

Comptes annuels

A.P.A.G.E.H.

31/12/2022

Ce document contient 33 pages





A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

| | | |
|----------|---|----------|
| 0.1 | Compte rendu de travaux de l'expert-comptable | 3 |
| 1 | <i>Comptes annuels</i> | 4 |
| 1.1 | Bilan Actif | 5 |
| 1.2 | Bilan Passif | 6 |
| 1.3 | Compte de résultat | 7 |
| 1.4 | Annexe aux comptes annuels | 9 |
| 1.5 | Bilan actif (détail) | 26 |
| 1.6 | Bilan passif (détail) | 28 |
| 1.7 | Compte de résultat (détail) | 30 |



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
47 rue Jean Jaurès
45200 Montargis
Téléphone : +33 (0)2 38 95 00 72
Télécopie : +33 (0)2 38 89 25 62
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION A.P.A.G.E.H
110 route de Paucourt
45200 AMILLY

Confidentiel

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Montargis, le 3 mars 2023

Madame,

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASSOCIATION A.P.A.G.E.H relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : **946 295** EUR
- Produits d'exploitation : **1 218 448** EUR
- Résultat net comptable : **-15 326** EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Nous vous prions d'agréer, Madame, nos salutations distinguées.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Benoit Bauduin
Directeur Associé
Expert-comptable

Comptes annuels



A.P.A.G.E.H.

| Actif | | | Au 31/12/2022 | | | Au 31/12/2021 |
|---|---|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
| | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | Immobilisations corporelles | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ | 1 452 | 1 452 | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 1 452 | 1 452 | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Inst.techniques, mat.out.industriels | 267 194 | 175 433 | 91 761 | 131 441 |
| Immobilisations corporelles | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | 267 194 | 175 433 | 91 761 | 131 441 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations et créances rattachées | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres | 3 369 | | 3 369 | 3 164 |
| TOTAL | | 3 369 | | 3 369 | 3 164 | |
| Total I | | 272 016 | 176 885 | 95 130 | 134 605 | |
| Actif circulant | Stocks et en cours | | | | | |
| | Créances ⁽³⁾ | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 71 732 | 380 | 71 352 | 46 363 |
| | | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres | 47 189 | | 47 189 | 76 384 |
| | | TOTAL | 118 921 | 380 | 118 541 | 122 747 |
| | Divers | Valeurs mobilières de placement | 111 271 | 1 885 | 109 386 | 109 637 |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 620 647 | | 620 647 | 639 263 |
| | | Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾ | 2 589 | | 2 589 | 974 |
| Total II | | 853 431 | 2 265 | 851 165 | 872 623 | |
| Frais d'émission des emprunts III | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif V | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | | 1 125 447 | 179 151 | 946 295 | 1 007 229 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |

A.P.A.G.E.H.

| Passif | | Au 31/12/2022 | Au 31/12/2021 |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Fonds propres | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | 546 619 | 546 619 |
| | Report à nouveau | 184 168 | 189 995 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | -15 326 | -5 826 |
| | Situation nette (sous-total) | 715 460 | 730 787 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 66 405 | 91 956 |
| | Provisions réglementées | | |
| Total I | | 781 866 | 822 744 |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total I bis | | | |
| Fonds dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | 26 055 | |
| Total II | | 26 055 | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 13 850 | 26 831 |
| Total III | | 13 850 | 26 831 |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 653 | 39 293 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 100 091 | 105 360 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 460 | 13 000 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 318 | |
| Total IV | | 124 523 | 157 653 |
| Écart de conversion Passif V | | | |
| TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) | | 946 295 | 1 007 229 |
| Renvois | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

A.P.A.G.E.H.

| | | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations | 1 170 | 1 140 |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| | Ventes de prestations de service | 480 485 | 469 201 |
| | <i>dont parrainages</i> | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 720 962 | 644 310 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| Charges d'exploitation | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 14 720 | 10 319 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 1 110 | 240 |
| | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 1 218 448 | 1 125 211 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 187 753 | 162 271 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 25 401 | 33 590 |
| | Salaires et traitements | 836 707 | 772 937 |
| | Charges sociales | 160 599 | 146 800 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 39 680 | 21 651 |
| | Dotations aux provisions | | 3 777 |
| | Reports en fonds dédiés | 26 055 | |
| | Autres charges | 197 | 1 547 |
| | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | 1 276 396 | 1 142 578 |
| 1. Résultat d'exploitation (I-II) | | -57 947 | -17 366 |

A.P.A.G.E.H.

| | | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois | Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois |
|---|---|---|---|
| Produits financiers | De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 179 | 427 |
| | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | 1 179 | 427 |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 251 | 853 |
| | TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV | 251 | 853 |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 927 | -425 |
| 3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV) | | -57 020 | -17 792 |
| Produits exceptionnels | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 2 513 34 251 4 928 | 1 990 10 045 |
| | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V | 41 693 | 12 035 |
| Charges exceptionnelles | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | 69 |
| | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI | | 69 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 41 693 | 11 965 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | |
| Total des produits (I + III + V) | | 1 261 321 | 1 137 673 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | | 1 276 648 | 1 143 500 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | -15 326 | -5 826 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Contributions volontaires en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | 5 128 | |
| Total | | 5 128 | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Personnel bénévole | | 5 128 | |
| Total | | 5 128 | |

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

ASS A.P.A.G.E.H.

