

## Dossier Prévisionnel - PLAN 3

Sur 5 exercices de 01/2025 à 12/2029

### Augmentation du CA + Tonnage

DSP 10 000 €

Apport éventuel (Marie-CAB-GP) : 310 000 €

Apport des privés : 107 647 €

Conclusion OK

### SEM DES ABATTOIRS DE BERGERAC

Route De Saint Alvère -  
24100 BERGERAC

[mcarre@semab24.fr](mailto:mcarre@semab24.fr)

**Sommaire**

Rapport.....	4
.....	6
Le chiffres d'affaires	
Les Investissements prévus	
Synthèse et chiffres clés .....	8
Analyse de l'activité sur la période	
des soldes intermédiaires de gestion	
Évolution du solde de trésorerie	
Bilan prévisionnel de la période	
Capacité d'autofinancement sur la période	
Investissements et financements .....	12
Plan de financement	
Investissements prévus sur la période :	
Financement des investissements :	
Ratio et tableaux financiers .....	15
Ratios d'exploitation	
Ratio de structure	
Évolution du besoin en fonds de roulement	
Évolution du seuil de rentabilité	
Détails.....	17
Compte de résultat prévisionnel	
Chiffre d'affaires prévisionnel	
Frais généraux prévisionnels	
Salaires et charges sociales	

## Trésorerie et Annexe ..... 26

Évolution du solde de trésorerie sur la période

Trésorerie détaillée Année

## Rapport

Conformément à la lettre de mission dont l'objet est le suivant : Développement de l'activité de l'entreprise SEM DES ABATTOIRS DE BERGERAC, nous avons examiné les prévisions budgétaires portant sur 5 exercices pour la période de 01/2025 à 12/2029, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Les prévisions et les hypothèses présentées ci-après, relèvent de la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen, d'exprimer notre conclusion sur ces prévisions.

Nous avons effectué cet examen selon les dispositions de la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations financières prévisionnelles. Il n'entre pas dans notre mission de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions budgétaires appellent de notre part les observations suivantes, étant précisé que nous ne pouvons pas apporter d'assurance sur leur réalisation. Ce prévisionnel tient compte des hypothèses suivantes :

### CHIFFRES D'AFFAIRES

- Augmentation des prix : +1.3% en 2026 puis 2% sur les années suivantes
- Augmentation du tonnage : 300 tonnes supplémentaires en 2026 puis 600 tonnes de plus pour les années suivantes

### AUGMENTATION DE CAPITAL PAR TRANSFERT DE COMPTES COURANTS

- Augmentation de capital de 100 000 € par transfert du compte courant de la CAB, en février 2026
- Augmentation de capital de 100 000 € par transfert du compte courant de la ville, en février 2026
- Augmentation de capital de 100 000 € par transfert du compte courant du département, en février 2026

### AUGMENTATION DE CAPITAL PAR APPORTS NOUVEAUX

- nouvel apport en capital de la CAB de 100 000 € en février 2026
- nouvel apport en capital de la ville de 100 000 € en février 2026
- nouvel apport en capital du département de 60 000 € en février 2026
- nouvel apport en capital du Grand périgueux de 50 000 € en février 2026
- nouvel apport en capital de 107 647 € d'associés privés en février 2026

### AUGMENTATION EN COMPTE COURANT

- d'un apport en compte courant de la région de 100 000 €, réalisé en 2026 et remboursable sur 5 ans à compter de 2028

**AUTRES**

- d'une indemnité de licenciement pour inaptitude de 32 000 € qui devrait intervenir avant la fin de l'exercice 2025
- d'une augmentation des charges externes et de la masse salariale de 2% chaque année à partir de 2026
- d'une augmentation de 10% par an de la cotisation d'assurance
- Il tient compte d'une baisse du loyer de la mairie passant de 110 000 € par an à 10 000 € par an à partir de 2026.

*Dans cette hypothèse, les charges externes et services extérieurs restent stables sur les 5 années. Pas d'éléments exceptionnels connus.*

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la traduction chiffrée de ces hypothèses, sur le respect des principes d'établissement et de présentation applicables à ces prévisions et sur la conformité des méthodes comptables utilisées avec celles suivies pour l'établissement des comptes annuels. Enfin, nous rappelons que s'agissant de prévisions présentant par nature un caractère incertain, les réalisations différeront, parfois de manière significative des informations prévisionnelles présentées.

