

ASSOC G.A.B. 65

COMPTES ANNUELS

du **01/01/22** au **31/12/22**

SOMMAIRE

31/12/2022

Compte rendu	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Annexe des comptes	8
Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	22
Compte de Résultat détaillé	24
Eléments de gestion	27

COMPTE RENDU

31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par la direction pour l'entité :

ASSOC G.A.B. 65

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

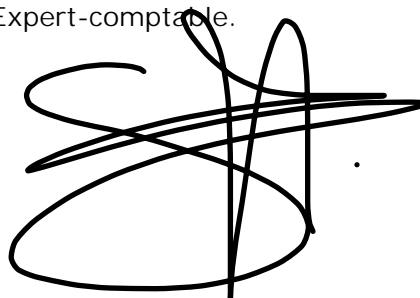
Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	336 724.45 €
Résultat net comptable	7 936.83 €
Total du bilan	327 263.88 €

Fait à MAUBOURGUET,
Le 23/02/2023.

Sébastien DARTIGUELONGUE,
Expert-comptable.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke.

BILAN ACTIF

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		866	404	463	114.54
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		1 034	834	200	23.99
Prêts		45 899	47 538	-1 639	-3.45
Autres			3 375	-3 375	-100.00
TOTAL (I)		47 799	52 151	-4 351	-8.34
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		36 250	24 442	11 808	48.31
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		203 410	180 314	23 096	12.81
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		39 535	22 909	16 625	72.57
Charges constatées d'avance		270	256	14	5.28
TOTAL (II)		279 465	227 922	51 542	22.61
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		327 264	280 073	47 191	16.85

BILAN PASSIF

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	33 000	10 000	23 000	230.00
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	3 750	5 000	-1 250	-25.00
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	19 142	23 423	-4 281	-18.28
Excédent ou déficit de l'exercice	7 937	18 719	-10 782	-57.60
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>63 828</i>	<i>57 142</i>	<i>6 687</i>	<i>11.70</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	63 828	57 142	6 687	11.70
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	7 502	6 719	784	11.67
Provisions pour charges	1 712	4 548	-2 836	-62.36
TOTAL (III)	9 214	11 267	-2 052	-18.21
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	19 744	23 000	-3 256	-14.15
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 110	99 982	15 128	15.13
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	86 283	63 703	22 580	35.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 083	430	2 653	616.49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	30 000	24 549	5 451	22.20
TOTAL (IV)	254 221	211 665	42 556	20.11
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	327 264	280 073	47 191	16.85

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	7 680	4 910	2 770	56.42
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	98 600	69 825	28 775	41.21
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	204 231	192 152	12 079	6.29
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	26 212	13 871	12 341	88.97
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2	1	1	153.52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	336 724	280 759	55 966	19.93
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	135 702	98 534	37 168	37.72
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	734	602	131	21.79
Salaires et traitements	137 712	108 745	28 967	26.64
Charges sociales	48 960	40 619	8 341	20.53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	537	3 182	-2 645	-83.11
Dotations aux provisions	5 502	7 635	-2 132	-27.93
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 104	90	3 014	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	332 251	259 407	72 844	28.08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 474	21 352	-16 878	-79.05
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	2		2	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8	3	5	176.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	10	3	7	244.98
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	311	179	132	74.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	311	179	132	74.17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-301	-176	-125	-71.36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 173	21 176	-17 003	-80.30

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	6 647	1 643	5 004	304.56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 647	1 643	5 004	304.56
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 883	4 100	-1 217	-29.69
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 883	4 100	-1 217	-29.69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 764	-2 457	6 221	253.20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	343 381	282 405	60 977	21.59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	335 444	263 686	71 759	27.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 937	18 719	-10 782	-57.60

Annexe des comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		NS	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		NS	
EFFETS DE COMMERCE		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			NA
COMPOSITION DES FONDS PROPRES		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		NS	
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE		NS	
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)		NS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 327 263.88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 936.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Ils doivent respecter les règles du plan comptable général définies par le règlement 99-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 99-01.

