

**SYNDICAT MIXTE
D'AMENAGEMENT
DU GOLF DE MOLIETS-ET-MAA**



N° 2

Objet : Convention de délégation de service public des équipements sportifs et de loisirs de la station de Moliets-et-Maâ : approbation du compte rendu d'activités du délégataire au titre de l'exercice 2023

Le 4 novembre 2024,

Le Comité Syndical dûment convoqué s'est réuni au Conseil départemental à Mont-de-Marsan, Salle Henri Lavielle, sous la présidence de M. Xavier FORTINON, Président du Syndicat Mixte.

Assistaient à cette réunion :

Représentant le Département des Landes

- M. Xavier FORTINON
- M. Cyril GAYSSOT
- Mme Eva BELIN

Représentant la Communauté de Communes Maremne Adour Côte-Sud

- M. Pierre FROUSTEY
- M. Francis BETBEDER

Représentant la commune de Moliets-et-Maâ

- M. François GUILLAMET
- M. Patrick LABORDE

Avaient donné procuration :

- Mme Sandra TOLLIS à M. Cyril GAYSSOT
- Mme Muriel LAGORCE à M. FORTINON

Étaient excusés :

- M. Olivier MARTINEZ
- Mme Stéphanie MORA DAUGAREIL
- M. Benoît DARETS
- M. Louis GALDOS

Étaient également présents :

- Mme Isabelle COLOMB, Payeuse départementale
- Pour la Communauté de Communes Maremne Adour Côte Sud : Mme Marianne DELOUBES, Directrice Education, Culture et Sports
- Mme Karine LAHARY-LAUDOUAR, Directrice générale déléguée de la SPL SOGEM
- Mme Aline MARCHAND, Maire de Moliets-et-Maâ
- Pour la SATEL : M. Frédéric DASSIE, Directeur et M. Fabrice BOUCHET, Chargé d'opérations
- Pour le Conseil départemental :
 - Mme Isabel MORENO, Directrice Générale Adjointe en charge de l'Attractivité
 - M. Nicolas BRUNIER, Mme Stéphanie LASSIS et Mme Cécile DUPOUY, Pôle « Syndicats Mixtes »



Le Comité Syndical,

VU l'article L. 1411-3 du code général des collectivités territoriales,

VU la convention de délégation de service public des équipements sportifs et de loisirs de la station de Moliets-et-Maâ en vigueur, approuvée par une délibération n° 1 du Comité Syndical du 14 décembre 2012 et notamment son article 24 disposant que le délégataire doit remettre au Syndicat Mixte chaque année un rapport annuel sur les conditions d'exécution du contrat de délégation,

CONSIDERANT qu'en vertu de l'article 25 de la convention de délégation de service public susvisée, le délégataire doit remettre chaque année au Syndicat Mixte un budget prévisionnel d'exploitation et d'investissement permettant d'apprécier les orientations proposées, les travaux à réaliser et les propositions de tarifs,

VU le rapport d'activités transmis par la Société Publique Locale (SPL) SOGEM au titre de l'exercice 2023,

VU le rapport du Président,

Après en avoir délibéré,

A l'unanimité des membres présents ou dûment représentés,

D E C I D E :

Après avoir constaté que M. Cyril GAYSSOT, en qualité de Président Directeur Général de la SPL SOGEM, ne prenait pas part au vote de ce dossier,

- de prendre acte de la communication relative à la présentation du compte-rendu d'activités du délégataire au titre de l'exercice 2023, tel qu'il est annexé à la présente délibération.

Le Président du Syndicat Mixte,

Xavier FORTINON

Comptes annuels

SOGEM

31/12/2023

Ce document contient 17 pages





SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (Détail)	8
1.5	Bilan passif (Détail)	10
1.6	Compte de résultat (Détail)	12

SOGEM

Comptes annuels

SOGEM

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	27 752	27 752		525
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	3 549	3 549		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		31 301	31 301		525
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	477 926	246 268	231 658	290 054
		Inst. techniques, mat. out. industriels	560 625	460 358	100 266	99 301
		Autres immobilisations corporelles	232 611	211 878	20 732	27 901
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		1 271 163	918 505	352 657
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	34		34	34
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	762		762	762
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	230		230	230
	TOTAL		1 027		1 027	1 027
Total de l'actif immobilisé			1 303 491	949 806	353 685	418 810
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	107 915		107 915	96 334
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL		135 418	8 066	127 351	141 109
			243 334	8 066	235 267	237 443
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	177 979		177 979	225 155
		Autres créances	95 620		95 620	36 667
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		273 600		273 600	261 822	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		201 875		201 875	232 453	
TOTAL		201 875		201 875	232 453	
Charges constatées d'avance			25 198		25 198	19 452
Total de l'actif circulant			744 007	8 066	735 941	751 172
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 047 499	957 873	1 089 626	1 169 982
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					230	230
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SOGEM

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 120 000)	120 000	120 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	32 988	-22 596
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-105 771	55 584
	Situation nette avant répartition	59 216	164 988
	Subvention d'investissement	2 058	
	Provisions réglementées		
Total		61 275	164 988
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	138 034	261 842
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 876	
	Total	171 910	261 842
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 186	91 351
	Dettes fiscales et sociales	190 645	200 963
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 535	15 674
	Instruments de trésorerie		
Total		370 367	307 989
Produits constatés d'avance		486 072	435 162
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 028 350	1 004 994
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 089 626	1 169 982
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	35 906	138 034
	à moins d'un an	992 444	866 959
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SOGEM