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre | 4 |
| 1.1 | Objet social | 4 |
| 1.2 | Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées | 4 |
| 1.3 | Moyens mis en œuvre | 4 |
| 2 | Principes et méthodes comptables | 5 |
| 3 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 5 |
| 3.1 | Actif immobilisé | 5 |
| 3.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 6 |
| 3.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 7 |
| 3.1.3 | Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture | 7 |
| 3.2 | Actif circulant | 8 |
| 3.2.1 | Actif circulant / dépréciations | 8 |
| 3.2.2 | Autres créances à recevoir | 8 |
| 3.2.3 | Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif | 8 |
| 3.3 | Fonds associatifs | 9 |
| 3.3.1 | Fonds propres associatifs | 9 |
| 3.3.2 | Provisions réglementées | 10 |
| 3.4 | Provisions, fonds dédiés, autres passifs | 10 |
| 3.4.1 | Provisions | 10 |
| 3.4.2 | Fonds dédiés | 12 |
| 3.4.3 | Produits constatés d'avance | 13 |
| 3.4.4 | Subvention à reverser | 13 |
| 3.5 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 13 |
| 3.6 | Compte de résultat | 15 |
| 3.6.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 15 |
| 3.6.2 | Contributions volontaires en nature | 15 |
| 3.6.3 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 16 |
| 4 | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants | 17 |
| 4.1 | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...) | 17 |
| 4.2 | Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...) | 17 |
| 4.3 | Informations relatives à l'effectif | 18 |

| | | |
|-----|--|----|
| 5 | Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 18 |
| 5.1 | Engagements financiers donnés et reçus | 18 |

1 Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre

1.1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts : Participer à la promotion et le développement du Gâtinais dans les domaines économique, social, culturel et environnemental. Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres

1.2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Entretien des espaces verts via les chantiers d'insertion,
- Atelier Légumerie via les chantiers d'insertion,
- Réalisation de prestations de services jardin et ventes des produits du jardin.
- Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus sont exercés auprès :
 - De collectivités territoriales,
 - D'établissements publics,
 - D'entreprises,
 - De particuliers

1.3 Moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements en matériels et véhicules sur les deux sites d'Amilly et Château-Renard
- Au niveau ressources humaines, il n'y a pas de changement au niveau des permanents en charge du bon fonctionnement des activités d'APAGEH. L'association a recours du personnel permanent employé et ouvrier ainsi du personnel en contrat d'insertion.

2 Principes et méthodes comptables

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables. Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

- À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :
- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les modes et durées d'amortissements sont de la sorte :

| | Mode | Durée |
|-----------------------|----------|-----------|
| Matériel et outillage | Linéaire | 2 – 4 ans |
| Matériel de transpor | Linéaire | 3 – 5 ans |

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| Immobilisations | | Valeur brut début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | | Valeur brute fin (D) |
|----------------------------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------|-----------|-------------------------|
| | | | | Sorties | Virements | |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 1 453 | - | - | - | 1 453 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - | - |
| | Install. Tech., mat., outillage | 96 064 | - | - | - | 96 064 |
| | Install. générales, ag. Am. divers | 39 872 | - | - | - | 39 872 |
| | Matériel de transport | 122 578 | - | - | - | 122 578 |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 8 681 | - | - | - | 8 681 |
| | Immo. Corp. En cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - | - |
| | Total III | 267 194 | - | - | - | 267 194 |
| Immobilisations financières | Participations | - | - | - | - | - |
| | Créances rattachées à des part. | - | - | - | - | - |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immo. financières | 3 164 | 205 | - | - | 3 369 |
| | Total IV | 3 164 | 205 | - | - | 3 369 |
| Total général | | 271 811 | 205 | - | - | 272 016 |

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| Immobilisations | | Amortissements début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Amortissements fin (D) |
|------------------------------|---|--------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Amortissements incorporelles | Frais d'établissement Total I | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles Total II | 1 453 | - | - | 1 453 |
| Amortissements corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - |
| | Install. Tech., mat., outillage | 45 950 | 15 955 | - | 61 905 |
| | Install. générales, ag. Am. divers | 7 812 | 8 786 | - | 16 599 |
| | Matériel de transport | 74 790 | 13 756 | - | 88 546 |
| | Mat bur., informatique, mobilier | 7 200 | 1 184 | - | 8 384 |
| | Immo. Grevées de droits | - | - | - | - |
| | Total III | 135 752 | 39 681 | - | 175 433 |
| Total général | | 137 205 | 39 681 | - | 176 886 |