L'association a arrêté ses comptes en respectant :

- le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif article 431-1 et suivants;
- le règlement 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le GAB 65 a pour objet :

1. Promouvoir et développer une alimentation et une agriculture Bio, durable de proximité sur nos territoires dans un cadre de coopération avérée, qui répond aux besoins fondamentaux des populations.
Favoriser l'accès à l'installation de porteurs de projets, à la coopération de tous les citoyens, quel que soit leur condition sociale pour conquérir le droit de se nourrir sainement de manière pérenne.
2. Représenter les agriculteurs, les transformateurs, les distributeurs, les salariés de la structure, les citoyens dans un cadre de coopération active.
3. Diffuser et assurer la formation des connaissances, scientifiques, techniques, économiques sociales et juridiques permettant le développement de l'alimentation et de l'agriculture Bio du territoire, l'épanouissement des membres de l'association.
4. Participer aux programmes de développement de l'alimentation et de l'agriculture Biologique de façon à ce qu'il soit maîtrisé par les acteurs précités dans un cadre de coopération, en lien avec le respect de l'environnement, de la biodiversité et le respect du travail des femmes et des hommes.
5. Intervenir auprès des institutions et des organismes de contrôle, participer à l'évolution de la réglementation et collaborer à son application.
6. Promouvoir l'AB auprès des consommateurs.

L'association n'a pas recours au bénévolat et ne bénéficie pas de contributions volontaires en nature.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel de bureau & Informati

3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

Les immobilisations financières sont composées de :

- Parts sociales pour 1033.75 € et d'apport associatif avec droit de reprise pour 3750 €
- des avances conventionnées d'un montant de 45899 €

CRÉANCES

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

Une provision pour clients douteux a été reprise à hauteur de 2940 €

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	270
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	270

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	11 762
Autres créances	203 410
Disponibilités	
TOTAL	215 172

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	10 000.00		10 000.00				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires					23 000.00		33 000.00
Fonds associatifs avec droit de reprise	5 000.00		5 000.00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres complémentaires						1 250.00	3 750.00
Réserves							
Report à nouveau	23 422.61		23 422.61		21 929.14		19 141.56
Excédent ou déficit de l'exercice	18 718.95		18 718.95		18 718.95	21 929.14	15 508.76
TOTAUX	57 141.56		57 141.56		63 648.09	23 179.14	71 400.32

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	19 744	5 658	14 086	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	115 110	115 110		
Personnel & comptes rattachés	6 794	6 794		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	78 360	78 360		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 130	1 130		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 083	3 083		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAUX	254 221	240 135	14 086	

renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 256
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	30 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 020
Dettes fiscales et sociales	10 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	46 480

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
MME MARTY-BELY	3 825	3 825
TOTAL	3 825	3 825

LES EFFECTIFS

31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	5.06	3.66
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5.06	3.66
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
TOTAL		

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

31/12/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TOTAL			

La provision pour départ en retraite a été complétée à hauteur de 916€ et est de 4 548€ au 31.12.2021,

Des provisions pour risques sur subventions et conventions ont été comptabilisées à hauteur de 6 718.61€ au 31.12.2021.

Le contrat d'apport avec droit de reprise, signé avec Midi Pyrénées Actives le 26 mars 2018 pour la somme de 10 000€ et inscrit en comptabilité en compte 1034 a été en partie repris et s'élève à 5 000€ au 31.12.21.

