

**YZICO**

conseil &amp; expertise

**ASS LES JARDINS D'ECUREY  
40 Avenue de la 42ème Division  
55100 VERDUN**

**Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022**

YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun

Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : [verdun@yzico.fr](mailto:verdun@yzico.fr) - Site Internet : [www.yzico.fr](http://www.yzico.fr)

SAS au capital de 17 517 000,00 € - inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098



**YZICO**  
conseil & expertise

## Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Compte de fonctionnement	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>17</b>
Détail Bilan	18
Détail Compte de fonctionnement	21
Liste des immobilisations	24

**COMPTES ANNUELS**

**2022**

Comptes annuels

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla	88 957	56 374	32 583	39 160
Autres immobilisations corporelles	5 004	4 722	282	466
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	15 300		15 300	
<b>Total I</b>	<b>109 276</b>	<b>61 096</b>	<b>48 180</b>	<b>39 641</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	5 041		5 041	729
Produits intermédiaires et finis	2 126		2 126	513
Créances				
Usagers et comptes rattachés	5 101		5 101	20 702
Autres créances	69 604		69 604	34 296
Divers				
Disponibilités	11 128		11 128	50 226
Charges constatées d'avance	1 931		1 931	2 161
<b>Total II</b>	<b>94 931</b>		<b>94 931</b>	<b>108 627</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>204 207</b>	<b>61 096</b>	<b>143 111</b>	<b>148 267</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>110 181</b>	<b>95 181</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise	110 181	95 181
<b>Réserves</b>		
Report à nouveau	-23 828	-22 003
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 165</b>	<b>-1 825</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>81 188</b>	<b>71 353</b>
Subventions d'investissement	25 915	40 818
<b>Total I</b>	<b>107 103</b>	<b>112 171</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 601	18 275
Dettes fiscales et sociales	17 407	17 822
<b>Total IV</b>	<b>36 008</b>	<b>36 096</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>143 111</b>	<b>148 267</b>



**YZICO**  
conseil & expertise

## Compte de fonctionnement

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	130	0,05	120	0,06
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>58 026</b>		<b>35 615</b>	
Ventes de biens	53 542	20,80	6 671	3,36
Ventes de prestations services	4 484	1,74	28 944	14,57
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>199 279</b>		<b>162 975</b>	
Concours publics et subventions d'exploitation	199 279	77,41	162 975	82,02
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char	1 233	0,48	644	0,32
Autres produits	1 613	0,63	91	0,05
<b>Total I</b>	<b>260 281</b>	<b>101,11</b>	<b>199 445</b>	<b>100,37</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	4 983	1,94	5 268	2,65
Autres achats et charges externes	70 315	27,31	62 649	31,53
Impôts, taxes et versements assimilés	2 026	0,79	1 464	0,74
Salaires et traitements	163 102	63,36	112 260	56,49
Charges sociales	20 804	8,08	15 633	7,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	18 438	7,16	19 112	9,62
Autres charges	12		29	0,01
<b>Total II</b>	<b>279 680</b>	<b>108,64</b>	<b>216 415</b>	<b>108,91</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-19 399</b>	<b>-7,54</b>	<b>-16 970</b>	<b>-8,54</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Total IV</b>				
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>-19 399</b>	<b>-7,54</b>	<b>-16 970</b>	<b>-8,54</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	14 234	5,53	15 145	7,62
<b>Total V</b>	<b>14 234</b>	<b>5,53</b>	<b>15 145</b>	<b>7,62</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Total VI</b>				
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>14 234</b>	<b>5,53</b>	<b>15 145</b>	<b>7,62</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>274 515</b>	<b>106,63</b>	<b>214 590</b>	<b>107,99</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>279 680</b>	<b>108,64</b>	<b>216 415</b>	<b>108,91</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 165</b>	<b>-2,01</b>	<b>-1 825</b>	<b>-0,92</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE</b>				
<b>TOTAL</b>				

# COMPTES ANNUELS

2022

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES JARDINS D'ECUREY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 143 111 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 5 165 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/06/2023 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet :

- de permettre à des publics en difficulté face à l'emploi de trouver une activité professionnelle
- d'accompagner ses salariés en insertion dans leur parcours vers l'emploi via des actions socioprofessionnelles individuelles et collectives.