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	281 979		281 979	319 874
	Production vendue : - Biens	590		590	9 650
	- Services	2 576 206		2 576 206	2 283 704
	Chiffre d'affaires net	2 858 776		2 858 776	2 613 230
	Production stockée				48 549
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			14 333	4 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			76 396	160 082
Charges d'exploitation (2)	Autres produits			183	9 086
	Total			2 949 689	2 834 947
	Marchandises			161 670	234 785
	Achats			15 738	-35 376
	Variation de stocks			412 122	273 695
	Matières premières et autres approvisionnements			-11 581	-6 175
	Achats			1 046 211	964 018
	Variation de stocks			65 159	58 658
	Autres achats et charges externes (3)			1 023 541	839 405
Charges d'exploitation (2)	Impôts, taxes et versements assimilés			398 333	333 171
	Salaires et traitements			100 132	108 017
	Charges sociales				10 047
	Dotations d'exploitation				3 065
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements et provisions				
	Autres charges			-95	
Charges d'exploitation (2)	Total			3 211 234	2 783 313
	Résultat d'exploitation		A	-261 544	51 633
	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			162 328	3 345
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Charges d'exploitation (2)	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			162 328	3 345
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 465	3 728
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 465	3 728
	Résultat financier		D	159 862	-383
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	-101 682	51 250

SOGEM

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 967	4 668
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	4 967	4 668
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 056	334
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	9 056	334
Résultat exceptionnel		F	
		-4 089	4 334
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-105 771	55 584
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	457	9 650
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	9 394	1 409
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	72 648	76 184
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, droits similaires	27 752,50	27 752,50	
20500010 Logiciels & Licences	27 752,50	27 752,50	
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-27 752,50	-27 227,22	1.93
28050000 Amortissement Concess. Brevet Licences	-27 752,50	-27 227,22	1.93
Autres immobilisations incorporelles	3 549,00	3 549,00	
20800010 Autres Immos Incorporelles	3 549,00	3 549,00	
Amort. prov. autres immob. incorporelles	-3 549,00	-3 549,00	
28080000 Amortissements autres immos incorporelles	-3 549,00	-3 549,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	525,28	-100
Constructions	477 926,75	477 926,75	
21350000 Installation agencement construction	477 926,75	477 926,75	
Amort. prov. constructions	-246 268,01	-187 872,42	31.08
28135000 Amortissement install. agencemt construction	-246 268,01	-187 872,42	31.08
Installations techn. mat. out. industriels	560 625,13	532 385,03	5.3
21500010 Matériel Jeux	45 390,36	45 390,36	
21530000 Matériels & Outillages Spec. Terrain	384 543,68	357 973,58	7.42
21540000 Matériel et outillage	129 021,09	129 021,09	
21550000 Matériel & Outillage restaurant	1 670,00	0,00	NS
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-460 358,36	-433 083,43	6.3
28150000 Amort Installations Techniques	-37 634,81	-34 692,83	8.48
28153000 Amortissements matériels & Outill. Spec. Terrain	-307 941,78	-287 486,42	7.12
28154000 Amortissement matériel et outillage	-114 749,74	-110 904,18	3.47
28155000 Amortissement matériel & outill. restaurant	-32,03	0,00	NS
Autres immobilisations corporelles	232 611,24	225 843,40	3
21810000 Installation et agencement divers	108 705,89	105 425,89	3.11
21810010 Install Agenc & Amenagt Divers SEM	22 044,46	20 944,46	5.25
21820000 Matériel de transport	7 533,67	7 533,67	
21830000 Matériel bureau et informatique	72 506,22	70 118,38	3.41
21840000 Mobilier	21 821,00	21 821,00	
Amort. prov. autres immob. corporelles	-211 878,77	-197 941,66	7.04
28181000 Amortissement Install. et agencement divers	-99 914,84	-94 324,85	5.93
28181110 Amort Install Aménagt Divers SEM	-19 900,04	-17 757,47	12.07
28182000 Amortissement Matériel de transport	-7 533,67	-7 533,67	
28183000 Amortissement Matériel bureau et informatique	-62 709,22	-56 751,72	10.5
28184000 Amortissement mobilier	-21 821,00	-21 573,95	1.15
Total Immobilisations corporelles	352 657,98	417 257,67	-15.48
Autres participations	34,50	34,50	
26180000 Autres Titres	34,50	34,50	
Autres titres immobilisés	762,25	762,25	
27100000 Titres Immobilisés	762,25	762,25	

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Autres immobilisations financières	230,50	230,50	
27510000 Dépôts versés	230,50	230,50	
Total Immobilisations financières	1 027,25	1 027,25	
TOTAL Actif immobilisé	353 685,23	418 810,20	-15.55
Matières premières, approv.	107 915,84	96 334,62	12.02
31000000 Stock Matières Premières	103 761,46	96 334,62	7.71
31100000 Stock restaurant	4 154,38	0,00	NS
Marchandises	135 418,28	151 156,84	-10.41
37000000 Marchandises	135 418,28	151 156,84	-10.41
Prov. marchandises	-8 066,52	-10 047,73	-19.72
39700000 Dépréciation Stock Marchandises	-8 066,52	-10 047,73	-19.72
Total Actif circulant - Stocks	235 267,60	237 443,73	-0.92
Clients et comptes rattachés	177 979,83	225 155,20	-20.95
41110000 CLIENTS	177 979,83	225 155,20	-20.95
Autres créances	95 620,24	36 667,75	160.77
40960000 CRÉANCES POUR EMBALLAGES À RENDRE	859,80	0,00	NS
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	5 557,45	0,00	NS
42500000 Personnel - Avances et Acomptes	8 702,28	7 180,00	21.2
43790000 Tickets restaurant	3 390,00	1 760,00	92.61
43870000 IJSS Nettes Subrogation	36 785,61	0,00	NS
44566040 TVA Déductible 20%	2 919,77	373,27	682.21
44571070 TVA Collectée Intraco 20%	2 388,76	0,00	NS
44586000 TVA sur FNP	5 288,07	0,00	NS
46710000 NetGolf : REMISE CIS1	0,00	520,00	-100
46870000 Divers - Produits à Recevoir	29 728,50	26 834,48	10.78
Total Créances	273 600,07	261 822,95	4.5
Disponibilités	201 875,18	232 453,49	-13.15
51240000 Crédit Agricole	192 443,75	223 694,31	-13.97
51250000 Caisse d'Epargne	7 931,33	7 259,08	9.26
53110010 Fonds de Caisse (annuel)	1 420,00	1 420,00	
53140000 Caisse des Devises	80,10	80,10	
Total Divers	201 875,18	232 453,49	-13.15
Charges constatées d'avance	25 198,26	19 452,25	29.54
48600000 Charges Constatées d'Avance	25 198,26	19 452,25	29.54
Total Actif circulant	735 941,11	751 172,42	-2.03
TOTAL ACTIF	1 089 626,34	1 169 982,62	-6.87

