCIER	Surface Exercice	Surface Ex. Précédent
Propriété	8,52	3,06
Fermage à des Tiers	39,99	45,45
MAD ou Fermage par Associés	86,92	86,92
Surface Agricole Utile (S.A.U.)	135,43	135,43

LES EQUIPEMENTS	Année origine	Nombre	Unités
TRACTEUR JD 6135	2019		CV
TRACTEUR M.F.5610	2015		
TRACTEUR J.D. 6430	2017		
TRACTEUR DEUTZ FAHR 45-07			
PORCHERIE	1974		
STOCKAGE FOURRAGE	2003		
BATIMENT	2006		
PORCHERIE	1997		
STABULATION	1995		
PORCHERIE	2013		

DROITS	Nombre	Prix unitaire	Droits Exercice	Droits Ex. précédent
AIDE BOVINS ALLAITANTS	92,00	166,00	15 272,00	15 049,58
Total aides couplées			15 272,00	15 049,58
DROITS A PAIEMENT DE BASE	131,74	216,77	28 557,28	28 537,52
Total aides de couplées (DPU, DPB, ...)			28 557,28	28 537,52
Total aides PAC			43 829,28	43 587,10
ICHN	133,12	103,38	13 761,95	14 222,44
Total aides structurelles			13 761,95	14 222,44
Total des droits			57 591,23	57 809,54
Nombre d'ha admissibles			135,43	135,43

Moyen production - Assolement

Assolement	Exercice		Exercice précédent	
	Surface	Rendt	Surface	Rendt
CULTURES FOURRAGERES	115,43		120,43	
BLE HIVER	10,00	3,50	5,00	4,00
MAIS ENSILAGE	10,00		10,00	
Total surfaces récoltées	135,43		135,43	
Surface Agricole Utilisée	135,43		135,43	

Moyens production - Atelier

Atelier BOVINS VIANDE

	Début	Entrees			Sorties			Fin	Eff. Moy	UGB
		Achats	Naiss.		Ventes	Autoc.	Pertes			
VACHES ALLAITANTES	76				9		2	76	91,54	77,81
TAUREAUX VIANDE	1							1	0,93	0,93
MALES REPRO 2 ANS	1							1	2,00	1,60
MALES 0-3MS			51		2		4		11,74	2,35
BROUTARDES	36							40	28,86	11,54
BROUTARDS	29	3			27			21	31,47	12,59
TAURILLONS LOURDS					8			21	13,95	8,37
MALES REPRO 1-2 ANS	2							2	2,00	1,20
GENISSES 0-3MS			45		4		1		10,50	2,10
GENISSES REPRO 1-2 ANS	50							35	39,89	23,93
GENISSES REPRO +2 ANS	25	1			6			46	43,31	34,65
VACHES DE REFORMES								14		
Total	220	4	96		56		7	257	276,19	177,07