A Bergerac , le 04/11/2025

Hervé CAPELLE  
**Expert-comptable**

## ○ Le chiffres d'affaires

Chiffre d'affaires	Secteur	N-1	%	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	Marge	Stocks	TVA Ventes	TVA Achats
CHIFFRE D'AFFAIRES HT PREVU	Services	1 922 712	-3,78%	1 850 000	1,3%	1 874 050	2%	1 911 531	2%	1 949 762	2%	1 988 757	98%	.../...	5,5%	5,5%
AUGMANTATION TONNAGE +300 - +600	Services					116 618	100%	233 236		233 236		233 236	98%	0 jour	5,5%	5,5%
LOYER MAURY	Services					20 000	260%	72 000		72 000		72 000	100%	0 jour	20%	5,5%
<b>Total</b>		<b>1 922 712</b>		<b>1 850 000</b>		<b>2 010 668</b>		<b>2 216 767</b>		<b>2 254 998</b>		<b>2 293 993</b>				

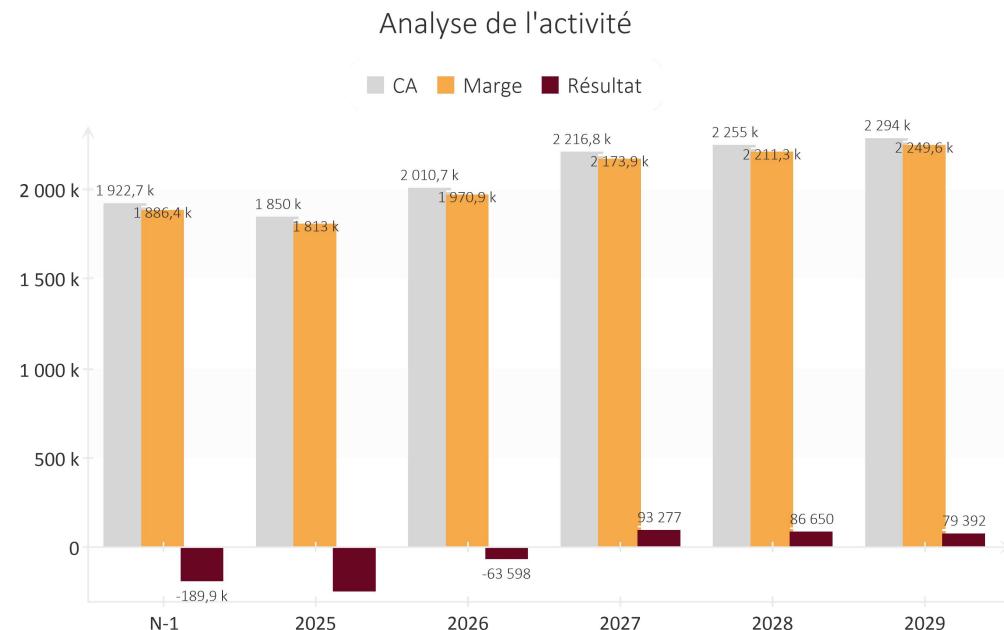
## ○ Les Investissements prévus

Investissements	Nature	Date	Montant	Amortissement	TVA
PIEGE PORC	Corporel	Avr 2025 (N)	69 022	Linéaire sur 10 ans	
POINTEUSE	Corporel	Avr 2025 (N)	935	Linéaire sur 5 ans	20%
ORDINATEUR	Corporel	Avr 2025 (N)	1 563	Linéaire sur 3 ans	20%
<b>Total</b>			<b>71 520</b>		

# Dossier financier

# Synthèse et chiffres clés

## o Analyse de l'activité sur la période



## ○ des soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion	N-1	%	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	%
Chiffre d'affaires	1 922 711	100%	1 850 000	100%	2 010 668	100%	2 216 767	100%	2 254 998	100%	2 293 993	100%
Ventes + Production réelle	1 922 711	100%	1 850 000	100%	2 010 668	100%	2 216 767	100%	2 254 998	100%	2 293 993	100%
Achats consommés	36 285	2%	37 000	2%	39 813	2%	42 896	2%	43 660	2%	44 440	2%
<b>Marge globale</b>	<b>1 886 426</b>	<b>98%</b>	<b>1 813 000</b>	<b>98%</b>	<b>1 970 855</b>	<b>98%</b>	<b>2 173 871</b>	<b>98%</b>	<b>2 211 338</b>	<b>98%</b>	<b>2 249 553</b>	<b>98%</b>
Charges externes	981 057	51%	936 707	51%	920 181	46%	945 054	43%	968 055	43%	991 931	43%
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>905 369</b>	<b>47%</b>	<b>876 293</b>	<b>47%</b>	<b>1 050 674</b>	<b>52%</b>	<b>1 228 817</b>	<b>55%</b>	<b>1 243 283</b>	<b>55%</b>	<b>1 257 622</b>	<b>55%</b>
Impôts et taxes	25 280	1%	24 787	1%	25 490	1%	25 938	1%	25 949	1%	25 939	1%
Charges de personnel	1 062 022	55%	1 029 852	56%	1 051 666	52%	1 072 586	48%	1 093 909	49%	1 115 646	49%
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-181 933</b>	<b>-9%</b>	<b>-178 346</b>	<b>-10%</b>	<b>-26 482</b>	<b>-1%</b>	<b>130 293</b>	<b>6%</b>	<b>123 425</b>	<b>5%</b>	<b>116 037</b>	<b>5%</b>
Transferts de charges	27 305	1%										
Subventions virées au résultats			3 000	0%	3 000	0%	3 000	0%	3 000	0%	3 000	0%
Autres produits d'exploitation	27											
Dotations aux amortissements	28 969	2%	38 263	2%	40 166	2%	40 166	2%	39 775	2%	39 645	2%
Autres charges d'exploitation	369	0%										
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-183 939</b>	<b>-10%</b>	<b>-213 609</b>	<b>-12%</b>	<b>-63 648</b>	<b>-3%</b>	<b>93 127</b>	<b>4%</b>	<b>86 650</b>	<b>4%</b>	<b>79 392</b>	<b>3%</b>
Produits financiers	615	0%	150	0%	50		150	0%				
Résultat financier	615	0%	150	0%	50		150	0%				
<b>Résultat courant</b>	<b>-183 324</b>	<b>-10%</b>	<b>-213 459</b>	<b>-12%</b>	<b>-63 598</b>	<b>-3%</b>	<b>93 277</b>	<b>4%</b>	<b>86 650</b>	<b>4%</b>	<b>79 392</b>	<b>3%</b>
Produits exceptionnels	144 551	8%										
Charges exceptionnelles	151 107	8%	32 000	2%								
Résultat exceptionnel	-6 556	0%	-32 000	-2%								
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-189 880</b>	<b>-10%</b>	<b>-245 459</b>	<b>-13%</b>	<b>-63 598</b>	<b>-3%</b>	<b>93 277</b>	<b>4%</b>	<b>86 650</b>	<b>4%</b>	<b>79 392</b>	<b>3%</b>
Capacité d'autofinancement	-163 969	-9%	-210 196	-11%	-26 432	-1%	130 443	6%	123 425	5%	116 037	5%