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Capital	120 000,00	120 000,00	
10110000 Capital	120 000,00	120 000,00	
Réserve légale	12 000,00	12 000,00	
10610000 Réserve Légale	12 000,00	12 000,00	
Report à nouveau	32 988,20	-22 596,68	-245.99
11000000 Report à nouveau	32 988,20	0,00	NS
11900000 Report à Nouveau	0,00	-22 596,68	-100
Résultat de l'exercice	-105 771,57	55 584,88	-290.29
Résultat de l'exercice	-105 771,57	55 584,88	-290.29
Subventions d'investissement	2 058,99	0,00	NS
13100000 Subvention d'investissement	2 901,00	0,00	NS
13910000 Subvention d'investissement	-842,01	0,00	NS
Capitaux propres	61 275,62	164 988,20	-62.86
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	138 034,58	261 842,30	-47.28
16400020 Prêt 70k? 10000757491 05/23	0,00	4 938,52	-100
16400030 Prêt 40k? 10001119135 02/24	773,97	8 880,98	-91.29
16400040 Prêt 40k? 10001474990 01/24	128,24	10 240,07	-98.75
16400050 PGE 250k? 04/2020	111 583,38	194 774,46	-42.71
16400060 Prêt 40k? 10001910737 07/25	12 829,39	20 853,93	-38.48
16400070 Emprunts auprès des établissements de crédit	12 719,60	22 154,34	-42.59
Emprunts et dettes financières divers	33 876,00	0,00	NS
45510000 Cpte courant d'Associé Syndicat Mix	33 876,00	0,00	NS
Emprunts et dettes assimilées	171 910,58	261 842,30	-34.35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 186,23	91 351,60	73.16
40110000 FOURNISSEURS	98 425,90	47 855,98	105.67
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	59 760,33	43 495,62	37.39
Dettes fiscales et sociales	190 645,35	200 963,04	-5.13
42820000 Provision Congés Payés	43 547,77	32 597,98	33.59
42860000 Personnels - Autres charges à payer	0,00	13 896,21	-100
43100010 URSSAF	37 002,16	23 955,49	54.46
43100030 MSA	11 297,47	15 712,59	-28.1
43730000 HUMANIS Cadres et Non Cadres	19 482,09	16 989,09	14.67
43740000 AMUNDI Retraite Supplémentaire	1 599,80	2 305,18	-30.6
43760000 Développement du Paritarisme	716,54	0,00	NS
43770000 Formation & Construction	919,80	754,21	21.96
43771000 CCPMA	1 120,63	494,61	126.57
43772000 CPCEA	613,48	342,23	79.26
43773000 CCMO Mutuelle	2 808,87	2 269,07	23.79
43820000 Congés Payés	17 677,50	0,00	NS
44210000 Prélèvement à la Source	2 870,48	2 240,38	28.12
44551000 TVA à Décaisser	36 314,00	89 406,00	-59.38
44566060 TVA Déductible Intraco 20%	2 388,76	0,00	NS
44860000 Etat - Charges à Payer	12 286,00	0,00	NS
Autres dettes	21 535,65	15 674,55	37.39
41980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	2 257,25	0,00	NS



