

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

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun
Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : verdun@yzico.fr - Site Internet : 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'Ile-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

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de fonctionnement	4
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18
2. Détail des comptes	21
Détail Bilan	22
Détail Compte de fonctionnement	25
Liste des immobilisations	29

COMPTES ANNUELS

2023

Comptes annuels

**YZICO**

conseil & expertise

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	86 285	68 059	18 226	32 583
Autres immobilisations corporelles	5 004	4 906	98	282
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	15 300	7 500	7 800	15 300
Total I	106 604	80 465	26 140	48 180
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 441		4 441	5 041
Produits intermédiaires et finis	1 225		1 225	2 126
Créances				
Usagers et comptes rattachés	12 402		12 402	5 101
Autres créances	38 246		38 246	69 604
Divers				
Disponibilités	52 933		52 933	11 128
Charges constatées d'avance	3 158		3 158	1 931
Total II	112 404		112 404	94 931
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	219 009	80 465	138 544	143 111



YZICO
conseil & expertise

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	110 181	110 181
Autres fonds propres avec droit de reprise	110 181	110 181
Réserves		
Report à nouveau	-28 993	-23 828
Excédent ou déficit de l'exercice	758	-5 165
Situation nette (sous-total)	81 946	81 188
Subventions d'investissement	14 429	25 915
Total I	96 374	107 103
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	3 809	
Total III	3 809	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 069	18 601
Dettes fiscales et sociales	19 936	17 407
Autres dettes	1 055	
Produits constatés d'avance	300	
Total IV	38 361	36 008
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	138 544	143 111

Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	130	0,04	130	0,05
Ventes de biens et de services	84 426		58 026	
Ventes de biens	10 074	3,00	53 542	20,80
Ventes de prestations services	74 352	22,11	4 484	1,74
Produits de tiers financeurs	251 665		199 279	
Concours publics et subventions d'exploitation	250 689	74,56	199 279	77,41
Ressources liées à la générosité du public	976	0,29		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de char	7 222	2,15	1 233	0,48
Autres produits	-898	-0,27	1 613	0,63
Total I	342 545	101,88	260 281	101,11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	8 546	2,54	4 983	1,94
Autres achats et charges externes	73 964	22,00	70 315	27,31
Impôts, taxes et versements assimilés	2 837	0,84	2 026	0,79
Salaires et traitements	209 582	62,33	163 102	63,36
Charges sociales	32 568	9,69	20 804	8,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	14 540	4,32	18 438	7,16
Dotations aux provisions	3 809	1,13		
Autres charges	19	0,01	12	
Total II	345 866	102,87	279 680	108,64
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 321	-0,99	-19 399	-7,54
PRODUITS FINANCIERS				
Total III				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi	7 500	2,23		
Total IV	7 500	2,23		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-7 500	-2,23		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-10 821	-3,22	-19 399	-7,54
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital	126	0,04		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	11 486	3,42	14 234	5,53
Total V	11 612	3,45	14 234	5,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	33	0,01		
Total VI	33	0,01		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	11 579	3,44	14 234	5,53
Total des produits (I + III + V)	354 157	105,33	274 515	106,63
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	353 399	105,11	279 680	108,64
EXCEDENT OU DEFICIT	758	0,23	-5 165	-2,01
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	1 435			
Bénévolat	3 051			
TOTAL	4 486			



YZICO

conseil & expertise

Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE				
Secours en nature	1 435			
Personnel bénévole	3 051			
TOTAL	4 486			

COMPTES ANNUELS

2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES JARDINS D'ECUREY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 138 544 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 758 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés 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 31/12/2023 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.

Le règlement ANC 2018-06 a été modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020.

