**Balance Comptable des Charges**

| N° compte | Libellé du compte | Débit | Crédit | TYPE |
|---|---|---|---|---|
| 603711 | Variation de stock - Matériels agricoles tractés | 35 269.00 | | |
| 603712 | Variation de stock - Matériels agricoles auto-tractés | 152 630.00 | | |
| 603721 | Variation de stock Pièces détachées - Matériels agricoles tractés | -25 691.00 | | |
| 603722 | Variation de stock Pièces détachées - Matériels agricoles auto-tractés | -26 945.00 | | |
| 604130 | sous-traitance  salle de formation | 600.00 | | F |
| 604500 | Sous-traitance CD ROM gravés | 400.00 | | F |
| 604600 | Sous-traitance formation gestion des risques | 4 000.00 | | F |
| 606110 | Eau | 2 082.82 | | M |
| 606120 | EDF | 3 586.28 | | M |
| 606161 | Carburant agricole | 684.60 | | M |
| 606162 | Autres carburants | 4 750.00 | | |
| 606300 | Fournitures et petits équipements | 2 274.74 | | M |
| 606400 | Fournitures de bureau | 1 760.52 | | M |
| 607110 | Achat - Matériels agricoles tractés | 160 156.50 | | |
| 607120 | Achat - Matériels agricoles auto-tractés | 582 739.50 | | |
| 607210 | Achat Pièces détachées - Matériels agricoles tractés | 168 419.02 | | |
| 607220 | Achat Pièces détachées - Matériels agricoles auto-tractés | 212 857.65 | | |
| 612510 | Crédit bail moissonneuse démo-formation | 16 200.00 | | M |
| 613200 | Loyer | 24 000.00 | | M |
| 613510 | Locations photocopieurs | 2 400.00 | | M |
| 613560 | Locations matériels pédagogiques | 900.00 | | F |
| 615200 | Entr. répar/biens immobil. | 3 256.00 | | M |
| 615520 | Entretien matériels informatiques | 609.80 | | M |
| 615530 | Entretien matériels de transports | 7 086.30 | | |
| 615600 | Maintenance informatique | 3 155.52 | | M |
| 616000 | Assurance perte d'exploitation | 2 477.63 | | M |
| 616100 | Assurance responsabilité civile | 12 388.17 | | M |
| 618100 | Documentation générale | 1 125.00 | | F |
| 618300 | Documentation technique | 259.61 | | M |
| 618500 | Frais de colloq. sémin. conf. | 1 239.32 | | F |
| 622600 | Honoraires Expert Comptable & Commissaires aux comptes | 120 000.00 | | M |
| 622660 | Honoraires scénariste | 3 317.41 | | F |
| 622700 | Frais actes et contentieux | 152.45 | | |
| 623100 | Publicité annonce | 4 500.00 | | |
| 623400 | Cadeaux clientèle | 1 500.00 | | |
| 623600 | Catalogues et imprimés commerciaux | 10 000.00 | | |
| 623660 | Catalogues et imprimés commerciaux formation | 1 000.00 | | F |

**Balance Comptable des Charges**

| N° compte | Libellé du compte | Débit | Crédit | TYPE |
|---|---|---|---|---|
| 625100 | Voyages et déplacements | 7 406.00 | | |
| 625600 | Missions et réceptions | 2 643.00 | | |
| 626000 | Affranchissements | 11 218.90 | | M |
| 626200 | France Télécom | 8 456.80 | | M |
| 627000 | Services bancaires | 700.20 | | M |
| 628100 | Cotisations | 59.91 | | |
| 631200 | Taxe d'apprentissage | 2 670.00 | | M |
| 631300 | Taxe formation professionnelle | 8 010.00 | | M |
| 633400 | Taxe effort construction | 2 403.00 | | M |
| 633800 | Autres impôts, taxes, versements | 1 250.00 | | |
| 635100 | Taxe professionnelle | 10 123.00 | | M |
| 641110 | Rémunérations brutes direction | 60 000.00 | | M |
| 641120 | Salaires bruts cadres | 60 000.00 | | |
| 641130 | Salaires bruts agents de maîtrise | 72 000.00 | | M |
| 641140 | Salaires bruts ouvriers | 288 000.00 | | |
| 641150 | Salaires bruts employés | 54 000.00 | | M |
| 641200 | Congés payés | 47 400.00 | | |
| 645100 | Cotisations URSSAF | 160 200.00 | | M |
| 645210 | Cotisations mutuelles non cadres | 2 070.00 | | M |
| 645220 | Cotisations mutuelles cadres | 360.00 | | M |
| 645310 | Retraites + prévoyances non cadres | 41 400.00 | | M |
| 645320 | Retraites + prévoyances cadres | 18 000.00 | | M |
| 645400 | Cotisations ASSEDIC | 20 292.00 | | M |
| 645800 | Charges sociales sur congés payés | 8 100.00 | | M |
| 661160 | Intérêts des emprunts | 3 256.00 | | M |
| 661620 | Intérêts découverts | 1 143.37 | | |
| 681110 | DAP immobilisations incorporelles | 2 578.00 | | M |
| 681120 | DAP immobilisations corporelles | 5 789.00 | | M |
| 695100 | Impôt sur les bénéfices | 20 577.46 | | M |
| 695200 | Taxe additionnelle | 2 057.75 | | M |