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 11 / 17

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de marchandises		281 979,65	319 874,93	-11.85
70700000	Proshop Accessoires Golf	-492,66	-3 393,26	-85.48
70710000	Proshop Balles de Golf	26 697,18	29 138,86	-8.38
70720000	Proshop Tees & Accessoires	29 990,31	32 103,36	-6.58
70730000	Proshop Gants	15 704,16	17 856,95	-12.06
70740000	Proshop Chaussures	32 588,51	38 596,20	-15.57
70750000	Proshop Textile Dame Eté	152 954,12	180 255,98	-15.15
70760000	Proshop Clubs	21 614,23	22 761,15	-5.04
70780000	Proshop Tennis	2 923,80	3 472,36	-15.8
70790000	Proshop Dotation Compétition	0,00	-916,67	-100
Production vendue (biens)		590,26	9 650,19	-93.88
70880000	Autres produits d'activité annexe	132,30	0,00	NS
77200000	PRODUITS SUR EX. ANTERIEURS	457,96	9 650,19	-95.25
Production vendue (services)		2 576 206,81	2 283 704,92	12.81
70611000	Practice	104 350,01	103 776,56	0.55
70611010	Cartes Pass Golf & Tennis	20 236,38	21 998,70	-8.01
70611020	Compte à créer	397,97	0,00	NS
70611050	Licences Part SOGEM	2 348,92	2 140,85	9.72
70613000	Voiturettes	163 792,64	164 200,90	-0.25
70614020	Green-Fee 9 Trous	166 041,00	171 535,12	-3.2
70614030	Green-Fee 18 Trous	650 139,77	702 962,27	-7.51
70614200	Libertee 27 Trous	18 295,36	20 336,19	-10.04
70614210	Libertee 9 Trous	4 691,72	6 627,23	-29.21
70615000	Abonnement 9 Trous Individuel	20 106,81	15 183,30	32.43
70615010	Abonnement 9 Trous Couple	16 114,30	14 131,97	14.03
70615140	Abonnement 9 Trous Go For Golf	8 880,00	8 050,00	10.31
70616000	Abonnement 18 Trous Individuel	318 902,93	262 808,26	21.34
70616020	Abonnement 18 Trous Couple	256 359,48	210 156,20	21.99
70616100	Abonnement Golf TGM	0,00	19 890,00	-100
70616190	Abonnement 27 Trous Ecole de Golf	924,98	580,83	59.25
70616200	Abonnement VIP Société	44 525,31	27 803,30	60.14
70617000	Abonnement CNE	0,00	116,69	-100
70618100	Droits d'Inscription Compétition	18 447,70	31 366,69	-41.19
70620000	Enseignement Golf	113 637,58	105 091,56	8.13
70630000	Enseignement Tennis	46 876,20	46 064,01	1.76
70631000	Location Tennis	32 981,01	29 176,04	13.04
70660000	Séminaire Location	23 145,48	34 277,07	-32.48
70661010	Séminaire Commission	5 284,24	1 748,59	202.2
70661020	Séminaire Prestation & Matériel Ext	13 481,35	10 428,01	29.28
70661040	Séminaire Pauses	30 660,22	32 945,80	-6.94
70662000	Séminaire Locations	106 537,77	137 200,77	-22.35
70662020	Séminaire Loyer TVA 10%	8 443,68	7 876,32	7.2
70670000	Prestations de services	11 606,02	0,00	NS
70670010	Prestations de services	67 258,60	0,00	NS
70670020	Prestations de services	5 254,50	0,00	NS
70670030	Restauration Entrées	27 247,78	0,00	NS
70670040	Restauration Plats	122 220,46	0,00	NS
70670050	Restauration Desserts	18 794,57	0,00	NS
70670060	Restauration Alcool	55 124,76	0,00	NS
70670070	Restauration Banqueting	6 845,24	0,00	NS
70670080	Restauration Formule	8 820,28	0,00	NS
70670090	Restauration Buffet	3 725,46	0,00	NS
70670100	Restaurant boutique	847,52	0,00	NS
70800000	Divers	7 424,86	3 587,84	106.95
70811000	Produits des activités annexes	27,93	45,96	-39.23
70821000	Refacturation Golf Pass X Landes	607,00	1 739,00	-65.09
70831000	Produits des activités annexes (utilisation libre mais à réserver au	6 284,02	6 160,80	2
70870000	Droit de Tapis Golf	9 792,00	7 733,33	26.62
70871000	Droit de Tapis Tennis	2 832,00	2 601,00	8.88
70872010	Loyers et Droits de Tapis	25 891,00	72 241,76	-64.16
70872030	Publicité Panneau Parking	0,00	1 122,00	-100
Chiffre d'affaires net		2 858 776,72	2 613 230,04	9.4

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Production immobilisée	0,00	48 549,26	-100
72000000 Production Immobilisée	0,00	48 549,26	-100
Subventions d'exploitation	14 333,36	4 000,00	258.33
74500000 Aide ASP Embauche	14 333,36	4 000,00	258.33
Reprise amort. prov. et transferts de charges	76 396,10	160 082,04	-52.28
78173000 RAP Dépréciation des Stocks	1 981,21	0,00	NS
79101010 Remboursement Sinistre	20 037,75	160 082,04	-87.48
79110000 Remboursement IJSS MSA & URSSAF	54 377,14	0,00	NS
Autres produits d'exploitation	183,66	9 086,01	-97.98
75800000 Produits Divers de Gestion Courante	183,66	9 086,01	-97.98
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>2 949 689,84</i>	<i>2 834 947,35</i>	<i>4.05</i>
Achats de marchandises	161 670,65	234 785,69	-31.14
60700000 Equipements & Emballages Proshop	249,36	2 059,75	-87.89
60700010 Balles de Golf	8 632,98	15 496,78	-44.29
60700020 Accessoires Golf	12 049,54	16 666,11	-27.7
60700030 Chaussures	18 308,42	29 927,61	-38.82
60700040 Textile Homme Eté	18 841,00	26 499,82	-28.9
60700050 Textile Dame Eté	16 290,37	27 005,80	-39.68
60700060 Accessoires Mode	12 956,25	16 716,85	-22.5
60700070 Gants	3 912,90	12 518,76	-68.74
60700080 Textile Homme Hiver	10 186,88	10 658,78	-4.43
60700090 Textile Dame Hiver	4 334,90	9 823,64	-55.87
60700100 Textile Junior	810,04	353,10	129.41
60700120 Tennis Proshop	793,58	1 798,85	-55.88
60700130 Clubs Proshop	17 808,63	27 083,23	-34.24
60700210 Balles de Golf TVA 0%	4 982,40	2 550,72	95.33
60700220 Accessoires Golf TVA 0%	949,80	3 280,82	-71.05
60700230 Chaussures TVA 0%	4 836,00	1 045,00	362.78
60700240 Textile Homme Eté TVA 0%	10 378,54	8 679,97	19.57
60700250 Textile Dame Eté TVA 0%	13 135,76	10 269,70	27.91
60700260 Accessoires Mode TVA 0%	1 776,62	4 461,02	-60.17
60700270 Gants TVA 0%	409,60	1 409,92	-70.95
60700280 Textile Homme Hiver TVA 0%	2 385,74	4 232,36	-43.63
60700290 Textile Dame Hiver TVA 0%	6 312,65	7 889,04	-19.98
60700330 Clubs Proshop TVA 0%	487,80	998,48	-51.15
60700350 Réparation Matériel Golf	331,98	0,00	NS
60710000 Escomptes Proshop	-27,24	0,00	NS
60711000 Achats de marchandises	-392,52	-799,15	-50.88
60970000 RFA	-9 071,33	-5 841,27	55.3
Variation de stocks de marchandises	15 738,56	-35 376,77	-144.49
60370000 Variation Stock Marchandises	15 738,56	-35 376,77	-144.49
Achats matières et approvisionnements	412 122,91	273 695,80	50.58
60100000 Achats exonérés	150,00	0,00	NS
60105000 Achats restaurant 5.5%	107 344,93	0,00	NS
60120000 Achats restaurant 20%	33 993,01	0,00	NS
60221000 Combustibles	24 857,85	28 916,67	-14.04
60221010 Huiles	3 023,75	2 346,82	28.84
60221020 Carburant Voiture Société	1 006,85	1 294,38	-22.21
60222010 Produits Phyto	58 475,12	45 106,43	29.64
60222030 Sable & Substrat	4 564,40	3 614,25	26.29
60222040 Engrais	53 194,02	66 345,27	-19.82
60222060 Semences	24 666,45	20 418,95	20.8
60222090 Fournitures Atelier	614,04	450,27	36.37