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 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 957			86 285
- 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				
Immobilisations corporelles	93 961			91 289
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 300			15 300
Immobilisations financières	15 315			15 315
ACTIF IMMOBILISE	109 276			106 604

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 devait être remboursé au plus tard le 30 novembre 2023, cette date a été reportée en 2024 par accord entre les parties.
Une provision a été constatée pour 7 500 euros en raison du risque de non-recouvrement.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 374	14 225		68 059
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 722	184		4 906
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	61 096	14 409		72 965
ACTIF IMMOBILISE	61 096	14 409		72 965

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 69 105 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	15 300	15 000	300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 402	12 402	
Autres	38 246	38 246	
Charges constatées d'avance	3 158	3 158	
Total	69 105	68 805	300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PDTS A RECEVOIR	38 246
Total	38 246

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		7 500		7 500
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total		7 500		7 500
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		7 500		
Exceptionnelles				

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re					
Fonds propres avec droit de re	110 181				110 181
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociale					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	-23 828	-5 165			-28 993
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociale	-5 165	5 165	758		758
Exc.ou Déficit des activités soci					
Situation nette	81 188		758		81 946
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	25 915			11 486	14 429
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	107 103		758	11 486	96 374

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		3 809			3 809
Total		3 809			3 809
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		3 809			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 38 361 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	17 069	17 069		
Dettes fiscales et sociales	19 936	19 936		
Dettes sur immobilisations et comptes Autres dettes (**)	1 055	1 055		
Produits constatés d'avance	300	300		
Total	38 361	38 361		

Charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	10 944
DETTES PROV.CONG.A PAYER	11 248
CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 494
ETAT CHARGES A PAYER	162
Total	23 848

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 158		
Total	3 158		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	300		
Total	300		

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 : 2 280 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	894	172 767	61 000		4 000	250 689
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissem			11 486			11 486
						262 175

Le reclassement des aides aux postes en concours publics sera réalisé à compter de 2024.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 9 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés				
Ouvriers	2		2	2
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi	4	4	8	7
Contrat initiative Emploi				
Total	6	4	10	9

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 : 3.22 %
- Charges sociales : 21.45 %
- Méthode ANC 2021

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



YZICO
conseil & expertise

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	3 051	
Prestations en nature		
Dons en nature	1 435	
Total	4 486	
Emplois		
Secours en nature	1 435	
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	3 051	
Total	4 486	

Les dons en nature correspondent à des dons de légumes, une fiche est établie à chaque don avec la nature des légumes et leurs quantités, les légumes sont valorisés au coût moyen habituellement pratiqué pour les professionnels.

COMPTES ANNUELS

2023

Détail des comptes



YZICO

conseil & expertise

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla				
215500 - MATERIEL D'EXPLOITATION	79 749,49		79 749,49	82 420,90
215700 - MATERIEL DE TRANSPORT	6 536,00		6 536,00	6 536,00
281550 - AMORTISSEMENT MATERIEL		62 244,98	-62 244,98	-51 867,33
281570 - AMORTISSEMENT MATERIEL DE T		5 814,11	-5 814,11	-4 506,91
	86 285,49	68 059,09	18 226,40	32 582,66
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	5 003,95		5 003,95	5 003,95
281830 - AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		4 905,80	-4 905,80	-4 721,77
	5 003,95	4 905,80	98,15	282,18
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	300,00
276100 - APPORT ASSOCIATIF DROIT DE RE	15 000,00		15 000,00	15 000,00
297600 - PROV DEPREC AUTRES CREANCE		7 500,00	-7 500,00	
	15 300,00	7 500,00	7 800,00	15 300,00
Total I	106 604,44	80 464,89	26 139,55	48 179,84
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
310000 - MATIERES	1 274,23		1 274,23	778,36
320000 - AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 167,10		3 167,10	4 262,48
	4 441,33		4 441,33	5 040,84
Produits intermédiaires et finis				
355000 - PRODUITS FINIS	1 225,01		1 225,01	2 126,03
	1 225,01		1 225,01	2 126,03
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - USAGERS	12 401,53		12 401,53	5 100,78
	12 401,53		12 401,53	5 100,78
Autres créances				
455200 - POLYVAL JAPIOT				8 561,17
468700 - DIVERS PDTS A RECEVOIR	38 245,68		38 245,68	61 042,64
	38 245,68		38 245,68	69 603,81
Divers				
Disponibilités				
512100 - CREDIT MUTUEL	51 584,89		51 584,89	9 652,29
512300 - CREDIT MUTUEL CARTE BLEUE	898,78		898,78	632,30
530000 - CAISSE ECUREY	150,00		150,00	107,73
531000 - CAISSE VERDUN	299,73		299,73	736,01
	52 933,40		52 933,40	11 128,33
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVANCE	3 157,53		3 157,53	1 931,25