Détail des produits

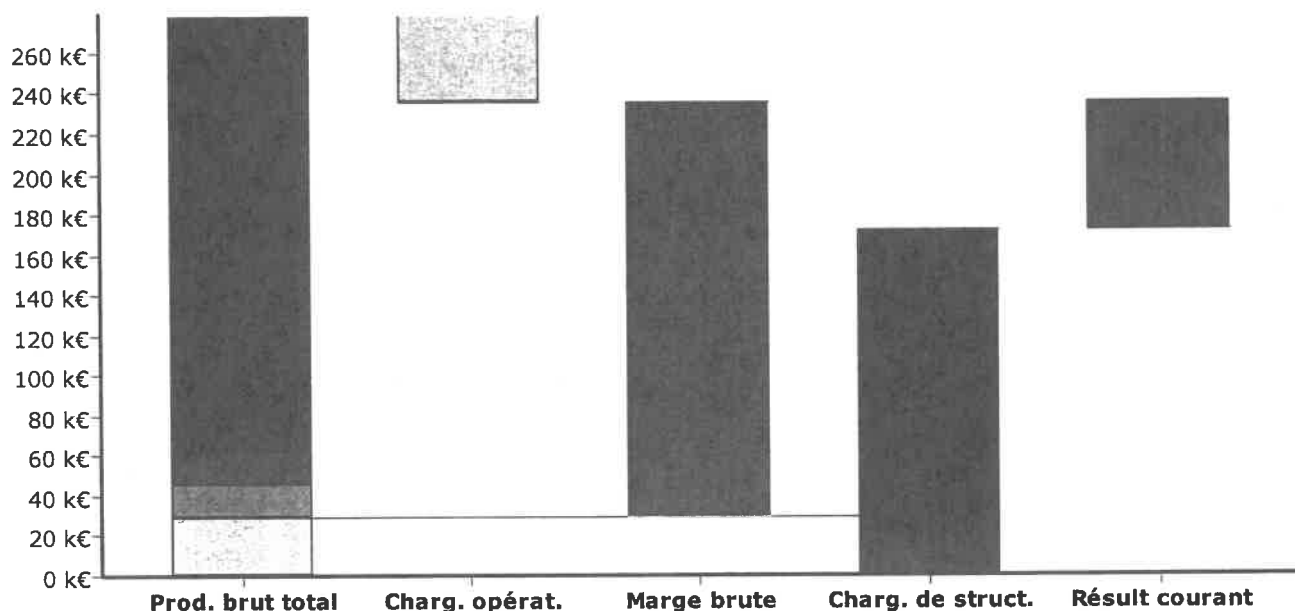
Activité	Ventes et cessions N-1 et N				Produits de l'exercice				
	2019		2020		Total ventes et cessions	Achats	Variation stocks	Aides à la prod. & Autres produits	PRODUIT TOTAL
	Nb / Qté	P.U.	Nb / Qté	P.U.					
ANIMAUX SF					72 539	-5 350	64 900	16 035	149 124
BOVINS VIANDE					69 462	-5 350	64 900	16 035	145 047
BOVINS VIANDE						-5 350			-5 350
VACHES ALLAITANTES	6	1 700,00	5	1 820,00	9 100				9 100
TAUREAUX VIANDE	5	1 800,00	6	1 716,67	10 300				10 300
MALES 0-3MS	19	343,68	6	346,67	2 080				2 080
BROUTARDES	5	838,08					2 800		2 800
BROUTARDS	40	1 045,46	27	1 005,76	27 156		-6 000		21 156
TAURILLONS LOURDS							31 500		31 500
BABY + 550 KGS	36	1 805,98	2	1 030,24	2 060				2 060
GENISSES VIANDE >24 MOI	44	1 618,67	5	1 817,55	9 088				9 088
GENISSES REPRO 1-2 ANS							-18 000		-18 000
GENISSES REPRO +2 ANS							33 600		33 600
VACHES DE REFORMES	29	1 718,94	5	1 935,70	9 679		21 000	16 035	46 714
AUTRES ANIMAUX SF					4 077				4 077
ANIMAUX SF					4 077				4 077
ANIMAUX HORS SOL					83 113				83 113
PORCINS					83 113				83 113
PORCINS	3 701	19,00	3 701	22,46	83 113				83 113
GRANDES CULTURES							1 372		1 372
GRANDES CULTURES							1 372		1 372
PAILLE CEREALES							1 100		1 100
BLE HIVER							272		272
SURFACES FOURRAGERES							-30		-30
SURFACES FOURRAGERES							-30		-30
ENRUBANNAGE							-30		-30
AGROTOUTISME - LOISIRS									
AGROTOUTISME - LOISIR									
TOTAL Produits activités					156 652	-5 350	66 242	16 035	233 579

