

SEREGEC EXPERTISE

ASSOCIATION PEPINS PRODUCTION

10 PASSAGE DE CLICHY

75018 - PARIS

Dossier Financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse

SEREGEC EXPERTISE

Avenue de la Ferte Milon - Impasse des Sablons - 02600 - VILLERS COTTERETS

Tel : 0323961497 - Fax : 0323964006

<i>Actif</i>						
	Brut	Amort.	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	84 125	28 311	55 815	65 552	-9 738	-15
Constructions						
Inst. Techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	7 203	1 621	5 582	7 023	-1 441	-21
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droits (commodat)						
Immobilisations financières (Dont à moins d'un an)						
Participations	1 750		1 750	1 750		
Créances rattachées à des participations	1 302		1 302	1 302		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	94 381	29 931	64 449	75 628	-11 178	-15
Comptes de liaison (II)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances d'exploitation (Dont à plus d'un an)						
Créances usagers et comptes rattachés	22 536		22 536	12 875	9 661	75
Legs et donations en cours de réalisation						
Autres créances	43 314		43 314	47 833	-4 519	-9
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	171 338		171 338	99 957	71 381	71
Charges constatées d'avance (Dont à plus d'un an)						
TOTAL (III)	237 188		237 188	160 665	76 522	48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursements des obligations (V)						
Ecarts de conversion Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I à VI)	331 568	29 931	301 637	236 293	65 344	28

<i>Passif</i>				
	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Report à nouveau	109 702	82 845	26 857	32
Excédent ou déficit de l'exercice	51 148	26 857	24 292	90
Situation nette (sous-total)	160 850	109 702	51 148	47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	54 826	69 587	-14 761	-21
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	215 676	179 288	36 388	20
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 000	34 680	13 320	38
TOTAL (II)	48 000	34 680	13 320	38
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 909	8 569	10 340	121
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	19 052	13 756	5 296	38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	37 961	22 325	15 636	70
Ecarts de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	301 637	236 293	65 344	28

Comptes de résultat

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 262	7 717	-1 455	-19
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	24 806	23 765	1 041	4
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	54 005	20 887	33 119	159
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	361 384	299 921	61 463	20
Versements des fondateurs ou conso. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 129		7 129	
Utilisations des fonds dédiés	34 680		34 680	
Autres produits	14 761	4 644	10 116	218
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	503 028	356 934	146 094	41
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	18 266	17 345	921	5
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	101 605	79 288	22 317	28
Aides financières				
Impôts et taxes et versements assimilés	5 040	4 270	770	18
Salaires et traitements	229 262	162 648	66 615	41
Charges sociales	32 182	18 104	14 078	78
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 964	11 967	5 998	50
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés	48 000	34 680	13 320	38
Autres charges		34	-34	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	452 319	328 335	123 984	38
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 710	28 600	22 110	77

Comptes de résultat (suite)

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	439	167	272	162
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	439	167	272	162
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)				
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	439	167	272	162
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	51 148	28 767	22 381	78
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		1 512	-1 512	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 512	-1 512	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		3 422	-3 422	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 422	-3 422	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-1 910	1 910	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	503 467	358 613	144 854	40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	452 319	331 757	120 562	36
5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)	51 148	26 857	24 292	90
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	4 273		4 273	
TOTAL	4 273		4 273	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	4 273		4 273	
TOTAL	4 273		4 273	