Pour réaliser cet objet, l'association utilise comme outil d'insertion professionnelle :

- le maraichage biologique sous toutes ses formes (production, transformation, vente, transports, commercialisation, etc.)
- toutes les actions socioprofessionnelles possibles dans le cadre de la législation en vigueur permettant l'insertion professionnelle de ses salariés.

La production de légumes et fruits Bio est le support pédagogique de sa mission d'accompagnement.

D'autres prestations sont réalisées :

- des services autour du nettoyage et des espaces verts
- l'accueil de groupes scolaires pour des activités de découverte du métier de maraicher.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 2 à 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	77 279	11 677		88 957
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 004			5 004
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>82 283</b>	<b>11 677</b>		<b>93 961</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		15 300		15 300
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>	<b>15 300</b>		<b>15 315</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 298</b>	<b>26 977</b>		<b>109 276</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		11 677	15 300	26 977
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>11 677</b>	<b>15 300</b>	<b>26 977</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Un apport avec droit de reprise a été consenti à l'association Holositech le 21 juillet 2022 pour 15 000 euros.  
Il n'est assorti d'aucun intérêt et sera remboursé au plus tard le 30 novembre 2023.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 120	18 254		56 374
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 538	184		4 722
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>42 658</b>	<b>18 438</b>		<b>61 096</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>42 658</b>	<b>18 438</b>		<b>61 096</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 91 936 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 300	15 000	300
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 101	5 101	
Autres	69 604	69 604	
Charges constatées d'avance	1 931	1 931	
<b>Total</b>	<b>91 936</b>	<b>91 636</b>	<b>300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	61 043
<b>Total</b>	<b>61 043</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re	95 181		15 000		110 181
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociale					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	-22 003	-1 825			-23 828
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	-1 825	1 825		5 165	-5 165
Exc.ou Déficit des activités soci					
<b>Situation nette</b>	<b>71 353</b>		<b>15 000</b>	<b>5 165</b>	<b>81 188</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	40 818			14 903	25 915
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
<b>TOTAL</b>	<b>112 171</b>		<b>15 000</b>	<b>20 068</b>	<b>107 103</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 36 008 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 601	18 601		
Dettes fiscales et sociales	17 407	17 407		
Dettes sur immobilisations et comptes				
<b>Total</b>	<b>36 008</b>	<b>36 008</b>		

#### Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	10 978
DETTES PROV.CONG.A PAYER	8 488
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 319
<b>Total</b>	<b>20 785</b>

#### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 931		
<b>Total</b>	<b>1 931</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 760 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	1 531	124 917	69 790		3 040	199 279
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem			14 234			14 234
						<b>213 513</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés				
Ouvriers	5	3	8	8
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

### Engagement en matière de retraite :

Un calcul de la provision pour indemnités de départ à la retraite a été réalisé à partir des hypothèses suivantes :

- Age de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.84 %
- Charges sociales : 21.45 %
- Méthode ANC 2021

Le montant de l'indemnité ressort à 0 euro. Aucune provision n'est comptabilisée.

### Contributions volontaires

À défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables, des informations qualitatives sont apportées, notamment sur les difficultés rencontrées pour évaluer les contributions concernées.

Les principales contributions volontaires dont bénéficie l'association correspondent à des tâches administratives mais aussi à des personnes qui oeuvrent sur le terrain.

Certains bénévoles interviennent à titre régulier et d'autres plus ponctuellement en fonction de besoins spécifiques, notamment lors de l'absence de nos encadrants pour la tenue du magasin ou lors de l'organisation de la fête des légumes. A ce jour il n'a pas encore été mis en place de procédure pour quantifier de manière fiable le bénévolat.