Résultats économiques

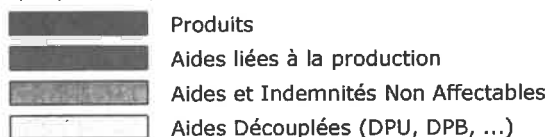
Secteur de production	ANIMAUX SF	ANIMAUX HORS SOL	GRANDES CULTURES	CULTURES SPECIALISE	SURFACES FOURRAGER	Total Exercice	Exercice précédent
Ventes	73 539	83 113				156 652	333 129
Ventes Produits Animaux							
Ventes Produits Transformés							
Autoconsommation							
Achats	-5 350					-5 350	-10 400
Cessions internes							
Variations de stocks	64 900		1 372		-30	66 242	-95 740
Autres Produits							
Aides liées à la production	16 035					16 035	15 280
Autres indemnités							
Produit des Activités	149 124	83 113	1 372		-30	233 579	242 269
Charges opérationnelles						-44 025	-57 048
MARGE BRUTE ACTIVITES						189 554	185 221
Aides contractuelles non affectables						16 939	21 785
Autres aides et indemnités non affectables							
Aides et indemnités non affectables (A.I.N.A.)						16 939	21 785
MARGE BRUTE GLOBALE LIEE AUX ACTIVITES						206 493	207 006
AIDES DECOUPLEES (DPU, DPB, ...)						28 904	28 919
Frais de mécanisation						-17 695	-22 486
Frais bâtiments						-1 141	-1 835
Frais fonciers						-8 851	-9 065
Charge de main d'oeuvre						-19 705	-15 778
Frais généraux						-22 392	-24 484
FRAIS DE STRUCTURE (hors amortissements & frais financiers)						-69 784	-73 649
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (E.B.E.)						165 613	162 275
Autres opérations courantes						34	18
Amortissements et provisions						-97 273	-84 744
Produits financiers						283	15
Charges financières						-5 028	-6 270
RESULTAT COURANT						63 629	71 294
Amortissements subv. équipement						2 633	2 633
Plus ou moins value sur cession d'actif						6 139	52 694
Autres opérations exceptionnelles						-98	
RESULTAT DE L'EXERCICE						72 304	126 621

Résultats économiques

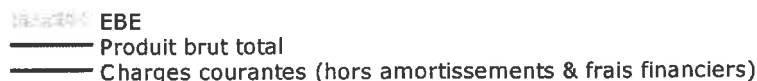
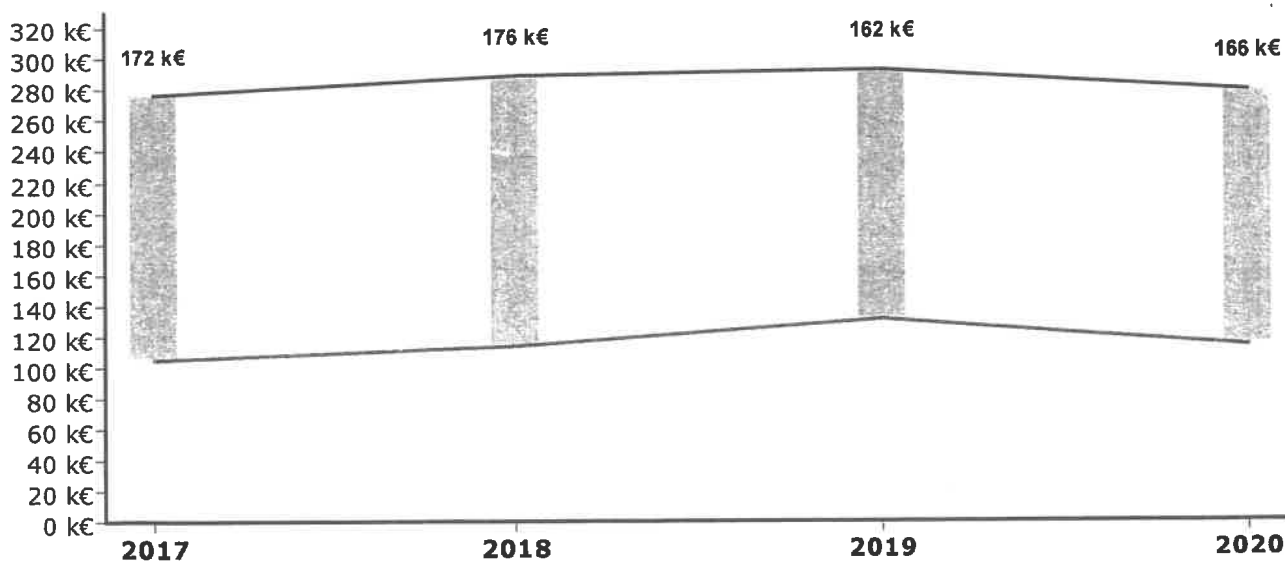
De la production au résultat courant



(ce graphique ne représente que les masses significatives)