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
60223100	Matériel & Fournitures Arrosage	12 957,31	16 374,98	-20.87
60223110	Fournitures Station de Pompage	3 707,50	936,09	296.06
60223130	Outils Arrosage	614,67	956,11	-35.71
60223190	Fournitures Parcours	1 439,19	1 640,94	-12.29
60223210	Fournitures Parcours Jeux	1 198,65	17 299,95	-93.07
60223220	Fourn & Outil Jardins Esp Verts	1 584,65	3 520,73	-54.99
60223370	Entretien & Réparation Voiture Sté	712,40	0,00	NS
60223390	Grosses Réparations Arrosage	3 883,00	0,00	NS
60223400	Fourn & Pièces dét. Entretien Cour	24 883,76	32 970,00	-24.53
60223410	Fourn & Pièces dét. Grosses Répa	8 571,19	5 716,37	49.94
60223420	Entretien & Réparation Voitures	1 148,70	1 837,83	-37.5
60223430	Outils Atelier Méca	4 080,13	3 361,52	21.38
60223440	Consommables Atelier Méca	3 295,61	5 618,77	-41.35
60223450	Matériel de Sécurité	2 906,84	2 099,33	38.47
60223460	Tenues de Travail	2 313,34	3 139,80	-26.32
60223470	Recyclage Atelier	528,50	0,00	NS
60223480	Tenues de Travail Clubhouse	0,00	1 654,38	-100
60224000	Equipement Practice	6 900,02	0,00	NS
60224010	Entretien & Fournitures Practice	564,15	0,00	NS
60224030	Fitting et Matériel Pédagogique	2 899,05	2 502,01	15.87
60224100	Fournitures & Entretien Tennis	5 667,01	1 746,54	224.47
60224130	Cadeaux Tennis	0,00	1 105,00	-100
60224140	Fournitures Location Golf	178,92	161,04	11.1
60224160	Licences FFG Personnel	235,95	409,00	-42.31
60224170	Achats d'autres approvisionnements	567,95	743,37	-23.6
67200000	Charges sur Exercice Antérieur	9 394,00	1 409,00	566.71
Variation de stocks mat. et approv.		-11 581,22	-6 175,24	87.54
60310000	Variation Stock Matières Premières	-7 426,84	-6 175,24	20.27
60311000	Variation stock restaurant	-4 154,38	0,00	NS
Autres achats et charges externes		1 046 211,98	964 018,66	8.53
60610000	ENGIE Station de Pompage	11 336,06	12 291,35	-7.77
60610010	ENGIE Tir à l'Arc	6 506,14	2 431,49	167.58
60610020	EDF Arrosage	1 433,46	815,85	75.7
60610030	ENGIE Clubhouse	21 849,08	17 085,75	27.88
60610040	ENGIE Atelier	8 380,50	3 097,28	170.58
60610050	ENGIE Séminaires	11 263,45	7 516,78	49.84
60610060	ENGIE La Bastide	5 781,38	2 408,53	140.04
60610070	ENGIE La Prade	14 320,61	5 415,34	164.45
60610080	EAU Séminaires	553,25	557,40	-0.74
60610090	EAU	8 607,47	7 699,67	11.79
60610100	Gaz restaurant	4 140,54	0,00	NS
60610110	ENGIE Bar Restaurant	4 775,13	0,00	NS
60610120	ENEDIS	511,31	0,00	NS
60621020	Séminaire Prestations Matériel Ext	14 326,81	5 698,16	151.43
60621040	Séminaire Pauses	4 180,65	5 441,34	-23.17
60621060	Séminaire Prestations Bar & Resto	21 916,43	22 147,53	-1.04
60621080	Séminaire Prestations Annexes	1 742,00	2 390,69	-27.13
60621090	Séminaire Entretien Réparation	6 432,84	3 318,88	93.83
60621100	Séminaire Petit Matériel	2 581,86	230,59	NS
60630030	Fournitures Entretien Restaurant	36,54	0,00	NS
60630050	Fournitures Entretien Général Club	5 923,06	5 947,12	-0.4
60630070	Equipement de Sécurité	618,52	0,00	NS
60630100	Rénovation Parking Voitures	26,70	0,00	NS
60630110	Clôtures	7 354,40	53,73	NS
60630120	Chantier Avant 6 10 et 1	994,00	0,00	NS
60630130	Aménagement Practice	0,00	3 222,47	-100
60630150	Chantier CNE	15,27	0,00	NS
60630160	Chantier Borne Electrique	0,00	1 339,06	-100
60630170	Chantier Tee	5 511,25	0,00	NS
60630180	Chantier murette	345,09	0,00	NS
60630190	Golf Signalétique	5,94	0,00	NS
60630200	Chantier Bunker 7 & 8	0,00	10 906,18	-100
60630220	Sinistre Tempête	16 282,64	125 584,26	-87.03
60630240	Cordage	0,00	3 424,39	-100
60630250	Travaux Dunes	0,00	3 642,02	-100