## Évolution du solde de trésorerie

Etat de trésorerie	N-1	2025	2026	2027	2028	2029
Fonds de roulement	-8 285	-190 001	301 214	431 657	535 082	631 119
Besoin en fonds de roulement	-140 036	-5 797	-16 932	-9 986	-9 471	-8 908
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>131 751</b>	<b>-184 204</b>	<b>318 146</b>	<b>441 643</b>	<b>544 553</b>	<b>640 027</b>

### o Bilan prévisionnel de la période

Bilan	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028	31/12/2029
Capital souscrit non appelé	2 800					
Immobilisations	287 844	359 364	359 364	359 364	359 364	359 364
- Amortissements, Provisions	70 134	108 397	148 563	188 729	228 504	268 149
Immobilisations nettes	217 710	250 967	210 801	170 635	130 860	91 215
Stocks, Encours de production	4 051	4 625				
Créances clients	189 751	162 642	175 013	188 567	191 928	195 351
- Provisions sur créances clients	903	903	903	903	903	903
Autres créances	179 919	12 547	9 899	7 501	7 730	7 952
Disponibilités	132 366		318 146	441 643	544 553	640 027
Actif circulant	505 184	178 911	502 155	636 808	743 308	842 427
Comptes de régularisation	39 846	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>Total de l'actif</b>	<b>765 540</b>	<b>469 878</b>	<b>752 956</b>	<b>847 443</b>	<b>914 168</b>	<b>973 642</b>
Capital social	400 000	400 000	737 647	737 647	737 647	737 647
Réserves, Report à nouveau	-228 802	-418 682	-284 141	-347 739	-254 462	-167 812
Résultat de l'exercice	-189 880	-245 459	-63 598	93 277	86 650	79 392
Subventions d'investissement	27 204	24 204	21 204	18 204	15 204	12 204
Capitaux propres	8 522	-239 937	411 112	501 389	585 039	661 431
Emprunts et dettes assimilés	200 615	484 204	100 000	100 000	80 000	60 000
Dettes fournisseurs	238 028	88 938	91 247	94 246	96 526	98 816
Dettes fiscales et sociales	188 250	136 583	150 507	151 718	152 513	153 305

Autres dettes	130 125	90	90	90	90	90
Total des dettes	757 018	709 815	341 844	346 054	329 129	312 211
<b>Total du passif</b>	<b>765 540</b>	<b>469 878</b>	<b>752 956</b>	<b>847 443</b>	<b>914 168</b>	<b>973 642</b>

## ○ Capacité d'autofinancement sur la période

Capacité d'autofinancement	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-245 459</b>	<b>-63 598</b>	<b>93 277</b>	<b>86 650</b>	<b>79 392</b>
+ Dotations aux amortissements	38 263	40 166	40 166	39 775	39 645
- Subventions virées au résultat	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>-210 196</b>	<b>-26 432</b>	<b>130 443</b>	<b>123 425</b>	<b>116 037</b>
Autofinancement net	-210 196	-26 432	130 443	123 425	116 037