3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

| Amortissement et dépréciation | Début de l'exercice | Augmentations | | Diminutions | | Fin de l'exercice |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | | Amortissement | Dépréciation | Amortissement | Dépréciation | |
| Incorporelles | 1 453 | - | - | - | - | 1 453 |
| Corporelles | 135 752 | 39 681 | - | - | - | 175 433 |
| TOTAL | 137 205 | 39 681 | - | - | 176 886 | 176 886 |

3.2 Actif circulant

3.2.1 Actif circulant / dépréciations

| Rubriques | Situations et mouvements | | | |
|--------------|---|--|---|---|
| | (A) Dépréciations au début de l'exercice | (B) Augmentations : dotations de l'exercice | (C) Diminutions : reprises de l'exercice | (D) Dépréciations à la fin de l'exercice |
| Stocks | - | - | - | - |
| Usagers | 380 | - | - | 380 |
| Autres | 1 634 | 252 | - | 1 886 |
| TOTAL | 2 014 | 252 | - | 2 266 |

3.2.2 Autres créances à recevoir

Les créances à recevoir sont notamment composées des aides aux postes de l'Etat sur les salariés en insertion non réglées par l'ASP au 31 décembre 2022. Ces aides aux postes ont été valorisées sur la base du nombre d'ETP autorisés et réalisés et des arrêtés fixant l'aide au poste d'insertion versée par l'Etat aux structures de l'insertion par l'activité économique (SIAE). Le montant à recevoir totalise 17 056 €.

3.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

Elles sont constituées de charges d'exploitation

3.3 Fonds associatifs

3.3.1 Fonds propres associatifs

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|---------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Réserves | 546 619 | | | 546 619 |
| Report à nouveau | 189 995 | | 5 826 | 184 168 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -5 826 | 5 826 | 15 326 | -15 326 |
| Situation nette | 730 787 | 5 826 | 21 152 | 715 460 |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme) | 91 956 | | 25 551 | 66 405 |
| Provisions réglementées | | | | |
| Fonds associatifs | 822 744 | 5 826 | 46 703 | 781 866 |

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie. A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés. Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

3.3.2 Provisions réglementées

| Montant début | Augmentations | Diminutions | Montant fin | Montant début |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | | | | |

3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.4.1 Provisions

| Nature des réserves et provisions | Montant début (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Montant fin (D) |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 26 831 | | 12 981 | 13 850 |
| TOTAL | 26 831 | | 12 981 | 13 850 |

3.4.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | TOTAL |
|---|-------------|-----------------|--------|
| Indemnités de départ en retraite | 13 850 | | 13 850 |
| Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite | | | |

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes d'indemnités de départ à la retraite. Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

- Calcul de l'indemnité théorique à salaire actuel,
- - Prise en compte de la probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite (selon une grille préétablie),
- Prise en compte de l'ancienneté effective,
- Prise en compte de la mortalité selon les tables INSEE
- Les charges sociales sont calculées (taux moyen 40% pour les non cadres et 45 % pour les cadres).
- Le taux d'actualisation des engagements est de 3.5 % au 31 décembre 2022

3.4.2 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

Le plan comptable obligatoire fixé par l'arrêté du 22/12/2018 prévoit les comptes de Fonds dédiés suivants.

194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.

195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés.

197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés.

| Variation des fonds dédiés issus de | A l'ouverture de l'exercice | Report s | Utilisation | | Transfe rts | A la clôture de l'exercice | |
|--|-----------------------------|--------------|----------------|--------------------|-------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursement | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitations | | | | | | | |
| CD45 RSA | | 7633 | | | | 7633 | |
| CD45 FAJ | | 6722 | | | | 6722 | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | |
| Fondation GRDF | | 11700 | | | | 11700 | |
| TOTAL | | 26055 | | | | 26055 | |

3.4.3 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

3.4.4 Subvention à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an |
|--|--|--------------|----------------|----------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | - | | |
| | Prêts | - | | |
| | Autres | - | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Créances Clients et Comptes rattachés | 71 732 | 71 732 | |
| | Autres | 47 189 | 47 189 | |
| Charges constatées d'avance | | 2 590 | 2 590 | |
| TOTAL | | 122 291 | 122 291 | |
| Prêts Accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|----------------------------|--------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | | | |
| Autres emprunts obligataires | | - | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | - | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 22 579 | 22 579 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 100 092 | 100 092 | | |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | - | | | |
| Autres dettes | | 461 | 461 | | |
| Produits constatés d'avance | | 1 318 | 1 318 | | |
| TOTAL | | - | | | |

| | |
|--|--|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture | |

3.6 Compte de résultat

3.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

| Nature du concours ou de la subvention | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | Caisse d'allocation s familiales | Autres |
|--|------------------|---------|-----------------------------|----------------------------------|--------|
| Concours publics | | 525 971 | | | |
| Subvention d'exploitation | | | 179 991 | | 15 000 |
| Subvention d'investissement | | | | | |

3.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

| | |
|--|--------------|
| | |
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 3 600 |
| Au titre d'autres prestations | |
| Honoraires totaux | 3 600 |

4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts, le montant des rémunérations versées aux dirigeants s'est élevé à 0 €.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué car il reviendrait à donner un élément individuel.