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
60630270	Chantier Tapis Synthétique départs	1 495,59	0,00	NS
60630280	Chantier Parking	3 000,00	0,00	NS
60630290	Chantier P3	1 874,60	0,00	NS
60630300	Aménagement Chemin	1 664,18	616,80	169.81
60640000	Fournitures Administratives	4 555,31	3 558,74	28
60640030	Frais Variables Imprimantes	1 260,80	315,98	299.01
60650000	Achats non stockés de matières et fournitures	10 794,52	0,00	NS
60650010	Mobilier restaurant	2 830,47	0,00	NS
60650020	Décoration restaurant	739,01	0,00	NS
60660000	Evenement 35 ans du Golf de Moliets	0,00	24 836,40	-100
60680000	Autres Matériel et Fournitures	2 070,19	5 361,34	-61.39
60980000	Echange de Marchandises	0,00	5 475,33	-100
61221040	CAPITOLE 2 Voiturettes EZGO RXV	1 968,00	1 988,83	-1.05
61221050	JOHN DEERE Aérateur Gazon 1500	2 380,96	3 571,44	-33.33
61221060	BNP Tondeuse WORKMAN HDX-D	5 885,77	6 420,84	-8.33
61221080	JOHN DEERE Tracteur Compact	3 370,59	4 494,12	-25
61221100	BNP - KUBOTA 2 Tondeuses LF570	19 933,92	19 933,92	
61221110	BNP - SOLVERT 4 Tondeuses RYDER CUP	7 319,18	7 984,56	-8.33
61221120	CAPITOLE 4 Tondeuses TORO	31 790,40	31 790,40	
61321110	Redevance 160k?	160 000,00	160 000,00	
61350000	GRENKE Flightscope & Boditrak	4 577,22	6 102,96	-25
61350010	FCA LEASING Voiture Société FIAT	3 760,56	3 760,56	
61350020	Locations Restaurant	7 117,50	0,00	NS
61350030	Locations diverses	4 214,00	0,00	NS
61361000	Locations	3 237,48	3 002,49	7.83
61380000	HOPPER Voiturettes & GPS	58 693,20	58 694,40	
61390000	HD ELECTRONIQUE Chariots	1 800,00	1 540,17	16.87
61400000	Matériel Location Entretien	3 006,40	1 588,94	89.21
61500030	Séminaire Réparation & Entretien	3 598,98	10 512,30	-65.76
61500040	Réparation Matériel	160,00	1 120,10	-85.72
61500100	Entretien et réparations	812,00	200,00	306
61522000	Entretien Bâtiment	6 465,97	1 265,60	410.9
61530000	Entretien Réparation Clubhouse	5 499,90	4 371,49	25.81
61530040	Entretien Réparation Atelier	0,00	2 975,00	-100
61560000	Maintenances	52 218,29	41 631,22	25.43
61560010	Séminaire Maintenances	8 000,66	9 375,92	-14.67
61560030	Maintenances restaurant	1 517,64	0,00	NS
61570000	Analyses Sol & Eau	972,00	320,00	203.75
61580000	Entretien Terrain	14 886,60	22 201,92	-32.95
61590000	Entretien Tennis	310,45	788,00	-60.6
61610000	BC Assurances	7 573,55	6 405,32	18.24
61610010	TEXTRON Assurances	288,00	288,00	
61610020	Assurances Diverses	1 766,86	1 542,49	14.55
61610030	Groupama Assurances	32 541,96	28 751,15	13.18
62160000	Honoraires Golf	12 240,00	1 689,99	624.26
62170000	Honoraires Tennis	28 125,71	27 638,41	1.76
62180000	Ecole de Golf	70,00	0,00	NS
62220000	Personnel Extérieur à l'Entreprise	2 571,11	7 958,00	-67.69
62220010	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 654,46	181,33	NS
62260000	Honoraires Comptabilité	33 915,16	15 304,35	121.6
62260010	Honoraires Avocat	109 607,48	3 540,66	NS
62260020	Honoraires Social	27 927,94	15 169,00	84.11
62260030	Honoraires terrain	7 160,00	0,00	NS
62270000	Frais d'Acte	811,55	408,39	98.72
62300010	Dotations Compétition	452,57	3 722,80	-87.84
62360000	Abonnements	2 465,65	840,00	193.53
62360010	Impressions	779,30	2 216,00	-64.83
62360020	Abonnements restaurant	479,60	0,00	NS
62370000	Publications	614,67	2 475,50	-75.17
62370010	Achat Espaces Publicitaires	3 707,48	833,90	344.6
62370020	Supports Promotion Commerciale	14 334,44	18 557,32	-22.76
62370030	Séminaire Publicité	3 194,51	3 521,00	-9.27
62380000	Dons & Droits Compétition	150,00	0,00	NS
62410000	Frais de Transport sur Achats	1 603,70	792,79	102.29
62500000	Frais de Déplacement	2 706,18	2 667,15	1.46
62500010	Séminaire Frais de Déplacement	0,00	1 090,91	-100
62560000	Frais de Mission	2 811,75	6,54	NS
62570000	Frais de Réception	3 526,79	6 980,75	-49.48
62570010	Remises des Prix	62,33	0,00	NS