# Investissements et financements

## ○ Plan de financement

Plan de financement	2025	2026	2027	2028	2029
Immobilisations	71 520				
Variation du B.F.R.	134 239	-11 135	6 946	515	563
Remboursements de comptes courants		300 000		20 000	20 000
<b>Total des besoins</b>	<b>205 759</b>	<b>288 865</b>	<b>6 946</b>	<b>20 515</b>	<b>20 563</b>
Apports en capital		717 647			
Apports en comptes courants	100 000	100 000			
Capacité d'autofinancement	-210 196	-26 432	130 443	123 425	116 037
<b>Total des ressources</b>	<b>-110 196</b>	<b>791 215</b>	<b>130 443</b>	<b>123 425</b>	<b>116 037</b>
Variation de trésorerie	-315 955	502 350	123 497	102 910	95 474
<b>Solde de trésorerie</b>	<b>-184 204</b>	<b>318 146</b>	<b>441 643</b>	<b>544 553</b>	<b>640 027</b>

## ○ Investissements prévus sur la période :

Investissements	2025	2026	2027	2028	2029
Immobilisations corporelles	71 520				
<i>PIEGE PORC</i>	69 022				
<i>POINTEUSE</i>	935				
<i>ORDINATEUR</i>	1 563				
Total des investissements à réaliser	71 520				
Immobilisations existantes	287 844	359 364	359 364	359 364	359 364
<b>Total des immobilisations</b>	<b>359 364</b>				

## o Financement des investissements :

Financements des investissements	2025	2026	2027	2028	2029
Apports en capital		717 647			
<i>TRANSFERT CC CAB</i>		100 000			
<i>TRANSFERT CC VILLE</i>		100 000			
<i>TRANSFERT CC DEPARTEMENT</i>		100 000			
<i>NOUVEL APPORT DES PRIVES</i>		107 647			
<i>NOUVEL APPORT CAB</i>		100 000			
<i>NOUVEL APPORT VILLE</i>		100 000			
<i>NOUVEL APPORT DEPARTEMENT</i>		60 000			
<i>NOUVEL APPORT GRAND PERIGUEUX</i>		50 000			
Apports en comptes courants	100 000	100 000			
<i>APPORT CC MAIRIE</i>	100 000				
<i>APPORT CC REGION</i>		100 000			
<b>Total des financements</b>	<b>100 000</b>	<b>817 647</b>			
Écart de financement	28 480	817 647			

# Détails et Annexes

## Ratio et tableaux financiers

### o Ratios d'exploitation

Ratios d'exploitation	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
<b>Ventes + Production réelle</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Achats consommés	2%	2%	2%	2%	2%
<b>Marge globale</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>	<b>98%</b>
Charges externes	51%	46%	43%	43%	43%
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>47%</b>	<b>52%</b>	<b>55%</b>	<b>55%</b>	<b>55%</b>
Impôts et taxes	1%	1%	1%	1%	1%
Charges de personnel	56%	52%	48%	49%	49%
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-10%</b>	<b>-1%</b>	<b>6%</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>
Subventions virées au résultats	0%	0%	0%	0%	0%
Dotations aux amortissements	2%	2%	2%	2%	2%
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-12%</b>	<b>-3%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>
Produits financiers	0%	0%	0%	0%	0%
Résultat financier	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Résultat courant</b>	<b>-12%</b>	<b>-3%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>
Charges exceptionnelles	2%				
Résultat exceptionnel	-2%				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-13%</b>	<b>-3%</b>	<b>4%</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>

o

## Ratio de structure

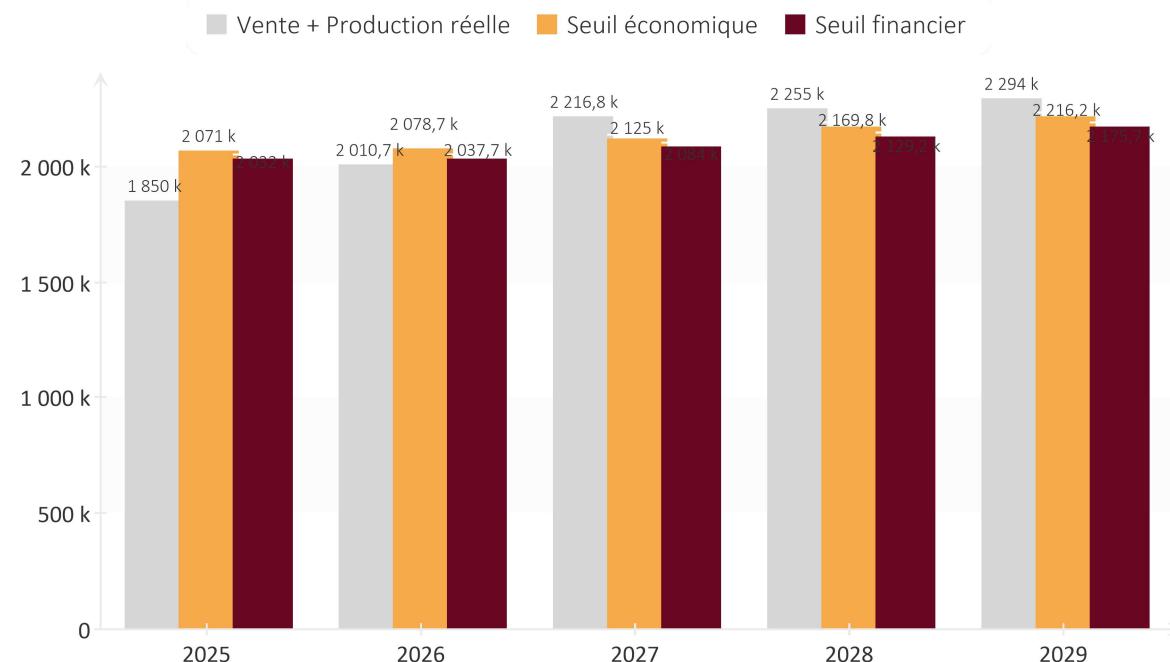
Ratios de structure	2025	2026	2027	2028	2029
Délai des stocks de matières	42 jours	21 jours			
Délai de rotation des stocks	42 jours	21 jours			
Délai des créances clients	30 jours	30 jours	29 jours	29 jours	29 jours
Délai des dettes fournisseurs	28 jours	30 jours	30 jours	30 jours	30 jours
Délai BFR en nombre de jours de CA	-1 jour	-3 jours	-2 jours	-2 jours	-1 jour
Autonomie financière à long terme	-51,06%	54,60%	59,16%	64,00%	67,93%
Solvabilité à moyen terme	25,21%	146,90%	184,02%	225,84%	269,83%
Solvabilité à court terme	22,91%	144,26%	182,11%	223,77%	267,57%