# COMPTES ANNUELS

2022

Détail des comptes

## Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outilla				
215500 - MATERIEL D'EXPLOITATION	82 420,90		82 420,90	70 743,47
215700 - MATERIEL DE TRANSPORT	6 536,00		6 536,00	6 536,00
281550 - AMORTISSEMENT MATERIEL		51 867,33	-51 867,33	-34 920,14
281570 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE T		4 506,91	-4 506,91	-3 199,71
	88 956,90	56 374,24	32 582,66	39 159,62
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 003,95		5 003,95	5 003,95
281830 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		4 721,77	-4 721,77	-4 537,74
	5 003,95	4 721,77	282,18	466,21
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - PARTS SOCIALES	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	300,00		300,00	
276100 - APPORT ASSOCIATIF DROIT DE RE	15 000,00		15 000,00	
	15 300,00		15 300,00	
<b>Total I</b>	<b>109 275,85</b>	<b>61 096,01</b>	<b>48 179,84</b>	<b>39 640,83</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310000 - MATIERES	778,36		778,36	729,01
320000 - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 262,48		4 262,48	
	5 040,84		5 040,84	729,01
Produits intermédiaires et finis				
355000 - PRODUITS FINIS	2 126,03		2 126,03	513,17
	2 126,03		2 126,03	513,17
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	5 100,78		5 100,78	20 701,98
	5 100,78		5 100,78	20 701,98
Autres créances				
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR				4 854,68
455200 - POLYVAL JAPIOT	8 561,17		8 561,17	8 551,17
468700 - DIVERS PDTS A RECEVOIR	61 042,64		61 042,64	20 890,19
	69 603,81		69 603,81	34 296,04
Divers				
Disponibilités				
512100 - CREDIT MUTUEL	9 652,29		9 652,29	48 950,02
512300 - CREDIT MUTUEL CARTE BLEUE	632,30		632,30	572,61
530000 - CAISSE ECUREY	107,73		107,73	117,13
531000 - CAISSE VERDUN	736,01		736,01	585,86
	11 128,33		11 128,33	50 225,62
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 931,25		1 931,25	2 160,68

## Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
	1 931,25		1 931,25	2 160,68
<b>Total II</b>	<b>94 931,04</b>		<b>94 931,04</b>	<b>108 626,50</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>204 206,89</b>	<b>61 096,01</b>	<b>143 110,88</b>	<b>148 267,33</b>

## Détail Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>110 181,33</b>	<b>95 181,33</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - FONDS ASSOCIATIFS DROIT DE REPRISE	110 181,33	95 181,33
	110 181,33	95 181,33
<b>Réserves</b>		
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU (DEBIT)	-23 828,47	-22 003,46
	-23 828,47	-22 003,46
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-5 164,81</b>	<b>-1 825,01</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>81 188,05</b>	<b>71 352,86</b>
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	73 667,32	74 336,50
139000 - SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-47 752,50	-33 518,37
	25 914,82	40 818,13
<b>Total I</b>	<b>107 102,87</b>	<b>112 170,99</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	7 622,60	14 666,94
408100 - FRS FACT.NON PARVENUES	10 978,10	3 607,84
	18 600,70	18 274,78
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL REMUNERAT.DUES		900,00
425500 - NOTES DE FRAIS		835,93
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	152,00	177,94
428200 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	8 488,00	6 460,38
431000 - MSA	6 580,82	5 537,03
437000 - AGRIGA MUTUELLE	641,00	349,68
437800 - AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		1 463,76
438200 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 319,00	1 925,84
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE ( IR )	226,49	171,00
	17 407,31	17 821,56
<b>Total IV</b>	<b>36 008,01</b>	<b>36 096,34</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>143 110,88</b>	<b>148 267,33</b>

## Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
Cotisations					
756000 - COTISATIONS	130,00	0,05	120,00	0,06	10,00
	130,00	0,05	120,00	0,06	10,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>58 025,85</b>		<b>35 615,05</b>		<b>22 410,80</b>
Ventes de biens					
707010 - VENTES MARCHANDISES	5 695,62	2,21	5 155,81	2,59	539,81
707100 - VENTES LEGUMES MAGASIN	19 844,26	7,71			19 844,26
707150 - VENTES LEGUMES	16 378,33	6,36	1 515,00	0,76	14 863,33
707200 - VENTES SUPER FERMIER	11 623,40	4,52			11 623,40
	53 541,61	20,80	6 670,81	3,36	46 870,80
Ventes de prestations services					
701000 - VENTES DE LEGUMES			12 363,42	6,22	-12 363,42
701100 - VENTES LEGUMES DIRECTS			16 225,32	8,17	-16 225,32
706100 - PRESTATIONS ANIMATIONS	538,78	0,21	118,00	0,06	420,78
706150 - PRESTATIONS ORTIES	487,00	0,19	237,50	0,12	249,50
706200 - PRESTATION SERVICES	3 458,46	1,34			3 458,46
	4 484,24	1,74	28 944,24	14,57	-24 460,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>199 278,98</b>		<b>162 975,41</b>		<b>36 303,57</b>
Concours publics et subventions d'exploita					
745000 - ASP - AIDES A L EMPLOI	124 917,13	48,52	103 882,74	52,28	21 034,39
745010 - REGION GRAND EST	-49,56	-0,02	1 600,00	0,81	-1 649,56
745020 - AIDE AU POSTE SECOND CULTUR	10 000,00	3,88			10 000,00
745400 - CODECOM - AIDE FONCTIONNEME	25 000,00	9,71	26 000,00	13,08	-1 000,00
745500 - DEPARTEMENT - AIDE FONCTIONN	34 840,00	13,53	20 000,00	10,06	14 840,00
745600 - PAC - AIDE POLITIQUE AGRICOLE	1 531,41	0,59	2 941,50	1,48	-1 410,09
745850 - SUBVENTION POLYVAL JAPIOT	3 040,00	1,18	8 551,17	4,30	-5 511,17
	199 278,98	77,41	162 975,41	82,02	36 303,57
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts					
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	1 233,00	0,48	644,00	0,32	589,00
	1 233,00	0,48	644,00	0,32	589,00
Autres produits					
713500 - VARIAT.STOCKS DE PRODUITS	1 612,86	0,63	76,17	0,04	1 536,69
758000 - PDTS DIVERS DE GESTION	0,06		14,59	0,01	-14,53
	1 612,92	0,63	90,76	0,05	1 522,16
<b>Total I</b>	<b>260 280,75</b>	<b>101,11</b>	<b>199 445,22</b>	<b>100,37</b>	<b>60 835,53</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Achats de marchandises					
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	4 983,05	1,94	5 267,52	2,65	-284,47
	4 983,05	1,94	5 267,52	2,65	-284,47
Autres achats et charges externes					
601000 - ACH.STOCKS MATIERES PREMIE	12 425,19	4,83	11 078,19	5,58	1 347,00
602100 - MATIERES CONSOMMABLES	6 194,79	2,41	4 031,55	2,03	2 163,24
603100 - VARIAT.STOCKS MATIERES	-49,35	-0,02	50,99	0,03	-100,34
603200 - VARIAT.STOCKS APPROV.	-4 262,48	-1,66			-4 262,48
606110 - EAU	4 831,53	1,88	2 015,11	1,01	2 816,42
606310 - PETIT EQUIPEMENT DE CHANTIER	1 375,34	0,53	1 530,22	0,77	-154,88
606311 - PETIT MATERIEL	634,85	0,25	1 142,98	0,58	-508,13