Détail Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
	3 157,53		3 157,53	1 931,25
Total II	112 404,48		112 404,48	94 931,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	219 008,92	80 464,89	138 544,03	143 110,88

Détail Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	110 181,33	110 181,33
Autres fonds propres avec droit de reprise		
103400 - FONDS ASSOCIATIFS DROIT DE REPRISE	110 181,33	110 181,33
	110 181,33	110 181,33
Réserves		
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU (DEBIT)	-28 993,28	-23 828,47
	-28 993,28	-23 828,47
Excédent ou déficit de l'exercice	757,62	-5 164,81
Situation nette (sous-total)	81 945,67	81 188,05
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	72 728,77	73 667,32
139000 - SUBV.INVEST.INSCRITE C.R	-58 300,14	-47 752,50
	14 428,63	25 914,82
Total I	96 374,30	107 102,87
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
158000 - AUT. PROVISIONS CHARGES	3 809,00	
	3 809,00	
Total III	3 809,00	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	6 125,45	7 622,60
408100 - FRS FACT.NON PARVENUES	10 943,83	10 978,10
	17 069,28	18 600,70
Dettes fiscales et sociales		
425500 - NOTES DE FRAIS	404,30	
427000 - PERSONNEL OPPOSITIONS	154,25	152,00
428200 - DETTES PROV.CONG.A PAYER	11 248,00	8 488,00
431000 - MSA	6 109,63	6 580,82
437000 - AGRIGA MUTUELLE	225,45	641,00
438200 - CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 494,00	1 319,00
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	138,82	226,49
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	162,00	
	19 936,45	17 407,31
Autres dettes		
467000 - COLLECTIF DIVERS	1 055,00	
	1 055,00	
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES AVANCE	300,00	
	300,00	
Total IV	38 360,73	36 008,01
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	138 544,03	143 110,88



YZICO

conseil & expertise

Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
756000 - COTISATIONS	130,00	0,04	130,00	0,05	
	130,00	0,04	130,00	0,05	
Ventes de biens et de services	84 426,04		58 025,85		26 400,19
Ventes de biens					
707010 - VENTES MARCHANDISES	10 073,92	3,00	5 695,62	2,21	4 378,30
707100 - VENTES LEGUMES MAGASIN			19 844,26	7,71	-19 844,26
707150 - VENTES LEGUMES			16 378,33	6,36	-16 378,33
707200 - VENTES SUPER FERMIER			11 623,40	4,52	-11 623,40
	10 073,92	3,00	53 541,61	20,80	-43 467,69
Ventes de prestations services					
701100 - VENTES LEGUMES DIRECTS	20 756,95	6,17			20 756,95
701120 - VENTES LEGUMES - FETE DU PRIN	1 453,94	0,43			1 453,94
701150 - VENTES DE LEGUMES FACTUREES	25 247,71	7,51			25 247,71
701200 - VENTES LEGUMES - SUPER FERMI	5 313,01	1,58			5 313,01
701210 - VENTES LEGUMES - SAVEURS DE	2 041,99	0,61			2 041,99
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	17 457,02	5,19			17 457,02
706100 - PRESTATIONS ANIMATIONS	835,50	0,25	538,78	0,21	296,72
706150 - PRESTATIONS ORTIES			487,00	0,19	-487,00
706200 - PRESTATIONS LOCATIONS	1 246,00	0,37	3 458,46	1,34	-2 212,46
	74 352,12	22,11	4 484,24	1,74	69 867,88
Produits de tiers financeurs	251 664,87		199 278,98		52 385,89
Concours publics et subventions d'exploita					
745000 - ASP - AIDES A L EMPLOI	181 417,31	53,96	124 917,13	48,52	56 500,18
745010 - REGION GRAND EST			-49,56	-0,02	49,56
745020 - AIDE AU POSTE SECOND CULTUR	6 000,00	1,78	10 000,00	3,88	-4 000,00
745200 - MSA - AIDE FONCTIONNEMENT	4 000,00	1,19			4 000,00
745400 - CODECOM - AIDE FONCTIONNEME	25 000,00	7,44	25 000,00	9,71	
745500 - DEPARTEMENT - AIDE FONCTIONN	28 920,00	8,60	34 840,00	13,53	-5 920,00
745600 - PAC - AIDE POLITIQUE AGRICOLE	1 351,34	0,40	1 531,41	0,59	-180,07
745850 - SUBVENTION POLYVAL JAPIOT	4 000,00	1,19	3 040,00	1,18	960,00
	250 688,65	74,56	199 278,98	77,41	51 409,67
Ressources liées à la générosité du public					
754100 - DONS MANUELS	976,22	0,29			976,22
	976,22	0,29			976,22
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts					
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPLOITAT	6 516,00	1,94	1 233,00	0,48	5 283,00
791100 - REMBT ASSURANCES	705,59	0,21			705,59
	7 221,59	2,15	1 233,00	0,48	5 988,59
Autres produits					
713500 - VARIAT.STOCKS DE PRODUITS	-901,02	-0,27	1 612,86	0,63	-2 513,88
758000 - PDTS DIVERS DE GESTION	3,03		0,06		2,97
	-897,99	-0,27	1 612,92	0,63	-2 510,91
Total I	342 544,51	101,88	260 280,75	101,11	82 263,76
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000 - ACHATS DE MARCHANDISES	8 545,93	2,54	4 983,05	1,94	3 562,88