4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

| | Exercice | Exercice précédent |
|---|----------|--------------------|
| Produits | | |
| Bénévolat | 5 128 | |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | | |
| Personnel bénévole | 5 128 | |

Les prestations de mise à disposition des locaux de la légumerie de Château Renard n'a pas fait l'objet d'une évaluation en raison de l'absence d'information dans la convention d'une part et du taux de vétusté des locaux d'autre part.

Le bénévolat est estimé à 0.2 ETP. Il est représentation du temps estimé des bénévoles lors de la présence au conseil d'administration et réunion. Il est valorisé sur la base du SMIC au 1er janvier majoré de 25%.

4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie en ETP.

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------------|
| Cadres | 1 | |
| Employés / ouvriers permanents | 10 | |
| Ouvriers en insertion | 26 | |
| TOTAL | 37 | |

5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

5.1 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 | | |
| Engagements consentis l'égard d'entités liées | NEANT | |
| 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 | | |

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Bilan Actif | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs | 0,00 | 0,00 | NS |
| 20500000 LOGICIELS | 1 452,72 | 1 452,72 | |
| 28050000 AMORT.LOGICIELS | -1 452,72 | -1 452,72 | |
| Total Immobilisations Incorporelles | 0,00 | 0,00 | NS |
| Matériel outillage | 91 761,27 | 131 441,93 | -30.19 |
| 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE | 44 525,43 | 44 525,43 | |
| 21541000 Matériel Légumerie | 47 446,26 | 47 446,26 | |
| 21570000 AGENCT AMENAGT | 4 092,00 | 4 092,00 | |
| 21810000 INSTALL.GENERALES AGENCEMENTS | 9 895,78 | 9 895,78 | |
| 21811000 AGENCT AMENAGT CUISINE LEGUMERIE | 29 975,92 | 29 975,92 | |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 122 578,02 | 122 578,02 | |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU | 8 680,89 | 8 680,89 | |
| 28154000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE | -57 812,85 | -41 858,02 | 38.12 |
| 28157000 AMORT.AGENCT AMENAGT | -4 092,00 | -4 092,00 | |
| 28181000 AMORT.INST.GENERALES AGENC. | -16 598,59 | -7 812,10 | 112.47 |
| 28182000 AMORT.MATERIEL TRANSP. | -88 545,68 | -74 790,05 | 18.39 |
| 28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU | -8 383,91 | -7 200,20 | 16.44 |
| Total Immobilisations corporelles | 91 761,27 | 131 441,93 | -30.19 |
| Autres immobilisations financières | 3 369,10 | 3 164,00 | 6.48 |
| 27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES | 3 369,10 | 3 164,00 | 6.48 |
| Total Immobilisations financières | 3 369,10 | 3 164,00 | 6.48 |
| TOTAL Actif immobilisé | 95 130,37 | 134 605,93 | -29.33 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 71 352,26 | 46 363,12 | 53.9 |
| 41110000 Usagers et organismes de prise en charge | 69 727,26 | 45 113,12 | 54.56 |
| 41600000 Créances douteuses ou litigieuses | 380,00 | 380,00 | |
| 41810000 Usagers - Produits non encore facturés | 1 625,00 | 1 250,00 | 30 |
| 49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS | -380,00 | -380,00 | |
| Autres | 47 189,40 | 76 384,63 | -38.22 |
| 42503000 PERSONNEL AVANCES ACOMTES CIVIS | 0,00 | 64,17 | -100 |
| 42507000 PERSONNEL ACOMPTES | 0,00 | 54,46 | -100 |
| 43870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR | 17 056,00 | 0,00 | NS |
| 44170000 SUBVENTION A RECEVOIR | 30 133,40 | 76 266,00 | -60.49 |
| Total Créances | 118 541,66 | 122 747,75 | -3.43 |
| Valeurs mobilières de placement | 109 386,01 | 109 637,80 | -0.23 |
| 50810000 PLACEMENT DE TRESORERIE | 111 271,89 | 111 271,89 | |
| 59000000 Provisions pour dépréciation des valeurs mobilières de placement | -1 885,88 | -1 634,09 | 15.41 |
| Disponibilités | 620 647,82 | 639 263,69 | -2.91 |
| 51210000 CRCA MONTARGIS | 533 410,57 | 553 266,71 | -3.59 |
| 51213000 LIVRET A ASSOCIATION | 86 946,83 | 85 767,55 | 1.37 |
| 53110000 CAISSE | 290,42 | 229,43 | 26.58 |
| Charges constatées d'avance | 2 589,63 | 974,36 | 165.78 |
| 48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 589,63 | 974,36 | 165.78 |
| Total Actif circulant | 851 165,12 | 872 623,60 | -2.46 |