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62600000	Frais de Poste	708,04	815,92	-13.22
62600070	OVH INTERNET Practice	232,43	0,00	NS
62600080	DIGITAL MAX Fibre Optique Séminaire	1 699,19	1 800,00	-5.6
62600150	SFR INTERNET Clubhouse	1 321,08	1 200,00	10.09
62600290	DIGITAL MAX Mobile directeur	119,28	0,00	NS
62600300	ORANGE Fixe restaurant	115,12	0,00	NS
62600310	ORANGE Mobile maintenance	37,50	0,00	NS
62610000	RECOM Téléphonie & Internet	6 335,35	12 976,46	-51.18
62700000	CREDIT AGRICOLE Commissions CB	8 008,38	7 282,92	9.96
62710000	CREDIT AGRICOLE Frais Bancaires	4 944,46	4 645,24	6.44
62720000	CAISSE EPARGNE Commissions	126,50	30,00	321.67
62730000	CAISSE EPARGNE Frais Bancaire	249,28	2 332,97	-89.31
62740000	ANCV Frais de Remboursement	570,97	520,61	9.67
62750000	Services bancaires et assimilés	3 095,71	3 127,05	-1
62760000	NETGOLF Commissions UP2PAY	48,07	52,85	-9.04
62800010	Redevances Diverses	7 728,39	9 889,83	-21.86
62800020	Desnavailles Fleurs	1 089,88	1 079,00	1.01
62800030	Affiliations Réseaux Golf	12 770,03	11 760,91	8.58
62800040	Adhésions Réseaux Golf	15 086,67	14 911,67	1.17
62800050	Redevance FFG	2 262,00	1 962,00	15.29
62800060	Redevance ONF	21 009,12	17 886,37	17.46
62800070	Abonnement CANAL+	977,06	697,48	40.08
62800090	Subvention AS	20 000,00	20 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés		65 159,89	58 658,06	11.08
63120000	Taxe d'Apprentissage	6 949,05	5 697,71	21.96
63310000	Formation Professionnelle	10 716,90	8 525,35	25.71
63320100	Frais de Formations	5 870,36	1 880,00	212.25
63511100	CFE	26 644,00	26 386,00	0.98
63511200	CVAE	2 670,00	4 225,00	-36.8
63512000	Taxe Ordures Ménagères	12 286,00	11 859,00	3.6
63540000	Droits de Douane	23,58	85,00	-72.26
Salaires et traitements		1 023 541,59	839 405,16	21.94
64110000	Salaires	740 074,14	629 187,79	17.62
64120000	Congés Payés	17 146,92	12 458,85	37.63
64140010	Indemnités de Stage	0,00	1 537,70	-100
64140020	Indemnités & Avantages Divers	264 665,72	196 220,82	34.88
64141000	Indemnités Rupture Conventionnelle	1 654,81	0,00	NS
Charges sociales		398 333,20	333 171,74	19.56
64510000	Cotisations URSSAF	207 078,12	178 010,56	16.33
64520000	Cotisations Retraite HUMANIS	66 875,44	58 430,10	14.45
64530000	Cotisations Mutuelle HUMANIS	32 395,74	27 017,27	19.91
64540000	Cotisations PÔLE EMPLOI	40 876,92	35 190,52	16.16
64570000	Cotisations Paritarisme	915,51	0,00	NS
64580000	Provision Congés Payés	28 627,29	-225,10	NS
64700000	Tickets restaurants part employeur	18 290,00	18 030,00	1.44
64750000	Médecine du Travail	3 274,18	2 822,18	16.02
64800000	Autres charges de personnel	0,00	13 896,21	-100
Dot. amort. sur immobilisations		100 132,91	108 017,86	-7.3
68111100	Dotations Amort. Incorporels	525,28	1 900,00	-72.35
68112000	Dotations Amort. Corporels	99 607,63	106 117,86	-6.13
Dot. prov. sur actif circulant		0,00	10 047,73	-100
68173000	DOT Dépréciation des Stocks	0,00	10 047,73	-100
Autres charges d'exploitation		-95,97	3 065,09	-103.13
65160000	Droits d'auteurs et de reproduction	172,07	0,00	NS
65800000	Ajustement Ecarts	-268,04	3 065,09	-108.74

SOGEM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Charges d'exploitation	3 211 234,50	2 783 313,78	15.37
Résultat d'exploitation	-261 544,66	51 633,57	-606.54
Autres intérêts et produits assimilés	162 328,05	3 345,85	NS
76400000 Intérêts Créiteurs	11,75	37,84	-68.95
76500000 Escomptes obtenus	2 316,30	2 254,55	2.74
76510000 Escomptes Proshop Sans TVA	0,00	1 053,46	-100
76800000 Autres Produits Financiers	160 000,00	0,00	NS
Produits financiers	162 328,05	3 345,85	NS
Intérêts et charges assimilées	2 465,83	3 728,94	-33.87
66160010 Intérêts Prêt 40k 10001910737 07/25	128,86	188,80	-31.75
66160020 Intérêts Prêt 40k 10001474990 01/24	42,09	117,61	-64.21
66160030 Intérêts Prêt 40k 10001119135 02/24	36,19	92,73	-60.97
66160040 Intérêts Prêt 70k 10000757491 05/23	9,58	113,83	-91.58
66160060 Intérêts Débiteurs	21,10	591,26	-96.43
66160070 Intérêts Prêt 10001910802 04/25	169,46	258,63	-34.48
66160090 Charges d'intérêts	2 058,55	2 366,08	-13
Charges financières	2 465,83	3 728,94	-33.87
Résultat financier	159 862,22	-383,09	NS
Résultat courant	-101 682,44	51 250,48	-298.4
Produits exceptionnels op. capital	4 967,01	4 668,80	6.39
77410000 Subvention FF Golf	4 125,00	4 668,80	-11.65
77700000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de	842,01	0,00	NS
Produits exceptionnels	4 967,01	4 668,80	6.39
Charges exceptionnelles op. gestion	9 056,14	334,40	NS
67180000 Autres charges exceptionnelles	9 056,14	334,40	NS
Charges exceptionnelles	9 056,14	334,40	NS
Résultat exceptionnel	-4 089,13	4 334,40	-194.34
Bénéfice ou perte	-105 771,57	55 584,88	-290.29



Envoyé en préfecture le 13/11/2024

Reçu en préfecture le 13/11/2024

Publié le 13/11/2024

ID : 040-254002165-20241104-MOL_DL2_41124-DE



SPL SOGEM

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

1	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	1
1.1	Faits caractéristiques de l'exercice	1
1.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3.1	Présentation des comptes	2
1.3.2	Méthode générale	2
1.3.3	Changement de méthode d'évaluation	2
1.3.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Tableau des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Evaluation des stocks	5
2.1.6	Créances	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Fonds propres	6
2.2.2	Etat des dettes	7
2.2.3	Fournisseurs et comptes rattachés	7
2.2.4	Produits constatés d'avance	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Résultat exceptionnel	9
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	9
4	Autres informations	10
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	10
4.2	Engagements hors bilan	10
4.2.1	Engagements financiers donnés et reçus	10

1 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice

La SPL SOGEM a vécu une année 2023 difficile avec des instabilités importantes au niveau des ressources humaines. Cette situation a eu un impact sur la qualité des services proposés par la SPL et a eu des effets négatifs sur la prospérité économique de la SPL.