## o Évolution du besoin en fonds de roulement

Besoin en fonds de roulement	N-1	2025	2026	2027	2028	2029
Capital souscrit non appelé	2 800					
Stocks de matières	4 051	4 625				
Créances clients	189 751	162 642	175 013	188 567	191 928	195 351
Autres créances	179 919	12 547	9 899	7 501	7 730	7 952
Charges constatées d'avance	39 846	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Besoins d'exploitation (Total)	416 367	219 814	224 912	236 068	239 658	243 303
<b>Total des besoins</b>	<b>416 367</b>	<b>219 814</b>	<b>224 912</b>	<b>236 068</b>	<b>239 658</b>	<b>243 303</b>
Dettes fournisseurs	238 028	88 938	91 247	94 246	96 526	98 816
Dettes fiscales et sociales	188 250	136 583	150 507	151 718	152 513	153 305
Autres dettes	130 125	90	90	90	90	90
Ressources d'exploitation (Total)	556 403	225 611	241 844	246 054	249 129	252 211
<b>Total des ressources</b>	<b>556 403</b>	<b>225 611</b>	<b>241 844</b>	<b>246 054</b>	<b>249 129</b>	<b>252 211</b>
Variation du B.F.R.	-140 036	134 239	-11 135	6 946	515	563
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>-140 036</b>	<b>-5 797</b>	<b>-16 932</b>	<b>-9 986</b>	<b>-9 471</b>	<b>-8 908</b>

## ○ Évolution du seuil de rentabilité

Seuil de rentabilité



## Détails

## ○ Compte de résultat prévisionnel

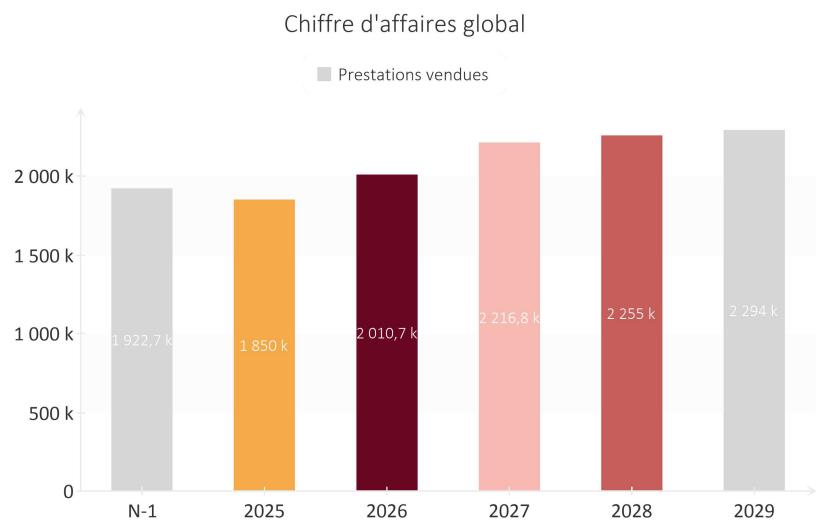
Charges exceptionnelles	151 107	8%	32 000	2%								
Résultat exceptionnel	-6 556	0%	-32 000	-2%								
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-189 880</b>	<b>-10%</b>	<b>-245 459</b>	<b>-13%</b>	<b>-63 598</b>	<b>-3%</b>	<b>93 277</b>	<b>4%</b>	<b>86 650</b>	<b>4%</b>	<b>79 392</b>	<b>3%</b>