YZICO

conseil & expertise

Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
	8 545,93	2,54	4 983,05	1,94	3 562,88
Autres achats et charges externes					
601000 - ACH.STOCKES MATIERES PREMIE	16 775,89	4,99	12 425,19	4,83	4 350,70
602100 - MATIERES CONSOMMABLES	2 080,25	0,62	6 194,79	2,41	-4 114,54
603100 - VARIAT.STOCKS MATIERES	-495,87	-0,15	-49,35	-0,02	-446,52
603200 - VARIAT.STOCKS APPROV.	1 095,38	0,33	-4 262,48	-1,66	5 357,86
606110 - EAU	4 990,70	1,48	4 831,53	1,88	159,17
606310 - PETIT EQUIPEMENT DE CHANTIER			1 375,34	0,53	-1 375,34
606311 - PETIT MATERIEL	768,94	0,23	634,85	0,25	134,09
606350 - PRODUITS D ENTRETIEN	14,28		39,36	0,02	-25,08
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	600,90	0,18	634,05	0,25	-33,15
606500 - GASOIL FUEL	6 125,97	1,82	4 745,07	1,84	1 380,90
606700 - VETEMENTS DE TRAVAIL	743,04	0,22	443,57	0,17	299,47
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	5 246,28	1,56	3 147,72	1,22	2 098,56
615300 - ENTRETIEN LOCAUX			1 197,76	0,47	-1 197,76
615500 - ENTRETIEN MAINTENANCE	645,80	0,19	564,00	0,22	81,80
615600 - ENTRETIEN MATERIEL	2 193,57	0,65	609,02	0,24	1 584,55
615700 - ENTRETIEN VEHICULE	4 015,61	1,19	2 730,53	1,06	1 285,08
616000 - ASSURANCE MULTIRISQUES	482,70	0,14	616,74	0,24	-134,04
616100 - ASSURANCE COMMERCE	616,21	0,18	383,52	0,15	232,69
616700 - ASSURANCE TRACTEUR	316,01	0,09	293,74	0,11	22,27
616720 - ASSURANCE VEHICULES	1 838,08	0,55	1 738,95	0,68	99,13
621300 - PERSONNEL INTERIMAIRES	980,26	0,29	3 039,79	1,18	-2 059,53
621400 - PRESTATAIRES	1 203,00	0,36	585,60	0,23	617,40
622200 - COMMISSIONS VENTES SUPER FE	2 119,83	0,63	2 910,08	1,13	-790,25
622600 - HONORAIRES DIVERS			860,00	0,33	-860,00
622610 - HONORAIRES COMPTABLES	3 000,00	0,89	2 916,00	1,13	84,00
622620 - HONORAIRES CAC	2 280,00	0,68	2 760,00	1,07	-480,00
622800 - PRESTATIONS DIVERSES	2 000,00	0,59	2 000,00	0,78	
623100 - PUBLICITE	440,52	0,13			440,52
623400 - CADEAUX	168,85	0,05			168,85
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENT	6 577,36	1,96	4 439,62	1,72	2 137,74
625600 - SEMAINE DU GOUT	31,69	0,01			31,69
625700 - FETES DES LEGUMES	3 716,40	1,11	3 515,55	1,37	200,85
625800 - MISSIONS RECEPTIONS	346,77	0,10	917,06	0,36	-570,29
625810 - ANIMATION COMMERCIALE			4 972,93	1,93	-4 972,93
626100 - FRAIS POSTAUX	7,25		160,44	0,06	-153,19
626200 - TELECOMMUNICATION	1 735,46	0,52	1 846,12	0,72	-110,66
627000 - SERVICES BANCAIRES	188,25	0,06	181,80	0,07	6,45
627100 - FRAIS SUR REMISE CB	220,52	0,07			220,52
628100 - COTISATIONS	894,20	0,27	916,00	0,36	-21,80
	73 964,10	22,00	70 314,89	27,31	3 649,21
Impôts, taxes et versements assimilés					
633300 - FORM.PROFESS.CONTINUE	2 675,40	0,80	2 025,62	0,79	649,78
635800 - AUTRES DROITS	162,00	0,05			162,00
	2 837,40	0,84	2 025,62	0,79	811,78
Salaires et traitements					
641000 - SALAIRES PERMANENTS	53 006,00	15,77	47 116,69	18,30	5 889,31