Evolution des produits, charges et de l'EBE

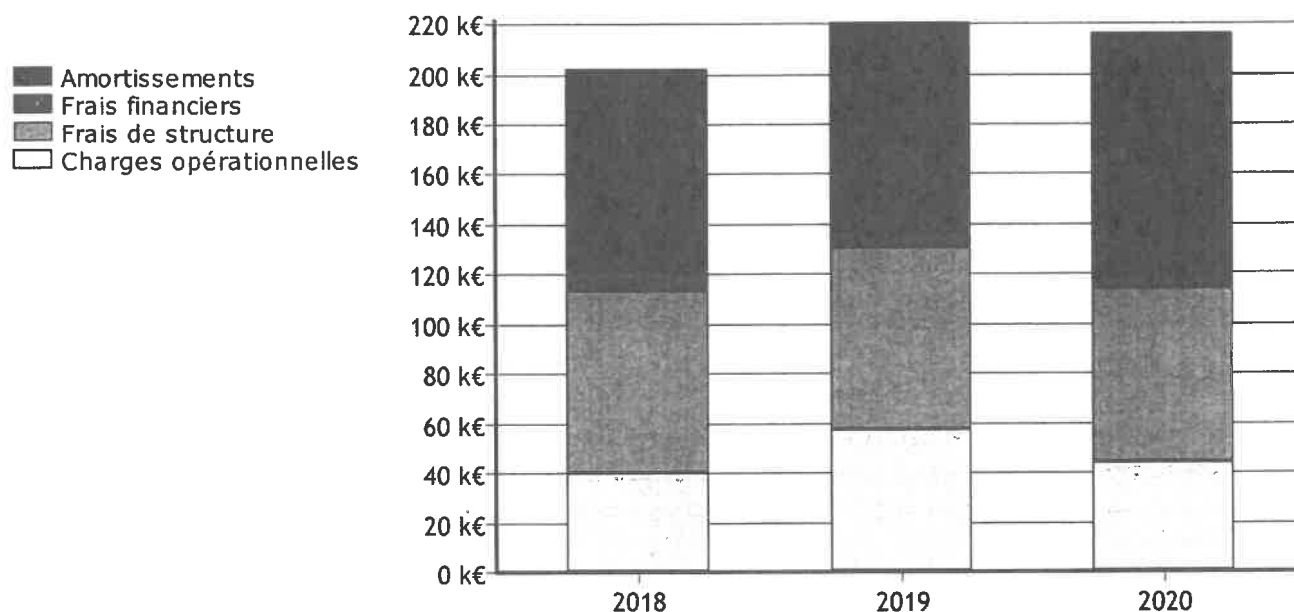


Détail des charges

Désignation	Charges totales		Charges / Ha	
	Exercice	Ex. préc.	Exercice	Ex. préc.
Engrais et amendements	8 442	7 673	62	57
Semences et plants	1 389	3 521	10	26
Produits de défense des végétaux	1 944	876	14	6
Aliments achetés	17 559	20 054	130	148
Aliments prélevés				
Aliments grossiers achetés		8 305		61
Produits et honoraires vétérinaire	3 541	5 508	26	41
Travaux par tiers végétaux	3 322	2 559	25	19
Travaux par tiers animaux	3 370	2 950	25	22
Autres frais				
Assurances récoltes et animaux				
Taxes parafiscales - cotisations	292	944	2	7
Autres charges & fournitures diverses	4 165	4 657	31	34
CHARGES OPERATIONNELLES	44 025	57 048	325	421
Carburants - lubrifiants	8 307	9 611	61	71
Petit matériel - entretien et réparations	9 387	12 875	69	95
Locations - autres charges matériel				
* Amortissements du matériel	68 335	55 709	505	411
Charges de mécanisation	86 029	78 195	635	577
Loyer et charges locatives				
Entretien et réparation des bâtiments	1 141	1 835	8	14
* Amortissement des bâtiments	28 673	28 673	212	212
Charges bâtiments	29 814	30 508	220	225
Entretien du foncier	138	297	1	2
Fermages et charges locatives	6 403	6 603	47	49
Impôts fonciers	2 311	2 166	17	16
* Amortissements amél. foncières	265	361	2	3
Charges foncier	9 116	9 427	67	70
Salaires bruts des salariés				
Charges sociales salariés				
Charges sociales exploitant	19 705	15 778	146	117
Autres frais de main d'oeuvre				
Charges de main d'oeuvre	19 705	15 778	146	117
Eau - électricité	6 352	7 946	47	59
Intermédiaires et honoraires	3 365	3 178	25	23
Transports, frais postaux	2 132	2 535	16	19
Autres assurances	8 031	8 310	59	61
* Autres amortissements				
Autres frais divers	2 512	2 515	19	19
Frais généraux et autres amortissements	22 392	24 484	165	181
° Frais financiers des emprunts fonciers				
° Frais financiers prêts LMT exploitation	5 027	6 270	37	46
° Frais financiers CT - agios	1			
° Autres charges financières				
Frais financiers	5 028	6 270	37	46
CHARGES DE STRUCTURE TOTALES	172 085	164 663	1 271	1 216
Autres charges de gestion courante	16			
TOTAL CHARGES COURANTES	216 126	221 712	1 596	1 637
Frais de structure hors amort. et frais financiers	69 784	73 649	515	544
* Total Amortissements & provisions	97 273	84 744	718	626
° Total Frais financiers	5 028	6 270	37	46