## ○ Chiffre d'affaires prévisionnel

### ▪ Le chiffre d'affaires prévu :

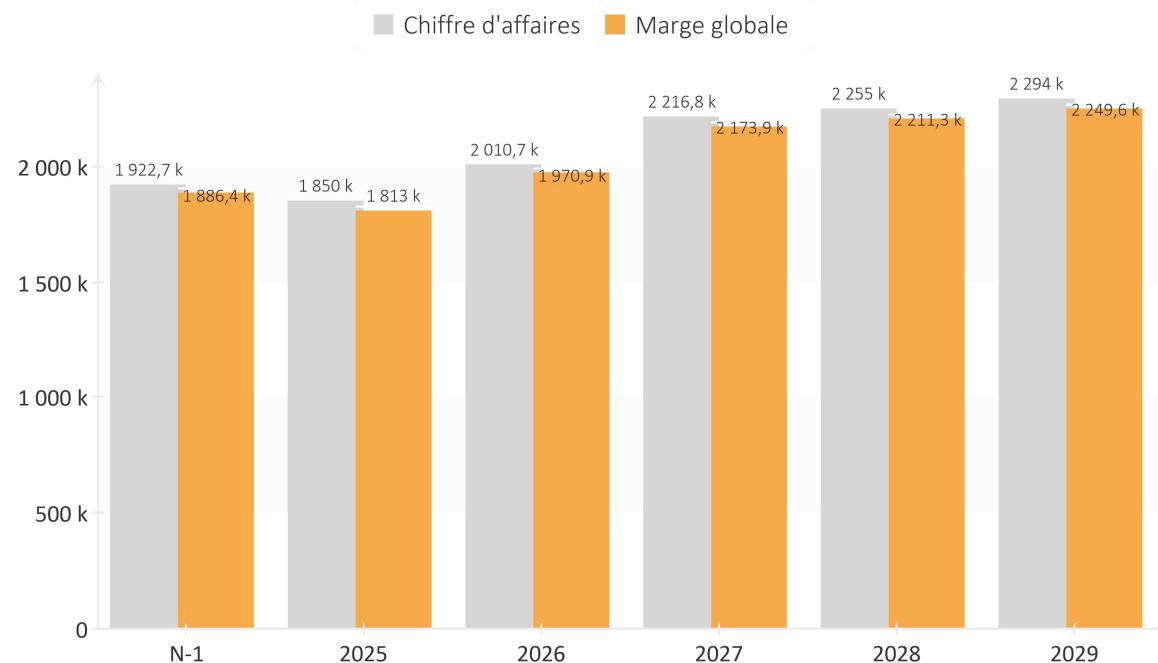
Chiffre d'affaires	Secteur	N-1	%	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	Marge	Stocks	TVA Ventes	TVA Achats
CHIFFRE D'AFFAIRES HT PREVU	Services	1 922 712	-3,78%	1 850 000	1,3%	1 874 050	2%	1 911 531	2%	1 949 762	2%	1 988 757	98%	.../...	5,5%	5,5%
AUGMANTATION TONNAGE +300 - +600	Services					116 618	100%	233 236		233 236		233 236	98%	0 jour	5,5%	5,5%
LOYER MAURY	Services					20 000	260%	72 000		72 000		72 000	100%	0 jour	20%	5,5%
<b>Total</b>		<b>1 922 712</b>		<b>1 850 000</b>		<b>2 010 668</b>		<b>2 216 767</b>		<b>2 255 998</b>		<b>2 293 993</b>				

### ▪ Évolution du chiffre d'affaires



## ■ Évolution de la marge

Marge globale



## ○ Frais généraux prévisionnels

### ▪ Les charges externes prévues :

Charges externes	N-1	2025	2026	2027	2028	2029
Fournitures consommables	380 613	374 700	383 994	391 673	399 506	407 495
EAU	97 286	100 000	102 000	104 040	106 121	108 243
ELECTRICITE	162 581	160 000	163 200	166 464	169 793	173 189
GAZ	55 483	50 000	51 000	52 020	53 060	54 121
GAZOLE	1 203	1 200	1 224	1 248	1 273	1 298
FOURNIT.ENTRET.PETIT EQUIPT	54 361	50 000	51 000	52 020	53 060	54 121
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 368	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706
FOURNITURE/MAT INFORMATIQUE	907	1 000	1 020	1 040	1 061	1 082
FOURNITURES D'ABATTAGE	6 424	10 000	12 000	12 240	12 485	12 735
Services extérieurs	600 455	562 007	536 187	553 381	568 549	584 436
<i>Charges constatées d'avance</i>		-154				
LOCATIONS	110 000	53 132	10 000	10 000	10 000	10 000
LOCATION MATERIEL MANUTENTION	6 994	5 500	5 610	5 722	5 836	5 953
LOCATIONS COPIEUR	712					
CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	18 857	19 000	19 500	20 000	20 500	21 000
ENTRETIEN REPARAT.IMMEUBLE	592	2 000	2 500	2 600	2 700	2 800
ENTRETIEN REPARAT.VEHICULE.	2 060	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706
ENTRETIEN REPARAT.MATERIEL	10 086	12 000	14 000	16 000	16 000	16 000
ENTRETIEN BALANCES PESEES	2 714	2 000	2 200	2 244	2 289	2 335
ENTRETIEN EXTERIEUR	523	500	510	520	530	541
ENTRETIEN ANTI PARASITES	2 409	2 500	2 550	2 601	2 653	2 706
ENTRETIEN NETTOYAGE. LINGE	12 578	18 000	18 500	19 000	19 500	20 000
ENTRETIEN NETTOYAGE. ABATTOIR	94 379	94 500	96 390	98 318	100 284	102 290
MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 484	6 500	6 630	6 763	6 898	7 036
MAINTENANCE ABATTOIR	7 112	7 000	7 500	8 000	8 160	8 323