<i>Actif</i>						
	Brut	Amort.	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	84 125	28 311	55 815	65 552	-9 738	-15
212001 Serres Flore Urbaine	9 493		9 493	9 493		
212002 Serre Pantin	25 053		25 053	25 053		
212003 Serre Chelles	34 294		34 294	34 294		
212004 Espace convivialité Chelles	8 500		8 500	8 500		
212005 Espace accueil et atel Chanzy	6 786		6 786			
2812001 AMORT. Serres Flore Urbaine		9 493	-9 493	-7 594	-1 899	25
2812002 AMORT. Serre Pantin		8 003	-8 003	-2 992	-5 011	167
2812003 AMORT. Serre Chelles		8 059	-8 059	-1 200	-6 859	571
2812004 AMORT. Espace convivialité Che		1 700	-1 700			
2812005 AMORT. Espace accueil et atel		1 056	-1 056			
Constructions						
Inst. Techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	7 203	1 621	5 582	7 023	-1 441	-21
218201 Remorque Vélo	3 620		3 620	3 620		
218202 Vélo électrique CUBE Nuride	3 583		3 583	3 583		
2818201 AMORT. Remorque Vélo		815	-815	-91	-724	800
2818202 AMORT. Vélo électrique CUBE Nu		806	-806	-90	-717	800
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations grevées de droits (commodat)						
Immobilisations financières (Dont à moins d'un an)						
Participations	1 750		1 750	1 750		
261001 TP SAS COCO	1 750		1 750	1 750		
Créances rattachées à des participations	1 302		1 302	1 302		
267000 Créances sur participations	1 302		1 302	1 302		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	94 381	29 931	64 449	75 628	-11 178	-15
Comptes de liaison (II)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances d'exploitation (Dont à plus d'un an)						
Créances usagers et comptes rattachés	22 536		22 536	12 875	9 661	75
411 Clients	22 536		22 536	12 875	9 661	75
Legs et donations en cours de réalisation						
Autres créances	43 314		43 314	47 833	-4 519	-9
401 Fournisseurs	113		113	23	90	394
441000 Etat Subventions à recevoir	42 545		42 545	47 154	-4 609	-10
441001 Etat - Activité Partielle	657		657	657		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						

Disponibilités	171 338		171 338	99 957	71 381	71
512A00 Compte Pépins Production	136 487		136 487	68 084	68 403	100
512B00 Compte Epargne	32 312		32 312	31 873	439	1
530000 CAISSE	2 538		2 538			
Charges constatées d'avance (Dont à plus d'un an)						
TOTAL (III)	237 188		237 188	160 665	76 522	48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursements des obligations (V)						
Ecart de conversion Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I à VI)	331 568	29 931	301 637	236 293	65 344	28

Passif				
	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Report à nouveau	109 702	82 845	26 857	32
110000 REPORT A NOUVEAU	109 702	82 845	26 857	32
Excédent ou déficit de l'exercice	51 148	26 857	24 292	90
Situation nette (sous-total)	160 850	109 702	51 148	47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	54 826	69 587	-14 761	-21
131000 Subventions d'investissement	73 803	73 803		
139000 SUBV INV inscrites au CDR	-18 976	-4 216	-14 761	350
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	215 676	179 288	36 388	20
FONDS REPORTEES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	48 000	34 680	13 320	38
194000 Fonds ddis sur subventions dex	48 000	34 680	13 320	38
TOTAL (II)	48 000	34 680	13 320	38
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	18 909	8 569	10 340	121
401 Fournisseurs	18 909	5 809	13 100	226
408000 FOURNISSEURS - FNP		2 760	-2 760	
Dettes des legs ou donations				

Passif				
	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
Dettes fiscales et sociales	19 052	13 756	5 296	38
421 PERSONNEL REM DUES	2 020	1 329	690	52
425000 Notes de Frais	-80	421	-501	-119
431000 URSSAF	6 378	4 783	1 595	33
437200 PREVOYANCE	648	562	87	15
437250 MUTUELLE	667	529	138	26
437300 Caisse de retraite et de prévo	2 463	1 850	612	33
437800 DEV PARITARISME	388	163	226	139
442100 Prlvments la source impt sur	572	491	81	17
448630 Formation continue	5 997	3 629	2 368	65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	37 961	22 325	15 636	70
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	301 637	236 293	65 344	28