Critères de résultat

Evolution des charges



	2018	2019	2020
Chiffre d'affaires (ventes + aides et subv.)	207 412	399 113	218 530
Produit brut d'exploitation	289 352	292 973	279 422
Aides et indemnités	60 554	65 984	61 878
Charges courantes hors amortissement	121 276	136 969	118 853
EBE	175 972	162 275	165 613
EBE hors Aides Découplées	148 701	133 357	136 709
Résultat courant	89 261	71 294	63 629
EBE par UTHF	87 986	81 138	82 806
EBE par Ha	1 299	1 198	1 223
Résultat courant par UTHF	44 631	35 647	31 815
Charges de structure / charges totales	80 %	74 %	80 %
Charges de mécanisation / ch. structure	45 %	47 %	50 %
Charges de main d'oeuvre / ch. structure	8 %	10 %	11 %
Charges opér. / produit brut d'exploitation	14 %	19 %	16 %
EBE hors DPU-DPB / Produit brut d'exploitation	51 %	46 %	49 %
Aides Découplées / EBE	16 %	18 %	17 %
Total des annuités / EBE	37 %	40 %	42 %
Engagements financiers / EBE	37 %	40 %	42 %
Aides et indemnités / EBE	34 %	41 %	37 %
Prélèvements / EBE	13 %	106 %	9 %
Annuités	64 843	64 588	69 203
Efficacité économique	61 %	55 %	59 %
Résultat courant / produit brut d'exploitation	31 %	24 %	23 %
Revenu disponible	112 348	97 720	96 726
Revenu disponible par exploitant	56 174	48 860	48 363

Tableau d'évolution

	2018	2019	2020
Chiffre d'affaires (ventes + aides et subv.)	207 412	399 113	218 530
Achats	118 400	142 076	118 031
SOLDE COURANT DE TRESORERIE	89 011	257 037	100 499
Variation de stocks	86 961	-94 761	65 114
E.B.E.	175 972	162 275	165 613
Autres opérations de gestion	1 457	18	34
Engagements financiers	-65 082	-64 573	-68 921
<i>dont total des annuités</i>	64 843	64 588	69 203
REVENU DISPONIBLE	112 348	97 720	96 726
Opérations privées	-22 038	-172 493	15 671
<i>Prélèvements (ou apports) exceptionnels</i>		-155 000	
CAPACITE INTERNE DE FINANCEMENT	90 309	-74 773	112 397
Pour notamment faire face au			
BESOIN DE FINANCEMENT LIE AUX INVESTISSEMENTS	24 835	12 272	-59 809
Emprunts réalisés	20 000	10 000	53 800
- Investissements nets	44 835	-2 272	113 609

De l'E.B.E. à la trésorerie

L' E.B.E.