CONTRAT DE MAINTENANCE ABATTOI	18 747	18 500	19 000	19 500	19 890	20 288
AUDIT	221	225	230	235	240	245
PRIMES D'ASSURANCES (mensuel)	4 078					
ASSURANCES MULTIRISQUES	31 566	45 000	49 500	54 450	59 895	65 885
ASSURANCES TRANSP.VEHICULES (mensuel)	346	360	370	380	388	396
PRIMES D'ASSURANCE CHARIOT (mensuel)	535	570	600	630	643	656
ANALYSE DE LABO - ESB	17 252	18 000	18 360	18 727	19 102	19 484
DOCUMENTATION GENERALE	214	150	150	150	150	150
DECHETS	142 899	145 000	147 900	150 858	153 875	156 953
MALFACONS	42 053	45 000	45 900	46 818	47 754	48 709
PRESTATION DE MISE EN QUARTIER	4 460	4 000	4 080	4 162	4 245	4 330
DECHETS RAMASSE ET TRAITEMENT	3 398	4 200	4 284	4 370	4 457	4 546
PERSONNEL INTERIMAIRE INTRACOM	6 808					
HONORAIRES COMPTA	19 689	19 800	20 196	20 600	21 012	21 432
AUTRES HONORAIRES	5 381	5 000	5 100	5 202	5 306	5 412
HONORAIRES DIVERS	749	750	765	780	796	812
FRAIS DE FORMATION	2 233	6 000	6 120	6 242	6 367	6 494
ANNONCES ET PUBLICITE	3					
CADEAUX DEDUCTIBLES TVA	1 346	1 500	1 530	1 561	1 592	1 624
Publications	2					
TRANSPORTS SUR VENTES	300					
TRANSPORT BENNE FUMIER	3 685	3 500	3 570	3 641	3 714	3 788
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 706	5 500	5 610	5 722	5 836	5 953
RECEPTIONS	1 096	1 100	1 122	1 144	1 167	1 190
AFFRANCHISSEMENTS	1 151	1 000	1 020	1 040	1 061	1 082
TELEPHONE	3 575	3 850	4 120	4 400	4 488	4 578
SERVICES BANCAIRES	4 053	4 100	4 200	4 300	4 386	4 474
COTISATIONS DIVERSERS	3 009	3 500	3 570	3 641	3 714	3 788
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	424	424	450	459	468	477
RRR OBTENUS S/AUTR.SERV.	-24					
<b>Total</b>	<b>981 057</b>	<b>936 707</b>	<b>920 181</b>	<b>945 054</b>	<b>968 055</b>	<b>991 931</b>

▪ Les impôts et taxes de la période :

Impôts et taxes	N-1	2025	2026	2027	2028	2029
C.F.E.		12 300	12 300	12 300	12 300	12 300
C.V.A.E.		173	597	794	550	280
Taxe d'apprentissage	5 010	4 984	5 097	5 199	5 302	5 407
Formation professionnelle	7 973	7 330	7 496	7 645	7 797	7 952
<b>Total</b>	<b>25 280</b>	<b>24 787</b>	<b>25 490</b>	<b>25 938</b>	<b>25 949</b>	<b>25 939</b>

▪ Le détail des amortissements :

Amortissements	2025	2026	2027	2028	2029
Amortissements corporels	38 263	40 166	40 166	39 775	39 645
PIEGE PORC	5 176	6 902	6 902	6 902	6 902
POINTEUSE	140	187	187	187	187
ORDINATEUR	391	521	521	130	
IMMO EXISTANTES AU 31/12/2024	32 556	32 556	32 556	32 556	32 556
<b>Total</b>	<b>38 263</b>	<b>40 166</b>	<b>40 166</b>	<b>39 775</b>	<b>39 645</b>

## ○ Salaires et charges sociales

### ▪ Les rémunérations annuelles du personnel :

Personnel	N-1	%	2025	%	2026	%	2027	%	2028	%	2029	C.S. Sal.	C.S. Pat.
SALAIRE & APPOINTEMENTS	725 311	0,65%	730 000	2%	744 600	2%	759 492	2%	774 682	2%	790 176	22%	40%
FAUCHIER RAPPEL	11 145	-100%										22%	.../...
INDEMNITES ET AVANTAGES	9 122	-100%										22%	.../...
CHOMAGE PARTIEL PART EMPLOYEUR	1 704	-100%										22%	.../...
INDEMNITES JOURNALIERES	3 013	-0,43%	3 000	66,67%	5 000		5 000		5 000		5 000	22%	40%
<b>Total</b>	<b>750 295</b>		<b>733 000</b>		<b>749 600</b>		<b>764 492</b>		<b>779 682</b>		<b>795 176</b>		