Un litige prud'homal s'est créé sur l'année 2023 entre la SOGEM et M. Astruc D., directeur de la structure. A ce jour, nous ne disposons pas d'informations précises sur le montant de ce litige pour comptabiliser une provision.

1.2 Faits caractéristiques postérieures à la clôture

- Indemnités journalières suite à des problématiques de qualification de la typologie de l'arrêt

Des indemnités journalières issues de CPAM et de la prévoyance ont été perçues sur l'année 2024 et concernent l'exercice 2023. Elles ont été comptabilisées en produits à recevoir sur l'exercice 2023 pour un total de 28 037€.

D'autres indemnités journalières dont l'origine s'établit sur l'année 2023 restent à percevoir. Cette situation a tardé dans le temps étant donné qu'il a été difficile de catégoriser le type d'arrêt (maladie/accident du travail). Ainsi, il a été comptabilisé l'impact de cette situation.

D'après les informations fournies par le cabinet de gestion sociale, le montant pouvant être récupéré, se décompose comme suit :

- Gain à récupérer IJSS + estimation IJ prévoyance fourchette basse + allègement charges M. Astruc D. = 15 940€
- Point en suspens : IJ prévoyance pour M. Astruc D. = 10 400€

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.3.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	31 301			31 301
Immobilisations corporelles	1 236 155	35 008		1 271 163
<i>Immobilisations en cours</i>	0			0
Immobilisations financières	1 027			1 027
TOTAL	1 268 483	35 008	0	1 303 491

2.1.2 Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	30 776	525		31 301
Immobilisations corporelles	818 897	99 608		918 505
TOTAL	849 673	100 133		949 806

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Principaux mouvements

- Aucuns mouvements pour cet exercice

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an / 2 ans / 5 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériels & outillages spécifique terrain	26 570	
Matériels & outillages cuisine	1 670	
Installation aménagement divers	3 280	
Installation aménagement divers SEM	1 100	
Matériels bureau et informatique	2 388	
Mobilier	0	
Total	35 008	

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	7 ans / 15 ans
Installations techniques, matériel de golf	Linéaire	4 ans / 5 ans
Aménagements installations	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans / 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans / 5 ans

2.1.5 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matière première entretien	160		160
Matière première commercial	2 291		2 291
Matière première terrain	60 925		60 925
Matière première arrosage	20 519		20 519
Matière première mécanique	19 866		19 866
Matière première restaurant	4 154		4 154
Marchandises Proshop	135 418	8 067	127 351
Total	243 333	8 067	235 266

2.1.6 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1an	Echéances à plus d'1an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	0	0	
Prêts dépôts	0	0	
Autres immobilisations financières	230	230	
Créances de l'actif circulant	0	0	
Créances clients et comptes rattachés	177 979	177 979	
Autres	65 891	65 891	
Charges constatées d'avance	25 198	25 198	
TOTAL	269 298	269 298	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts remboursés en cours d'exercice			

2.2 Passif

2.2.1 Fonds propres

2.2.1.1 Capital social

Rubriques	Solde créditeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde créditeur en fin d'exercice
Capital social (actions ou parts)	120 000			120 000
TOTAL	120 000			120 000

Le nombre de titre est de 7 500.

2.2.2 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins 1an	Echéances à plus 1 an	Echéances à plus 5 ans
Emprunt obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des Etablissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	138 034	102 128	35 906	
Emprunts et dettes financières divers	33 876	33 876		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 186	158 186		
Dettes fiscales et sociales	190 645	190 645		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	21 535	21 535		
Produits constatés d'avance	486 072	486 072		
TOTAL	1 028 348	992 442	35 906	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	123 808			

2.2.3 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant en fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	98 426
Factures non parvenues	Exploitation	59 760
	Total	158 186

2.2.4 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux abonnements de golf qui s'étendent de 2023 à 2024 pour 481 828€ et au loyer Orange qui s'étend du 01/01/2024 au 31/08/2024 pour 4 245€.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels correspondent aux :

- Subvention FF Golf pour 4 125 €
- Quote part subvention pour 842€

Les charges exceptionnelles correspondent à :

- Perte proshop pour 486 €
- Svea Rohnisch pénalités de retard pour 63€
- 2 chèques détournés pour lesquels il n'y aura pas de remboursement par l'assurance pour un montant total de 8 507€

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Agents de maîtrise et Techniciens	11	
Employés	10	
Total	25	

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 500 €
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	0
Honoraires totaux	6 500 €

4.2 Engagements hors bilan

4.2.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		480 000
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

Il a été opéré un abandon de créances du propriétaire du terrain avec clause de retour à meilleure fortune :

- de 160 000 euros sur l'exercice 2018
- de 160 000 euros sur l'exercice 2020
- de 160 000 euros sur l'exercice 2023

Le montant concernant l'exercice 2023 apparait en produits financiers.

— Emprunt auprès des organismes bancaires :

Au 31 décembre 2023, l'engagement s'élève à la somme de : 138 525€

Se décomposant comme suit :

- Capital restant dû : 138 035 €
- Intérêts restants dus : 490 €

- Engagements réciproques :
 - Crédit-Bail mobilier (hors LLD) :

	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Véhicules	Total
<i>Valeur d'origine</i>			439 367		439 367
<i>Amortissements</i>					
- cumuls exercices antérieurs			320 253		320 253
- dotation de l'exercice			78 208		78 208
<i>sous-total</i>			398 461		398 461
<i>Redevances payées</i>					
- cumuls exercices antérieurs			303 611		303 611
- exercice			91 690		91 690
<i>sous-total</i>			395 301		395 301
<i>Redevances restant à payer</i>					
- à un an au plus			35 917		35 917
- à cinq ans au plus			26 284		26 284
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>			62 201		62 201
<i>Valeur résiduelle</i>					
- à un an au plus			0		0
- à plus d'1 an et 5 ans au plus			0		0
- à plus de cinq ans					
<i>sous-total</i>			0		0
Montant pris en charge dans l'exercice					