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Page : 27 / 33

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Bilan passif | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Autres réserves | 546 619,06 | 546 619,06 | |
| 10688000 RESERVES DIVERSES | 546 619,06 | 546 619,06 | |
| Report à nouveau | 184 168,55 | 189 995,38 | -3.07 |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 184 168,55 | 189 995,38 | -3.07 |
| Résultat de l'exercice | -15 326,70 | -5 826,83 | 163.04 |
| Sous-total : Situation nette | 715 460,91 | 730 787,61 | -2.1 |
| Subventions d'investissement | 66 405,83 | 91 956,83 | -27.79 |
| 13100000 SUBVENTIONS | 11 111,00 | 11 111,00 | |
| 13110000 Subvention FDI Légumerie | 92 000,00 | 92 000,00 | |
| 13900000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS INSCRITES AU RESULTA | -36 705,17 | -11 154,17 | 229.07 |
| Total I | 781 866,74 | 822 744,44 | -4.97 |
| Fonds dédiés | 26 055,00 | 0,00 | NS |
| 19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 26 055,00 | 0,00 | NS |
| Total II | 26 055,00 | 0,00 | NS |
| Provisions pour charges | 13 850,00 | 26 831,55 | -48.38 |
| 15300000 PROV. INDEMN. DEPART RETRAITE | 13 850,00 | 26 831,55 | -48.38 |
| Total III | 13 850,00 | 26 831,55 | -48.38 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 653,26 | 39 293,08 | -42.35 |
| 40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services | 12 850,92 | 33 683,52 | -61.85 |
| 40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat | 9 802,34 | 5 609,56 | 74.74 |
| Dettes fiscales et sociales | 100 091,98 | 105 360,46 | -5 |
| 42700000 PERSONNEL OPPOSITION | 413,99 | 0,00 | NS |
| 42820000 PROV.POUR CONGES A PAYER | 29 334,00 | 26 722,96 | 9.77 |
| 42860000 PROV.POUR PRIME DE FIN ANNEE | 200,80 | 0,00 | NS |
| 43100000 URSSAF | 27 570,00 | 26 838,28 | 2.73 |
| 43720000 UNIFORMATION | 5 675,15 | 0,00 | NS |
| 43730000 MUTUELLE VIAPI | 2 287,20 | 2 482,70 | -7.87 |
| 43730010 PREVOYANCE CHORUM | 3 058,43 | 2 791,28 | 9.57 |
| 43730020 MUTUELLE HARMONIE | 1 218,88 | 431,86 | 182.24 |
| 43731000 CAISSE RETRAITE REUNICA | 8 120,00 | 7 986,26 | 1.67 |
| 43750000 DGFIP | 2 883,61 | 2 081,86 | 38.51 |
| 43820000 PROV.CHARGES SOC. S/CP | 7 982,00 | 11 087,32 | -28.01 |
| 43860000 AUTRES CHARGES A PAYER | 3 887,92 | 3 190,00 | 21.88 |
| 44190000 SUBVENTIONS A REVERSER | 0,00 | 5 923,25 | -100 |
| 44710000 TAXE SUR LES SALAIRES | 7 460,00 | 5 697,53 | 30.93 |
| 44715000 FORMATION PROF. A PAYER | 0,00 | 8 632,00 | -100 |
| 44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES PAYES | 0,00 | 1 495,16 | -100 |
| Autres dettes | 460,51 | 13 000,00 | -96.46 |
| 46861000 SUBVENTION A REVERSER | 460,51 | 13 000,00 | -96.46 |
| Produits constatés d'avance | 1 318,00 | 0,00 | NS |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE - TRAVAUX | 1 318,00 | 0,00 | NS |
| Total IV | 124 523,75 | 157 653,54 | -21.01 |