165 613 €

moins une augmentation de stocks de

65 114 €

vous procure un solde courant de trésorerie de

100 499 €

utilisé pour

assurer vos opérations privées	respecter vos engagements financiers	financer vos investissements
	annuités 69 203 €	investissements 124 298 €
	- frais financiers C.T. 1 €	+ reprises et reventes 10 689 €
	+ produits financiers 283 €	+ subventions
	+/- autres annuités	+ nouveaux emprunts 53 800 €
		+ autres emprunts
15 671 €	-68 921 €	-59 809 €

Compte tenu des autres opérations courantes et exceptionnelles de
34 €

la variation de trésorerie nette globale est de

-12 526 €

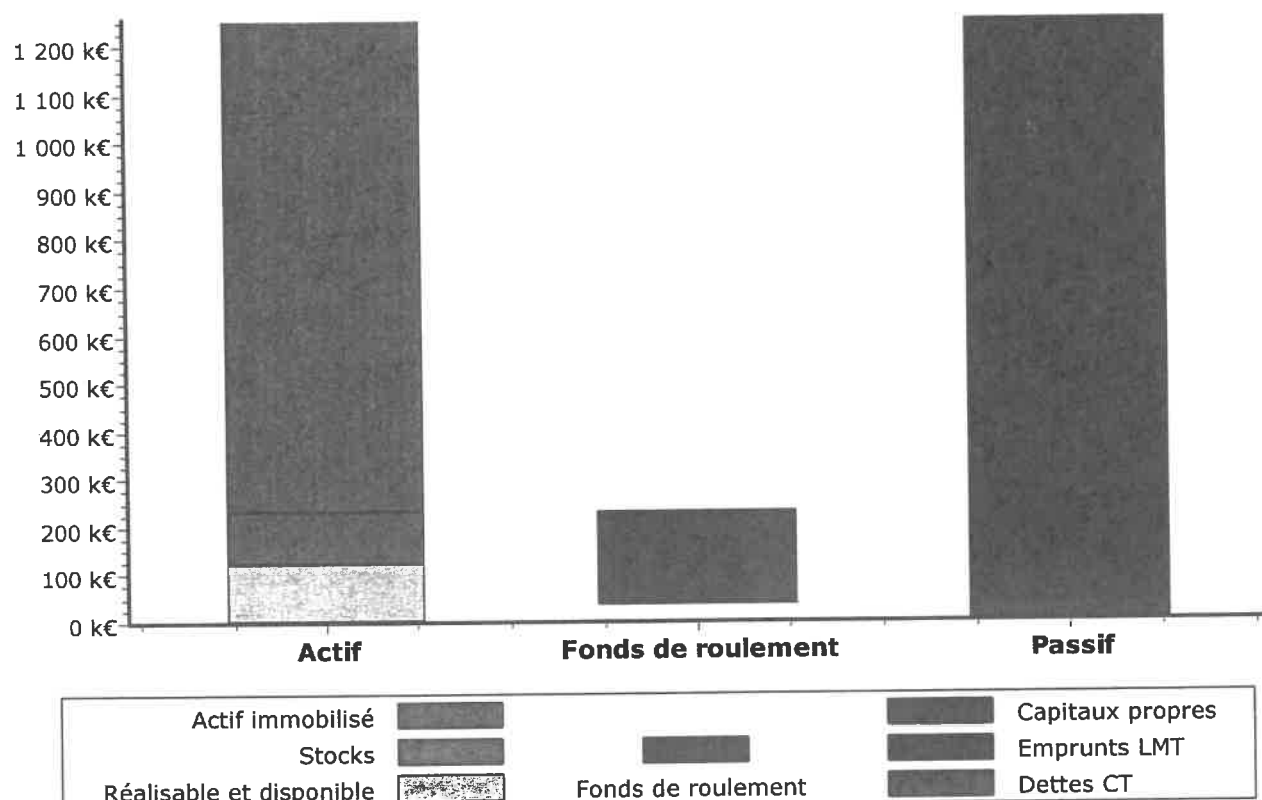
	Créances	Dettes	Disponible	Credits CT	Solde TVA	Trésorerie nette globale
Début	123 971 €	-22 254 €	14 470 €		-14 729 €	101 457 €
Fin	72 168 €	-19 839 €	27 865 €	-10 760 €	19 496 €	88 931 €
Variation	-51 803 €	2 415 €	-13 396 €	-10 760 €	34 226 €	-12 526 €