Comptes de résultat

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 262	7 717	-1 455	-19
756002 Adhésions Institutionnelles	4 218	5 682	-1 464	-26
756003 Adhésions particuliers	2 044	2 035	9	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	24 806	23 765	1 041	4
707000 Ventes de marchandises	2 616	1 559	1 057	68
707001 Vente directe aux particuliers	6 931	11 635	-4 705	-40
707002 Ventes de produits finis	10 440	71	10 369	14 605
707003 Vente en boutiques	855	1 411	-556	-39
707004 Vente aux professionnels	3 965	8 522	-4 557	-53
707005 Ventes dans le cadre de projet		567	-567	
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	54 005	20 887	33 119	159
706000 Prestations de services	53 600	20 610	32 990	160
708000 Produits des activités annexes		277	-277	
708300 SOUS-LOCATION DES BUREAUX	405			
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	361 384	299 921	61 463	20
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	361 384	299 921	61 463	20
Versements des fondateurs ou conso. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 129		7 129	
791100 Uniformation	7 129			
Utilisations des fonds dédiés	34 680		34 680	
789500 UTILISATION DES FONDS DEDIES	34 680			
Autres produits	14 761	4 644	10 116	218
758000 Produits divers de gestion courante		428	-428	
777000 QP SUBV INV virées au CDR	14 761	4 216	10 545	250
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	503 028	356 934	146 094	41
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	18 266	17 345	921	5
602000 Astock autres appro purin-plaq	399	2 570	-2 171	-84
607000 Achats de marchandises	2 739	2 020	719	36
601000 Astock semences-terreau-godets	15 128	12 755	2 373	19
Variation de stock				

Comptes de résultat

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
Autres achats et charges externes	101 605	79 288	22 317	28
604000 Etudes et prestations	18 173	2 815	15 358	546
605000 A matériels-équipements-travail	20 641	18 999	1 642	9
606100 Fluides	648	2 366	-1 717	-73
606300 Fournitures entretien petit eq	1 301	2 900	-1 600	-55
606400 Fournitures administratives	1 571	2 112	-541	-26
611000 Sous-traitance générale		2 999	-2 999	
613000 Locations immobilières	3 222	504	2 718	539
613500 Locations diverses		1 299	-1 299	
614000 Loyers et charges locatives	3 074	816	2 258	277
615000 Entretien et réparation Maint		20	-20	
616000 Primes d'assurance	1 396	1 990	-593	-30
618000 Documentation (livres)	233	14	219	1 568
621000 Personnel extérieur	30 529	15 883	14 646	92
622600 Honoraires Comptables	9 421	10 061	-640	-6
622800 FORMATION	4 751	6 790	-2 039	-30
623000 Publicité, publications	525	207	317	153
624000 Transports de biens et collect	1 614	3 901	-2 287	-59
625000 Déplacements, missions et réc	2 565	3 641	-1 076	-30
626000 Frais postaux, téléphone & int	1 153	1 086	67	6
627000 Services bancaires	84	90	-6	-7
628000 Cotisations diverses	705	796	-91	-11
Aides financières				
Impôts et taxes et versements assimilés	5 040	4 270	770	18
633300 Formation continue	5 040	4 270	770	18
Salaires et traitements	229 262	162 648	66 615	41
641000 Salaires nets	229 159	162 648	66 511	41
648000 Autres charges de personnel	104			
Charges sociales	32 182	18 104	14 078	78
645000 URSSAF	22 579	12 438	10 141	82
645002 RETRAITE	4 721	2 582	2 138	83
645003 MUTUELLE PREVOYANCE	2 556	1 324	1 231	93
645004 PARITARISME	226	163	63	39
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 100	1 596	504	32
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 964	11 967	5 998	50
681120 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	17 964	11 967	5 998	50
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés	48 000	34 680	13 320	38
689000 DAP FONDS DEDIES OU REPORTEES	48 000	34 680	13 320	38
Autres charges		34	-34	
658000 CHARGES DE GESTION COURANTE		34	-34	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	452 319	328 335	123 984	38
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	50 710	28 600	22 110	77

Comptes de résultat (suite)

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021	Ecart	% Ecart
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	439	167	272	162
768000 PRODUITS FINANCIERS	439	167	272	162
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	439	167	272	162
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)				
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)	439	167	272	162
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	51 148	28 767	22 381	78
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		1 512	-1 512	
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 512	-1 512	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 512	-1 512	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion		3 422	-3 422	
671300 DONS		3 422	-3 422	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		3 422	-3 422	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-1 910	1 910	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	503 467	358 613	144 854	40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	452 319	331 757	120 562	36
5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)	51 148	26 857	24 292	90
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	4 273		4 273	
875000 BENEVOLAT	4 273			
TOTAL	4 273		4 273	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	4 273		4 273	
864000 PERSONNEL BENEVOLE	4 273			
TOTAL	4 273		4 273	