YZICO
conseil & expertise

Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
641100 - SALAIRES CDDI	153 816,11	45,75	113 957,27	44,27	39 858,84
641200 - CONGES PAYES	2 760,00	0,82	2 027,62	0,79	732,38
	209 582,11	62,33	163 101,58	63,36	46 480,53
Charges sociales					
645000 - COTISATIONS MSA	19 273,25	5,73	15 961,96	6,20	3 311,29
645100 - COTISATIONS PREVOYANCE	2 310,82	0,69	1 433,56	0,56	877,26
645150 - CHARGES SUR CONGES PAYES	175,00	0,05	-606,84	-0,24	781,84
645200 - COTISATIONS MUTUELLE	1 389,34	0,41	1 155,77	0,45	233,57
647500 - PHARMACIE	6,38				6,38
648000 - AUTRES CHARGES PERSONNEL	9 413,49	2,80	2 860,00	1,11	6 553,49
	32 568,28	9,69	20 804,45	8,08	11 763,83
Dotations aux amortissements et aux dépr					
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	14 540,29	4,32	18 438,42	7,16	-3 898,13
	14 540,29	4,32	18 438,42	7,16	-3 898,13
Dotations aux provisions					
681500 - DOT.PROV.POUR RISQUES	3 809,00	1,13			3 809,00
	3 809,00	1,13			3 809,00
Autres charges					
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION	18,60	0,01	11,68		6,92
	18,60	0,01	11,68		6,92
Total II	345 865,71	102,87	279 679,69	108,64	66 186,02
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 321,20	-0,99	-19 398,94	-7,54	16 077,74
PRODUITS FINANCIERS					
Total III					
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et					
686620 - DOT.PROV.DEP.IMMO FINANC.	7 500,00	2,23			7 500,00
	7 500,00	2,23			7 500,00
Total IV	7 500,00	2,23			7 500,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-7 500,00	-2,23			-7 500,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	-10 821,20	-3,22	-19 398,94	-7,54	8 577,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations en capital					
775100 - PRODUITS DE CESSIION	126,00	0,04			126,00
	126,00	0,04			126,00
Reprises provisions, dép., et transferts de					
777000 - QU.PART SUBV.VIRE RESULTA	11 486,19	3,42	14 234,13	5,53	-2 747,94
	11 486,19	3,42	14 234,13	5,53	-2 747,94
Total V	11 612,19	3,45	14 234,13	5,53	-2 621,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200 - PENALITES ET AMENDES	33,37	0,01			33,37
	33,37	0,01			33,37
Total VI	33,37	0,01			33,37
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	11 578,82	3,44	14 234,13	5,53	-2 655,31
Total des produits (I + III + V)	354 156,70	105,33	274 514,88	106,63	79 641,82