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Page : 29 / 33

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|--|---------------------|---------------------|--------------|
| Cotisations | 1 170,00 | 1 140,00 | 2.63 |
| 75600000 COTISATIONS | 1 170,00 | 1 140,00 | 2.63 |
| Ventes de prestations de service | 480 485,00 | 469 201,16 | 2.4 |
| 70600000 PRESTATION DE SERVICE ENV | 265 331,60 | 0,00 | NS |
| 70610000 PRESTATIONS DE SERVICES EV | 158 417,08 | 316 654,68 | -49.97 |
| 70611000 VENTES JARDIN | 11 004,72 | 9 056,80 | 21.51 |
| 70612000 PRESTATIONS DE SERVICES JARDIN | 0,00 | 134 862,44 | -100 |
| 70613000 Vente légumes LEGUMERIE | 45 731,60 | 8 627,24 | 430.08 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 720 962,09 | 644 310,00 | 11.9 |
| 74120000 SUBV. CUCS/ A.C.S.E. | 15 000,00 | 15 000,00 | |
| 74121000 SUBV. CUCS/ A.M.E. | 12 000,00 | 12 000,00 | |
| 74205000 SUBVENTION AGENCE DE L'EAU | 14 640,00 | 7 054,00 | 107.54 |
| 74206000 SUBVENTION GRDF | 0,00 | 2 500,00 | -100 |
| 74210000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL RSA | 79 772,00 | 52 000,00 | 53.41 |
| 74211000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL CIVIS | 43 500,00 | 43 500,00 | |
| 74220000 SUBV. REGION CENTRE CAP ASSO | 15 079,00 | 0,00 | NS |
| 74280000 SUBV FDI ETAT BROEUR | 5 000,00 | 0,00 | NS |
| 74280010 MODULATION | 26 548,27 | 0,00 | NS |
| 74280040 AIDE A L'EMPLOI PEC | 9 875,95 | 0,00 | NS |
| 74280050 AIDE A L'EMPLOI (ASP) | 484 546,87 | 479 477,00 | 1.06 |
| 74282000 SUBV.ETUDE LEGUMERIE ETAT FDI | 0,00 | 32 779,00 | -100 |
| 74310000 SUBVENTION FONDATION GRDF FRANCE | 15 000,00 | 0,00 | NS |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c | 14 720,95 | 10 319,52 | 42.65 |
| 78150000 REPRISE PROVISION POUR CHARGES | 12 981,55 | 0,00 | NS |
| 79110000 TRANSF. CHARGES ASSURANCE | 0,00 | 2 357,51 | -100 |
| 79124000 TRANSF. CHARGES PERSONNEL | 0,00 | 1 200,96 | -100 |
| 79124500 TRANSF. CHARGES FORMATION | 1 739,40 | 6 761,05 | -74.27 |
| Autres produits | 1 110,45 | 240,46 | 361.8 |
| 75810000 DONS RECUS | 0,96 | 0,00 | NS |
| 75880000 PROD.DIVERS GEST.COUR. | 0,00 | 240,46 | -100 |
| 77258000 AUTRES PRODUITS EXERCICES ANT. | 1 109,49 | 0,00 | NS |
| <i>Total des produits d'exploitation</i> | <i>1 218 448,49</i> | <i>1 125 211,14</i> | <i>8.29</i> |
| Autres achats et charges externes | 187 753,55 | 162 271,85 | 15.7 |
| 60520000 Fournitures Légumes | 25 976,08 | 5 907,57 | 339.71 |
| 60611000 ELECTRICITE | 3 568,59 | 3 435,27 | 3.88 |
| 60611100 EDF LEGUMERIE | 2 450,00 | 0,00 | NS |
| 60612000 EAU | 0,00 | 156,10 | -100 |
| 60612100 EAU LEGUMERIE | 907,00 | 0,00 | NS |
| 60620000 FOURNITURES | 0,00 | 1 700,13 | -100 |
| 60620010 FOURNITURES REFACTURES JARDIN/ESPACE VERT | 2 801,90 | 1 140,91 | 145.58 |
| 60620020 FOURNITURES REFACTUREES ENV | 17 070,07 | 34 272,90 | -50.19 |
| 60630000 FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT OUTILLAGE | 20 601,02 | 0,00 | NS |
| 60630010 VETEMENTS PROTECTIONS | 7 164,73 | 5 110,86 | 40.19 |
| 60630011 Entretien/achats vêtements protection/légumerie | 799,07 | 1 044,30 | -23.48 |
| 60631000 AUTRES FOURNITURES JARDIN | 15,04 | 59,00 | -74.51 |
| 60631200 Fourniture/Outillage Légumerie | 6 531,21 | 10 635,89 | -38.59 |
| 60632000 FOURNIT. ENTRET. P.O. JARDIN | 1 642,32 | 0,00 | NS |
| 60633000 FOURN ENTRET.PETIT OUTILLAGE ENV/EV | 0,00 | 10 455,61 | -100 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVE | 2 408,35 | 1 911,02 | 26.02 |
| 60640010 Fourniture administrative Légumerie | 15,99 | 113,96 | -85.97 |
| 60660000 CARBURANTS | 17 791,99 | 13 533,76 | 31.46 |
| 60660001 Carburant Légumerie | 568,34 | 0,00 | NS |
| 60681000 DECHETTERIE | 3 781,33 | 2 880,76 | 31.26 |
| 61320000 LOCATION IMMOBILIERE | 18 396,60 | 17 164,00 | 7.18 |
| 61350000 LOCATION DE MATERIEL | 723,10 | 420,64 | 71.9 |