**YZICO**

conseil & expertise

## Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)
606350 - PRODUITS D'ENTRETIEN	39,36	0,02	86,04	0,04	-46,68
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	634,05	0,25	225,56	0,11	408,49
606500 - GASOIL FUEL	4 745,07	1,84	2 835,80	1,43	1 909,27
606700 - VETEMENTS DE TRAVAIL	443,57	0,17	1 292,36	0,65	-848,79
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	3 147,72	1,22	1 454,00	0,73	1 693,72
615300 - ENTRETIEN LOCAUX	1 197,76	0,47	609,30	0,31	588,46
615500 - ENTRETIEN MAINTENANCE	564,00	0,22	544,00	0,27	20,00
615600 - ENTRETIEN MATERIEL	609,02	0,24	1 529,51	0,77	-920,49
615700 - ENTRETIEN VEHICULE	2 730,53	1,06	1 881,29	0,95	849,24
616000 - ASSURANCE MULTIRISQUES	616,74	0,24	537,42	0,27	79,32
616100 - ASSURANCE COMMERCE	383,52	0,15	170,12	0,09	213,40
616700 - ASSURANCE TRACTEUR	293,74	0,11	284,16	0,14	9,58
616720 - ASSURANCE VEHICULES	1 738,95	0,68	1 682,80	0,85	56,15
621300 - PERSONNEL INTERIMAIRES	3 039,79	1,18	12 724,06	6,40	-9 684,27
621400 - PRESTATAIRES	585,60	0,23	732,00	0,37	-146,40
622200 - COMMISSIONS VENTES SUPER FE	2 910,08	1,13			2 910,08
622600 - HONORAIRES DIVERS	860,00	0,33	1 359,07	0,68	-499,07
622610 - HONORAIRES COMPTABLES	2 916,00	1,13	3 240,00	1,63	-324,00
622620 - HONORAIRES CAC	2 760,00	1,07			2 760,00
622800 - PRESTATIONS DIVERSES	2 000,00	0,78			2 000,00
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENT	4 439,62	1,72	3 876,61	1,95	563,01
625300 - CADEAUX CLIENTS			181,08	0,09	-181,08
625700 - FETES DES LEGUMES	3 515,55	1,37	5 336,39	2,69	-1 820,84
625800 - MISSIONS RECEPTIONS	917,06	0,36	780,74	0,39	136,32
625810 - ANIMATION COMMERCIALE	4 972,93	1,93			4 972,93
626100 - FRAIS POSTAUX	160,44	0,06	64,80	0,03	95,64
626200 - TELECOMMUNICATION	1 846,12	0,72	723,37	0,36	1 122,75
627000 - SERVICES BANCAIRES	181,80	0,07	189,36	0,10	-7,56
628100 - COTISATIONS	916,00	0,36	460,00	0,23	456,00
	70 314,89	27,31	62 648,88	31,53	7 666,01
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
633300 - FORM.PROFESS.CONTINUE	2 025,62	0,79	1 463,76	0,74	561,86
	2 025,62	0,79	1 463,76	0,74	561,86
<b>Salaires et traitements</b>					
641000 - SALAIRES PERMANENTS	47 116,69	18,30	27 272,37	13,72	19 844,32
641100 - SALAIRES CDDI	113 957,27	44,27	84 758,55	42,65	29 198,72
641200 - CONGES PAYES	2 027,62	0,79	229,08	0,12	1 798,54
	163 101,58	63,36	112 260,00	56,49	50 841,58
<b>Charges sociales</b>					
645000 - COTISATIONS MSA	15 961,96	6,20	12 759,08	6,42	3 202,88
645100 - COTISATIONS PREVOYANCE	1 433,56	0,56	997,16	0,50	436,40
645150 - CHARGES SUR CONGES PAYES	-606,84	-0,24	-68,18	-0,03	-538,66
645200 - COTISATIONS MUTUELLE	1 155,77	0,45	815,92	0,41	339,85
647500 - PHARMACIE			47,30	0,02	-47,30
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	2 860,00	1,11	1 082,00	0,54	1 778,00
	20 804,45	8,08	15 633,28	7,87	5 171,17
<b>Dotations aux amortissements et aux dépr</b>					
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	18 438,42	7,16	19 111,84	9,62	-673,42

## Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Autres charges	18 438,42	7,16	19 111,84	9,62	-673,42
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	11,68		29,45	0,01	-17,77
	11,68		29,45	0,01	-17,77
<b>Total II</b>	<b>279 679,69</b>	<b>108,64</b>	<b>216 414,73</b>	<b>108,91</b>	<b>63 264,96</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-19 398,94</b>	<b>-7,54</b>	<b>-16 969,51</b>	<b>-8,54</b>	<b>-2 429,43</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
<b>Total III</b>					
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
<b>Total IV</b>					
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>-19 398,94</b>	<b>-7,54</b>	<b>-16 969,51</b>	<b>-8,54</b>	<b>-2 429,43</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Reprises provisions, dép., et transferts de					
777000 - QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	14 234,13	5,53	15 144,50	7,62	-910,37
	14 234,13	5,53	15 144,50	7,62	-910,37
<b>Total V</b>	<b>14 234,13</b>	<b>5,53</b>	<b>15 144,50</b>	<b>7,62</b>	<b>-910,37</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Total VI</b>					
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>14 234,13</b>	<b>5,53</b>	<b>15 144,50</b>	<b>7,62</b>	<b>-910,37</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>274 514,88</b>	<b>106,63</b>	<b>214 589,72</b>	<b>107,99</b>	<b>59 925,16</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>279 679,69</b>	<b>108,64</b>	<b>216 414,73</b>	<b>108,91</b>	<b>63 264,96</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 164,81</b>	<b>-2,01</b>	<b>-1 825,01</b>	<b>-0,92</b>	<b>-3 339,80</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
<b>TOTAL</b>					

## Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
<b>215500 MATERIEL D'EXPLOITATION</b>									
0000000006	TOUTENTUB DIVERS MATERIEL	04/12/18	L	25,00	4 807,20	3 695,54	1 111,66	4 807,20	
0000000007	LOUIS DAVIGNON DEBROUSSAILLEUSE	12/12/18	L	25,00	672,00	512,87	159,13	672,00	
0000000008	TERRATECK DIVERS MATERIEL	18/12/18	L	25,00	3 422,40	2 597,70	824,70	3 422,40	
0000000009	MILER TRANSPALET + PLATEFORME	27/12/18	L	25,00	1 163,04	875,51	287,53	1 163,04	
0000000010	GERARD TRACTEUR	01/04/19	L	20,00	14 000,00	7 700,00	2 800,00	10 500,00	3 500,00
0000000011	UDRON HERSE ROTATIVE	19/04/19	L	20,00	3 865,20	2 087,21	773,04	2 860,25	1 004,95
0000000012	UDRON REMORQUE 3T	19/04/19	L	20,00	3 307,20	1 785,89	661,44	2 447,33	859,87
0000000013	MILER PERCEUSE	30/04/19	L	33,33	349,27	310,78	38,49	349,27	
0000000014	HORMALYS TOILES BACHES	30/04/19	L	33,33	863,45	768,32	95,13	863,45	
0000000015	GUILLEBERT DIVERS OUTILLAGE	02/05/19	L	33,33	913,92	811,53	102,39	913,92	
0000000016	HORMALYS TOILES BACHES	29/05/19	L	33,33	412,20	355,71	56,49	412,20	
0000000017	UDRON MOTOCULTEUR	12/08/19	L	20,00	622,25	296,95	124,45	421,40	200,85
0000000018	UDRON GYBROBROYEUR	12/08/19	L	20,00	1 367,28	652,50	273,46	925,96	441,32
0000000019	UDRON DISTRIBUTEUR-S/TRACTEUR	12/08/19	L	20,00	777,76	371,16	155,55	526,71	251,05
0000000020	GUEZALI CAISSES PLASTIQUE	06/11/19	L	50,00	1 728,00	1 728,00		1 728,00	
0000000021	UDRON PORTE OUTIL-BUTOIR	17/12/19	L	20,00	1 166,08	475,51	233,22	708,73	457,35
0000000023	UDRON COMPRESSEUR	21/02/20	L	33,33	516,67	320,52	172,22	492,74	23,93
0000000024	UDRON NETTOYEUR HAUTE PRESSION	21/02/20	L	33,33	674,10	418,19	224,70	642,89	31,21
0000000025	AMANN 49 BOX STOCKAGE LEGUME	26/02/20	L	33,33	1 794,00	1 104,64	598,00	1 702,64	91,36
0000000026	HORMALYS NAPPES CHAUFFANTES+THER	31/03/20	L	33,33	595,20	347,75	198,40	546,15	49,05
0000000027	HORMALYS VOILES AGRITEX 2.10*250	31/03/20	L	33,33	111,60	65,20	37,20	102,40	9,20
0000000028	HORMALYS VOILE AGRITEX 4.15*250	31/03/20	L	33,33	225,12	131,53	75,04	206,57	18,55
0000000029	HORMALYS FILET TOP CLIMAT 2*2	31/03/20	L	33,33	293,88	171,70	97,96	269,66	24,22
0000000030	HORMALYS FILET CLIMABIO 2.20*250	30/04/20	L	33,33	350,10	194,82	116,70	311,52	38,58
0000000031	HORMALYS FILET ANTI OISEAUX 2*500	31/05/20	L	33,33	202,80	107,22	67,60	174,82	27,98
0000000032	HORMALYS BACHE POLYANE 5TL 200MIC	31/05/20	L	33,33	259,20	137,04	86,40	223,44	35,76
0000000033	ROUSSEL AGRI 62 ARRACHEUSE	11/08/20	L	20,00	4 848,00	1 346,67	969,60	2 316,27	2 531,73
0000000034	ROUSSEL AGRI 62 LAVEUSE	11/08/20	L	20,00	6 348,00	1 763,33	1 269,60	3 032,93	3 315,07
0000000035	CHOMEL 960 CAISSES PLASTIQUES	13/11/20	L	50,00	3 432,96	1 945,34	1 487,62	3 432,96	
0000000036	URDON MOTOCULTEUR+RAMPE	11/12/20	L	20,00	3 473,28	733,25	694,66	1 427,91	2 045,37
0000000037	UDRON ASPIRATEUR	11/12/20	L	33,33	754,80	265,58	251,60	517,18	237,62
0000000038	METRO BALANCE CT100	05/03/21	L	33,33	898,80	246,34	299,60	545,94	352,86
0000000039	CIS IRRIGATION	19/03/21	L	20,00	1 467,18	229,86	293,44	523,30	943,88
0000000040	HORMALYS TOILE AGROLYS	31/03/21	L	33,33	566,66	142,19	188,89	331,08	235,58
0000000041	HORMALYS TOILE AGROLYS	30/04/21	L	33,33	566,74	126,47	188,91	315,38	251,36
0000000042	HORMALYS TOILE HORS SOL	31/10/21	L	33,33	304,62	17,21	101,54	118,75	185,87
0000000043	HORMALYS ARMOIRE PHYTOS EXCELA	31/10/21	L	33,33	483,48	27,31	161,16	188,47	295,01
0000000044	UDRON PULVERISATEUR BROUETTE	06/12/21	L	33,33	994,03	23,01	331,34	354,35	639,68
0000000045	UDRON BROYLEUR DE BRANCHE	06/12/21	L	20,00	2 145,00	29,79	429,00	458,79	1 686,21
0000000046	THIEBAUT GODARD FILET ANTI INSECTE	28/02/22	L	33,33	510,00		142,14	142,14	367,86
0000000047	CIS IRRIGATION	07/07/22	L	20,00	4 942,12		477,74	477,74	4 464,38
0000000048	VOSS CLOTURE ELECTRIQUE	01/09/22	L	20,00	697,39		46,49	46,49	650,90
0000000049	TERRATECK SEMOIR	19/10/22	L	20,00	4 708,80		188,35	188,35	4 520,45
0000000050	TERRATECK DISQUES	19/10/22	L	33,33	819,12		54,61	54,61	764,51
<b>Total du compte 215500</b>					<b>82 420,90</b>	<b>34 920,14</b>	<b>16 947,19</b>	<b>51 867,33</b>	<b>30 553,57</b>
<b>215700 MATERIEL DE TRANSPORT</b>									
0000000004	CAMION OPEL MOVANO + ADHESIFS CEGE	04/07/19	L	20,00	5 140,00	2 561,43	1 028,00	3 589,43	1 550,57