YZICO

conseil & expertise

Détail Compte de fonctionnement

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	353 399,08	105,11	279 679,69	108,64	73 719,39
EXCEDENT OU DEFICIT	757,62	0,23	-5 164,81	-2,01	5 922,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
870000 - DONS EN NATURE	1 435,13				1 435,13
	1 435,13				1 435,13
Bénévolat					
875000 - BENEVOLAT	3 051,04				3 051,04
	3 051,04				3 051,04
TOTAL	4 486,17				4 486,17
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
860100 - DONS EN NATURE	1 435,13				1 435,13
	1 435,13				1 435,13
Personnel bénévole					
864000 - PERSONNEL BENEVOLE	3 051,04				3 051,04
	3 051,04				3 051,04
TOTAL	4 486,17				4 486,17

Liste des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215500 MATERIEL D'EXPLOITATION									
0000000006	TOUTENTUB DIVERS MATERIEL	04/12/18	L	25,00	4 807,20	4 807,20		4 807,20	
0000000007	LOUIS DAVIGNON DEBROUSSAILLEUSE	12/12/18	L	25,00	672,00	672,00		672,00	
0000000008	TERRATECK DIVERS MATERIEL	18/12/18	L	25,00	3 422,40	3 422,40		3 422,40	
0000000009	MILER TRANSPALET + PLATEFORME	27/12/18	L	25,00	764,52	764,52		764,52	
0000000056	MILER TRANSPALET + PLATEFORME	27/12/18	L	25,00					
0000000010	GERARD TRACTEUR	01/04/19	L	20,00	14 000,00	10 500,00	2 800,00	13 300,00	700,00
0000000011	UDRON HERSE ROTATIVE	19/04/19	L	20,00	3 865,20	2 860,25	773,04	3 633,29	231,91
0000000012	UDRON REMORQUE 3T	19/04/19	L	20,00	3 307,20	2 447,33	661,44	3 108,77	198,43
0000000013	MILER PERCEUSE	30/04/19	L	33,33	349,27	349,27		349,27	
0000000014	HORMALYS TOILES BACHES	30/04/19	L	33,33	428,93	428,93		428,93	
0000000057	HORMALYS TOILES BACHES	30/04/19	L	33,33					
0000000015	GUILLEBERT DIVERS OUTILLAGE	02/05/19	L	33,33	913,92	913,92		913,92	
0000000016	HORMALYS TOILES BACHES	29/05/19	L	33,33					
0000000017	UDRON MOTOCULTEUR	12/08/19	L	20,00	622,25	421,40	124,45	545,85	76,40
0000000018	UDRON GYBROBROYEUR	12/08/19	L	20,00	1 367,28	925,96	273,46	1 199,42	167,86
0000000019	UDRON DISTRIBUTEUR-S/TRACTEUR	12/08/19	L	20,00	777,76	526,71	155,55	682,26	95,50
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	708,73	233,22	941,95	224,13
0000000023	UDRON COMPRESSEUR	21/02/20	L	33,33	516,67	492,74	23,93	516,67	
0000000024	UDRON NETTOYEUR HAUTE PRESSION	21/02/20	L	33,33	674,10	642,89	31,21	674,10	
0000000025	AMANN 49 BOX STOCKAGE LEGUME	26/02/20	L	33,33	1 537,71	1 459,40	78,31	1 537,71	
0000000054	AMANN 3 BOX STOCKAGE LEGUME	26/02/20	L	33,33					
0000000055	AMANN 4 BOX STOCKAGE LEGUME	26/02/20	L	33,33					
0000000026	HORMALYS NAPPES CHAUFFANTES+THER	31/03/20	L	33,33	595,20	546,15	49,05	595,20	
0000000027	HORMALYS VOILES AGRITEX 2.10*250	31/03/20	L	33,33					
0000000028	HORMALYS VOILE AGRITEX 4.15*250	31/03/20	L	33,33					
0000000029	HORMALYS FILET TOP CLIMAT 2*2	31/03/20	L	33,33					