Bilan économique

BILAN ACTIF	Valeur d'origine	Exercice	Ex. précédent
Immobilisations incorporelles			
Terrains et aménagements fonciers	203 326	201 414	193 679
Constructions	758 756	359 778	388 451
Matériels, installations	483 498	201 206	157 699
Autres Immobilisations	6 600	2 204	2 405
Plantations			
Animaux reproducteurs		259 100	222 500
Immobilisations financières		3 102	3 092
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 026 803	967 825
Animaux			
Avances aux cultures, Approvisionnements			
Produits finis et résiduels			
STOCKS ET PRODUITS EN COURS A CYCLE LONG			
Animaux		75 250	46 950
Avances aux cultures, Approvisionnements		7 601	8 729
Produits finis et résiduels		23 672	22 330
STOCKS ET PRODUITS EN COURS A CYCLE COURT		106 523	78 009
Clients		12 727	64 533
Autres créances et charges constatées d'avance		83 314	60 720
Comptes courants associés			
CREANCES D'EXPLOITATION		96 041	125 253
DISPONIBILITES et valeurs mobilières de placement		27 865	14 470
TOTAL ACTIF CIRCULANT		230 429	217 731
TOTAL ACTIF		1 257 232	1 185 556
BILAN PASSIF		Exercice	Ex. précédent
Capital		880 892	926 763
Prélèvements		15 671	-172 493
Primes émission, fusion, apports, réserves			
Ecart de réévaluation			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		72 304	126 621
Situation nette fin d'exercice		968 867	880 892
Subventions d'investissement		34 314	36 947
Amort. dérogatoires, autres prov. régl.			
CAPITAUX PROPRES		1 003 181	917 840
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
EMPRUNTS A LONG & MOYEN TERME FONCIER			
EMPRUNTS A LONG & MOYEN TERME EXPLOITATION		219 075	229 451
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS		1 222 256	1 147 291
AVANCES ET ACOMPTE CLIENTS			
Fournisseurs d'exploitation		15 291	17 635
Coopératives - Négociants (compte courant)			
Autres dettes et produits constatés d'avance		8 925	20 630
Comptes courants associés			
DETTES D'EXPLOITATION		24 216	38 265
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			
AUTRES DETTES			
Emprunts à Court-Terme		10 760	
Découvert bancaire et OCC			
DETTES FINANCIERES A COURT TERME		10 760	
TOTAL DETTES A COURT-TERME		34 976	38 265
TOTAL PASSIF		1 257 232	1 185 556

Analyse financière

2020



Ce graphique ne représente que les masses significatives.

CRITÈRES FINANCIERS	2018	2019	2020
CAPITAUX			
Capital d'exploitation	1 122 379	991 877	1 055 818
Actif immobilisé hors foncier	856 428	774 146	825 389
Capitaux propres	966 344	917 840	1 003 181
Capitaux propres hors foncier	773 826	724 161	801 767
Solvabilité à court terme	1,98	3,65	3,54
Taux d'endettement	27 %	23 %	20 %
<i>Dont endettement LMT</i>	277 769	229 451	219 075
<i>Dont endettement CT</i>	70 783	38 265	34 976
TRESORERIE			
Fonds de roulement	195 167	179 466	195 453
Fonds de roulement en mois de charges	19	16	20
Trésorerie nette globale	69 197	101 457	88 931
Dettes court terme / Dettes totales	20 %	14 %	14 %
Dettes court terme / Chiffre d'affaires total	34 %	10 %	16 %
RENTABILITE			
Rentabilité des capitaux propres	9,24 %	7,77 %	6,34 %
Rentabilité (= Résult. crt / Capital d'exploit.)	7,95 %	7,19 %	6,03 %
Productivité (= Produits / Capital d'exploit.)	25,78 %	29,54 %	26,46 %

Résultat économique, comptable et revenu disponible

Du résultat économique au résultat comptable

RESULTAT ECONOMIQUE DE L'EXERCICE

	Montant économique	Montant comptable	Corrections	Corrections N-1
Stock début exercice	299 198	226 697	-72 501	-103 007
Stock fin exercice	364 312	286 630	-77 682	-72 501
<i>Variations</i>	65 114	59 933	-5 181	30 506
En cours de production début exercice		4 169	4 169	3 703
En cours de production fin exercice		4 090	4 090	4 169
<i>Variations</i>		-78	-78	466
Rémunération du travail		36 000	-36 000	-36 000
Rémunérations des mises à disposition		10 516	-10 516	-10 115
Charges sociales	19 705		19 705	15 778
Impôts et taxes	3 100	854	2 246	2 102
Intérêts courus		-50	50	350
Amortissement des subventions	-2 633	-2 750	117	117
Amortissements, provisions sur immos & stocks	97 370	115 310	-17 940	-7 307
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE			24 707	122 518