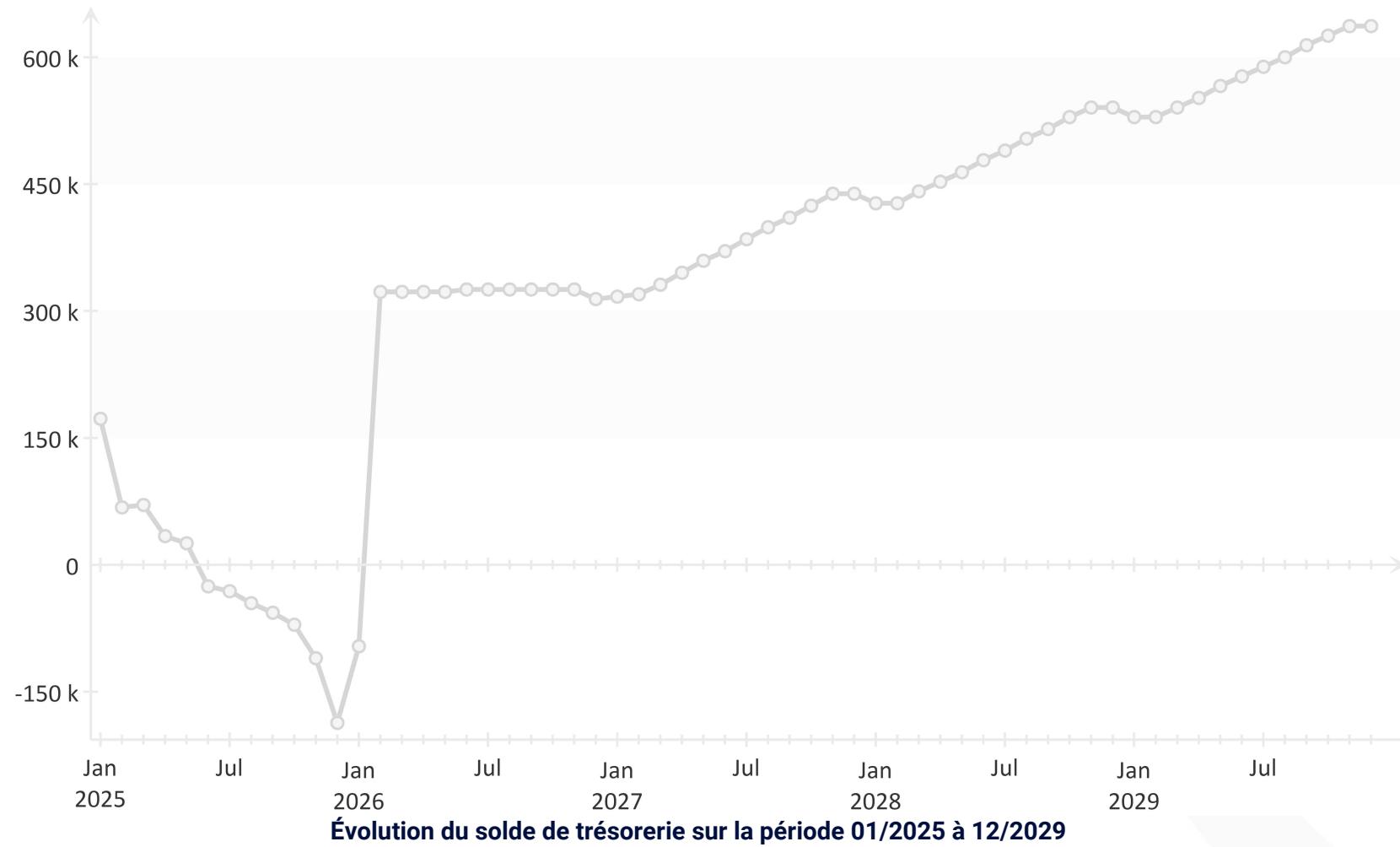
### ▪ Le détail des salaires bruts et des charges sociales :

Salaires bruts	2025	2026	2027	2028	2029
Salariés	733 000	749 600	764 492	779 682	795 176
SALAIRE & APPOINTEMENTS	730 000	744 600	759 492	774 682	790 176
INDEMNITES JOURNALIERES	3 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Charges sociales	2025	2026	2027	2028	2029
Salariés	293 202	299 846	305 794	311 877	318 070
SALAIRE & APPOINTEMENTS	292 002	297 844	303 792	309 875	316 068
INDEMNITES JOURNALIERES	1 200	2 002	2 002	2 002	2 002

# Trésorerie et Annexe

## ○ Évolution du solde de trésorerie sur la période

## Solde de trésorerie





## ○ Trésorerie détaillée Année