0000000030	HORMALYS FILET CLIMABIO 2.20*250	30/04/20	L	33,33	70,02	62,30	7,72	70,02	
0000000053	HORMALYS FILET CLIMABIO 2.20*250	30/04/20	L	33,33					
0000000031	HORMALYS FILET ANTI OISEAUX 2*500	31/05/20	L	33,33	202,80	174,82	27,98	202,80	
0000000032	HORMALYS BACHE POLYANE 5TL 200MIC	31/05/20	L	33,33					
0000000033	ROUSSEL AGRI 62 ARRACHEUSE	11/08/20	L	20,00	4 848,00	2 316,27	969,60	3 285,87	1 562,13
0000000034	ROUSSEL AGRI 62 LAVEUSE	11/08/20	L	20,00	6 348,00	3 032,93	1 269,60	4 302,53	2 045,47
0000000035	CHOMEL 960 CAISSES PLASTIQUES	13/11/20	L	50,00	3 432,96	3 432,96		3 432,96	
0000000036	URDON MOTOCULTEUR+RAMPE	11/12/20	L	20,00	3 473,28	1 427,91	694,66	2 122,57	1 350,71
0000000037	UDRON ASPIRATEUR	11/12/20	L	33,33	754,80	517,18	237,62	754,80	
0000000038	METRO BALANCE CT100	05/03/21	L	33,33	898,80	545,94	299,60	845,54	53,26
0000000039	CIS IRRIGATION	19/03/21	L	20,00	1 467,18	523,30	293,44	816,74	650,44
0000000040	HORMALYS TOILE AGROLYS	31/03/21	L	33,33	566,66	331,08	188,89	519,97	46,69
0000000041	HORMALYS TOILE AGROLYS	30/04/21	L	33,33	566,74	315,38	188,91	504,29	62,45
0000000042	HORMALYS TOILE HORS SOL	31/10/21	L	33,33	304,62	118,75	101,54	220,29	84,33
0000000043	HORMALYS ARMOIRE PHYTOS EXCELA	31/10/21	L	33,33	483,48	188,47	161,16	349,63	133,85
0000000044	UDRON PULVERISATEUR BROUETTE	06/12/21	L	33,33	994,03	354,35	331,34	685,69	308,34
0000000045	UDRON BROYEUR DE BRANCHE	06/12/21	L	20,00	2 145,00	458,79	429,00	887,79	1 257,21
0000000046	THIEBAUT GODARD FILET ANTI INSECTE	28/02/22	L	33,33	510,00	142,14	170,00	312,14	197,86
0000000047	CIS IRRIGATION	07/07/22	L	20,00	4 942,12	477,74	988,42	1 466,16	3 475,96
0000000048	VOSS CLOTURE ELECTRIQUE	01/09/22	L	20,00	697,39	46,49	139,48	185,97	511,42
0000000049	TERRATECK SEMOIR	19/10/22	L	20,00	4 708,80	188,35	941,76	1 130,11	3 578,69
0000000050	TERRATECK DISQUES	19/10/22	L	33,33	819,12	54,61	273,04	327,65	491,47

Liste des immobilisations

Report

215500 MATERIEL D'EXPLOITATION

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
Total du compte 215500			79 749,49	49 327,56	12 917,42	62 244,98	17 504,51

215700 MATERIEL DE TRANSPORT

0000000004	CAMION OPEL MOVANO + ADHESIFS CEGE	04/07/19 L 20,00	5 140,00	3 589,43	1 028,00	4 617,43	522,57
0000000005	CAMION RENAULT + ADHESIFS CEGE	18/09/19 L 20,00	1 396,00	917,48	279,20	1 196,68	199,32
Total du compte 215700			6 536,00	4 506,91	1 307,20	5 814,11	721,89

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	637,97	184,03	822,00	98,15
Total du compte 218300			5 003,95	4 721,77	184,03	4 905,80	98,15

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

106 604,44

58 556,24

14 408,65

72 964,89

33 639,55

Répartition des dotations économiques

14 408,65

linéaire
dégressif
variable