Liste des immobilisations

Report 215700 MATERIEL DE TRANSPORT

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000005	CAMION RENAULT + ADHESIFS CEGE	18/09/19 L 20,00	1 396,00	638,28	279,20	917,48	478,52
Total du compte 215700			6 536,00	3 199,71	1 307,20	4 506,91	2 029,09

218300 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE

0000000001	ORDINATEUR + IMPRIMANTE	01/10/18 L 33,33	1 125,80	1 125,80		1 125,80	
0000000002	CTS LOGICIEL	25/10/18 L 33,33	2 958,00	2 958,00		2 958,00	
0000000003	CAISSE ENREGISTREUSE METRO	13/07/19 L 20,00	920,15	453,94	184,03	637,97	282,18
Total du compte 218300			5 003,95	4 537,74	184,03	4 721,77	282,18

261000 PARTS SOCIALES

0000000022	PARTS SOCIALES	31/12/18 N	15,00				15,00
Total du compte 261000			15,00				15,00

275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

0000000052	DEPOT DE GARANTIE SUPER FERMIER	05/04/22 N	300,00				300,00
Total du compte 275000			300,00				300,00

276100 APPORT ASSOCIATIF DROIT DE REPRISE

0000000051	HOLOSITECH AVANCE DROIT DE REPRISE	21/07/22 N	15 000,00				15 000,00
Total du compte 276100			15 000,00				15 000,00

Total de la liste simplifiée			109 275,85	42 657,59	18 438,42	61 096,01	48 179,84
Répartition des dotations économiques					18 438,42	linéaire dégressif variable	