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Compte de résultat | | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|--|--------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 61520000 | ENT.REPAR.S/IMMOBILIER | 0,00 | 1 230,64 | -100 |
| 61521000 | Entretien locaux | 1 088,38 | 2 322,47 | -53.14 |
| 615210001 | Entretien Locaux légumerie | 1 098,76 | 0,00 | NS |
| 61550000 | ENT.REPAR. MATERIELS | 1 790,29 | 1 245,44 | 43.75 |
| 61550010 | ENT.REPAR.VEHICULES | 8 449,90 | 10 878,95 | -22.33 |
| 61551000 | Entretien matériel Légumerie | 120,00 | 0,00 | NS |
| 61560000 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 3 588,12 | 4 078,91 | -12.03 |
| 61680000 | PRIMES D'ASSURANCES | 9 393,67 | 8 310,57 | 13.03 |
| 61810000 | DOCUMENTATION | 71,00 | 71,00 | |
| 61850000 | FRAIS DE FORMATION | 4 150,33 | 4 396,90 | -5.61 |
| 61850001 | Frais formation Légumerie | 0,00 | 1 584,00 | -100 |
| 61880000 | DIVERS(COTIS.ADHESION) | 0,00 | 110,00 | -100 |
| 62210000 | TELESURVEILLANCE | 871,04 | 845,72 | 2.99 |
| 62230000 | Analyse budgétaire alimentaires | 1 240,68 | 1 295,28 | -4.22 |
| 62231000 | CERTIFICATION BIO | 710,40 | 0,00 | NS |
| 62232000 | DESIN-SECTISATION SERVICE | 588,00 | 0,00 | NS |
| 62260000 | HONORAIRES | 11 536,85 | 7 355,70 | 56.84 |
| 62300000 | PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS | 0,00 | 29,95 | -100 |
| 62310000 | Communications | 29,95 | 0,00 | NS |
| 62510000 | FRAIS DE DEPLACEMENTS | 3 307,05 | 3 150,50 | 4.97 |
| 62570000 | RECEPTIONS | 1 818,07 | 1 564,78 | 16.19 |
| 62610000 | AFFRANCHISSEMENT | 1 036,74 | 745,20 | 39.12 |
| 62640000 | TELEPHONE PORTABLE | 770,00 | 770,00 | |
| 62650000 | TELEPHONE - FAX | 1 817,11 | 1 848,57 | -1.7 |
| 62650001 | Portable/Box Légumerie | 614,76 | 267,53 | 129.79 |
| 62780000 | SERVICES BANCAIRES | 449,72 | 227,06 | 98.06 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 25 401,78 | 33 590,45 | -24.38 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 12 570,60 | 11 312,40 | 11.12 |
| 63330000 | FORMATION PROFESSIONNELLE | 6 560,86 | 17 193,29 | -61.84 |
| 63380000 | AGEFIP | 4 354,00 | 3 190,00 | 36.49 |
| 63512000 | TAXES FONCIERES | 1 916,32 | 1 859,76 | 3.04 |
| 63580000 | TAXES DIVERSES (CARTE GRISE) | 0,00 | 35,00 | -100 |
| Salaires et traitements | | 836 707,77 | 772 937,57 | 8.25 |
| 64110000 | SALAIRES BRUTS DES TECHNICIENS ENV | 167 941,77 | 196 590,11 | -14.57 |
| 64110010 | SALAIRES BRUTS TECHNICIENS LEGUMERIE | 24 982,79 | 0,00 | NS |
| 64110100 | SALAIRES BRUTS DES CADRES | 68 462,66 | 57 650,84 | 18.75 |
| 64110200 | SALAIRES BRUTS DES ADMINISTRATIFS | 66 778,65 | 69 927,97 | -4.5 |
| 64110300 | SALAIRES BRUTS JEUNE | 119 819,18 | 86 278,14 | 38.88 |
| 64110400 | SALAIRES BRUTS RSA | 227 812,78 | 257 103,62 | -11.39 |
| 64110401 | Salaires Bruts RSA Légumerie | 67 556,53 | 30 745,18 | 119.73 |
| 64110402 | Salaires bruts Jeune Légumerie | 3 734,72 | 0,00 | NS |
| 64110500 | SALAIRES BRUTS CIP | 22 884,14 | 0,00 | NS |
| 64110600 | SALAIRES BRUTS PEC | 17 198,08 | 0,00 | NS |
| 64110700 | SALAIRES BRUTS AUTRES PUBLICS | 22 295,43 | 46 979,15 | -52.54 |
| 64120000 | CONGES PAYES | 2 611,04 | 3 172,56 | -17.7 |
| 64140000 | INDEMN.REPAS TECHNICIENS ENV | 5 835,00 | 5 635,00 | 3.55 |
| 64141000 | INDEMN.REPAS STAGIAIRES | 0,00 | 30,00 | -100 |
| 64143000 | INDEMN.REPAS JEUNE | 5 825,00 | 4 110,00 | 41.73 |
| 64144000 | INDEMN.REPAS RSA | 11 050,00 | 12 460,00 | -11.32 |
| 64146000 | INDEMN. REPAS PEC | 815,00 | 0,00 | NS |
| 64147000 | INDEMN. REPAS AUTRES PUBLICS | 1 105,00 | 2 255,00 | -51 |
| Charges sociales | | 160 599,54 | 146 800,69 | 9.4 |
| 64510000 | COT.SECURITE SOCIALE | 117 773,27 | 106 033,81 | 11.07 |
| 64520000 | COT.RETRAITE NON CADRE | 21 393,69 | 20 899,86 | 2.36 |
| 64530000 | COTISATIONS RETRAITE | 3,57 | 0,00 | NS |
| 64550000 | COTISATION PREVOYANCE | 5 692,97 | 5 575,54 | 2.11 |
| 64580000 | COTISATIONS MUTUELLE | 8 449,98 | 8 786,88 | -3.83 |
| 64580200 | COTISATION MUTUELLE | 1 547,60 | 1 060,02 | 46 |
| 64581000 | COTISATIONS PREVOYANCE | 141,35 | 0,00 | NS |
| 64750000 | MEDECINE PHARMA. EV | 3 246,31 | 3 150,52 | 3.04 |
| 64830000 | PROVISIONS CHARGES SOCIALES CP | -3 105,32 | 1 667,16 | -286.26 |
| 64900000 | PERSONNEL INDEMNITES JOURN | 2 817,89 | -373,10 | -855.26 |
| 67245000 | CHARGES DE PERSONNEL EX. ANTERIEUR | 2 638,23 | 0,00 | NS |