Du résultat économique au revenu disponible

RESULTAT ECONOMIQUE DE L'EXERCICE

Amortissements subv. équipement
 Plus ou moins value sur cession d'actif
 Autres opérations exceptionnelles

RESULTAT COURANT

+ Dotation aux amortissements et provisions
 + Rémunération du travail des associés
 + Rémunération des mises à disposition
 + Rémunération des comptes d'associés
 - Remboursement du capital des emprunts

= REVENU DISPONIBLE DE L'ENTREPRISE

Exercice	Exercice précédent
72 304	126 621
-2 633	-2 633
-6 139	-52 694
98	
63 629	71 294
97 273	84 744
-64 176	-58 318
96 726	97 720

GAEC FRAIS MARAIS

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

EMPRUNTS DE L'EXPLOITATION

Date début	Montant du capital	Nombre d'échéances	Taux	Exercices					Date fin Ex. suivants		
				08/2020	08/2021	08/2022	08/2023	08/2024		08/2025	
CRCA - 80655744 - PORCHERIE - 25										mai 2023	
déc. 2011	330 000	48 Trimestrielle	2,80	39 726	42 000	42 000	22 511				
CRCA - 86221151 - RACHAT C/C ASSOCIES - 28										sept. 2020	
avr. 2013	30 000	7 Annuelle	3,00	4 815	4 815						
CRCA - 016438 - TONNE A LISIER - 30										déc. 2020	
déc. 2013	25 000	7 Annuelle	2,55	3 945	3 945						
CRCA - 00080380 - PRET ANDAINEUR - 31										mai 2020	
mai 2015	5 900	5 Annuelle	1,65	1 239							
AGCO FINANCE - 40323404 - TRACT MF5610 / MX										déc. 2022	
déc. 2015	43 800	8 Annuelle	1,04	5 570	5 570	5 570	5 570				
CRCA - 00144153 - BETAILLERE-TONNE A EAU - 3										oct. 2020	
févr. 2016	11 000	5 Annuelle	1,45	2 297	2 297						
CRCA - 00166182 - JUGEMENT PREJUDICE - 32										juin 2026	
juin 2016	22 000	10 Annuelle	2,50	2 514	2 514	2 514	2 514	2 514	2 514	2 514	
CRCA - 00266734 - EPANDEUR - 37										avr. 2021	
mai 2017	9 900	4 Annuelle	1,10	2 543	2 543						
CRCA - 279622 - TRACTEUR JOHN DEERE 6430 - 3										oct. 2022	
oct. 2017	20 000	5 Annuelle	1,20	4 145	4 145	4 145	4 145				
CRCA - 551060 - DESILEUSE - 41										mars 2023	
juin 2019	10 000	4 Annuelle	0,95	2 540	2 560	2 560	2 560				
CACO - 00602879 - TRACTEUR JD - 44										oct. 2026	
oct. 2019	53 800	7 Annuelle	0,67		7 914	7 893	7 893	7 893	7 893	15 786	
TOTAL DES ÉCHÉANCES DES COMPTES				1642	69 334	78 302	64 681	45 192	10 407	10 407	18 300
CACO - 00602880 - TVA TRACTEUR JD - 43										janv. 2021	
oct. 2019	10 760	1 Annuelle			10 760						
TOTAL DES ÉCHÉANCES DES COMPTES				5191		10 760					
TOTAL GÉNÉRAL DES ÉCHÉANCES					69 334	89 062	64 681	45 192	10 407	10 407	18 300
<i>DONT CAPITAL</i>					<i>64 176</i>	<i>85 065</i>	<i>62 354</i>	<i>44 187</i>	<i>10 019</i>	<i>10 129</i>	<i>18 081</i>
<i>DONT INTÉRÊTS</i>					<i>5 027</i>	<i>3 866</i>	<i>2 196</i>	<i>874</i>	<i>388</i>	<i>278</i>	<i>219</i>
<i>DONT ASSURANCES</i>					<i>131</i>	<i>131</i>	<i>131</i>	<i>131</i>			