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 39 680,66 | 21 651,81 | 83.27 |
| 68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 39 680,66 | 21 651,81 | 83.27 |
| Dotations aux provisions | 0,00 | 3 777,99 | -100 |
| 68150000 DOTATION PROV.CHARGES | 0,00 | 3 397,99 | -100 |
| 68174000 DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES CREANCES | 0,00 | 380,00 | -100 |
| Reports en fonds dédiés | 26 055,00 | 0,00 | NS |
| 68940000 Engagements à réaliser sur subventions attribuées | 26 055,00 | 0,00 | NS |
| Autres charges | 197,91 | 1 547,65 | -87.21 |
| 65860000 CHARGES DIVERSES DE GESTION | 197,91 | 1 547,65 | -87.21 |
| <i>Total des charges d'exploitation</i> | <i>1 276 396,21</i> | <i>1 142 578,01</i> | <i>11.71</i> |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | <i>-57 947,72</i> | <i>-17 366,87</i> | <i>233.67</i> |
| Produits financiers autres intérêts et produits assimilés | 1 179,28 | 427,68 | 175.74 |
| 76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 1 179,28 | 427,68 | 175.74 |
| <i>Total des produits financiers</i> | <i>1 179,28</i> | <i>427,68</i> | <i>175.74</i> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 251,79 | 853,28 | -70.49 |
| 68665000 VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | 251,79 | 853,28 | -70.49 |
| <i>Total des charges financières</i> | <i>251,79</i> | <i>853,28</i> | <i>-70.49</i> |
| <i>Résultat financier</i> | <i>927,49</i> | <i>-425,60</i> | <i>-317.93</i> |
| Résultat courant avant impôt | -57 020,23 | -17 792,47 | 220.47 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 513,66 | 1 990,00 | 26.31 |
| 77100000 PRODUITS EXCEPT/OPER.GESTION | 10,00 | 0,00 | NS |
| 77130000 DONS RECUS | 1 500,00 | 1 990,00 | -24.62 |
| 77181000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 003,66 | 0,00 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 34 251,00 | 10 045,17 | 240.97 |
| 77520000 PRODUITS DE CESSIONS DES IMMOB. | 0,00 | 1 500,00 | -100 |
| 77700000 QP SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS | 2 551,00 | 8 545,17 | -70.15 |
| 77710000 QUOTE PART SUBV INVEST LEGUMERIE | 23 000,00 | 0,00 | NS |
| 77880000 AUTRES PRODUITS EXCEPT. | 8 700,00 | 0,00 | NS |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 4 928,87 | 0,00 | NS |
| 79700000 IJSS | 4 928,87 | 0,00 | NS |
| <i>Total des produits exceptionnels</i> | <i>41 693,53</i> | <i>12 035,17</i> | <i>246.43</i> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0,00 | 69,53 | -100 |
| 67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT.OPERAT.GEST. | 0,00 | 69,53 | -100 |
| <i>Total des charges exceptionnelles</i> | <i>0,00</i> | <i>69,53</i> | <i>-100</i> |
| Résultat exceptionnel | 41 693,53 | 11 965,64 | 248.44 |

A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Total des produits | 1 261 321,30 | 1 137 673,99 | 10.87 |
| Total des produits | 1 261 321,30 | 1 137 673,99 | 10.87 |
| Total des produits | 1 261 321,30 | 1 137 673,99 | 10.87 |
| Total des charges | 1 276 648,00 | 1 143 500,82 | 11.64 |
| Total des charges | 1 276 648,00 | 1 143 500,82 | 11.64 |
| Total des charges | 1 276 648,00 | 1 143 500,82 | 11.64 |
| Excédent ou déficit | -15 326,70 | -5 826,83 | 163.04 |