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres					
20800000 AUTRE IMMOB. INCORPORELLE		1 704.13	1 704.13		
28080000 AMORT AUTRE IMMO INCORPORELLE		-1 704.13	-1 704.13		
Immobilisations corporelles					
Autres		866.40	403.84	462.56	114.54
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI		6 784.52	5 784.52	1 000.00	17.29
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU INFORMATI		-5 918.12	-5 380.68	-537.44	-9.99
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		1 033.75	833.75	200.00	23.99
27180000 AUT. TITRES(-10%)		1 033.75	833.75	200.00	23.99
Prêts		45 899.15	47 538.18	-1 639.03	-3.45
27400003 AVANCE TRESO BIO OCCITANIE 19		13 555.06	8 084.05	5 471.01	67.68
27400004 AVANCE TRESO BIO OCCITANIE 20		23 344.09	32 454.13	-9 110.04	-28.07
27400005 CONVENTION TRESO FAB'LIM		9 000.00	7 000.00	2 000.00	28.57
Autres			3 375.00	-3 375.00	-100.00
27600001 FRAB 2014 APPORT ASSOCIATIF			3 375.00	-3 375.00	-100.00
TOTAL (I)		47 799.30	52 150.77	-4 351.47	-8.34
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		36 250.01	24 442.24	11 807.77	48.31
411BDG BIOS DU GERS		1 645.63	5 926.17	-4 280.54	-72.23
411KANOP KANOPEE		3 000.00		3 000.00	
411OCCITAN BIO OCCITANIE		14 696.85	5 929.24	8 767.61	147.87
411RESTO SARL RESTO BIO		1 255.53	1 986.39	-730.86	-36.79
411ZZ CLIENTS DIVERS		3 890.00	9 192.44	-5 302.44	-57.68
41600000 CLIENTS DOUTEUX			2 940.00	-2 940.00	-100.00
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR		11 762.00	1 408.00	10 354.00	735.37
49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX			-2 940.00	2 940.00	100.00
Avances et acomptes versés sur commandes			956.03	-956.03	-100.00
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES			956.03	-956.03	-100.00
Autres		203 409.94	179 358.36	24 051.58	13.41
44110000 FINANCEURS		1 333.32		1 333.32	
44110001 DRAAF		12 027.22	13 262.15	-1 234.93	-9.31
44110002 CONSEIL REGIONAL		111 141.21	97 527.76	13 613.45	13.96
44110005 FEADER		54 822.75	50 484.80	4 337.95	8.59
44110006 PARC NATIONAL DES PYRENEES			1 000.00	-1 000.00	-100.00
44110007 FINANCEURS BIO POUR TOUS		9 500.00	3 800.00	5 700.00	150.00
44110008 CHAMBRE D'AGRICULTURE		14 585.44	13 283.65	1 301.79	9.80
Disponibilités		39 534.79	22 909.46	16 625.33	72.57
51210000 BFCC-LIVRET A		589.39	581.40	7.99	1.37
51210100 BFCC		38 428.76	21 722.86	16 705.90	76.90
51210200 LA BANQUE POSTALE		14.52	44.52	-30.00	-67.39
51210300 CREDIT COOP SOLIDARITE		429.97	430.29	-0.32	-0.07
53100000 CAISSE		72.15	130.39	-58.24	-44.67
Charges constatées d'avance		269.84	256.30	13.54	5.28
48600000 CHARG CONST AVAN		269.84	256.30	13.54	5.28
TOTAL (II)		279 464.58	227 922.39	51 542.19	22.61
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		327 263.88	280 073.16	47 190.72	16.85

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

PASSIF

Exercice du
01/01/22 au 31/12/22

Exercice du
01/01/21 au 31/12/21

Variation N / N-1
en valeur en %

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

33 000.00

10 000.00

23 000.00

230.00

10200000 FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REPR

33 000.00

10 000.00

23 000.00

230.00

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres complémentaires

3 750.00

5 000.00

-1 250.00

-25.00

10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE

3 750.00

5 000.00

-1 250.00

-25.00

Réserves

Report à nouveau

19 141.56

23 422.61

-4 281.05

-18.28

11000000 REP A NOUV CREDI

19 141.56

23 422.61

-4 281.05

-18.28

Excédent ou déficit de l'exercice

7 936.83

18 718.95

-10 782.12

-57.60

Situation nette (sous total)

63 828.39

57 141.56

6 686.83

11.70

TOTAL (I)

63 828.39

57 141.56

6 686.83

11.70

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

7 502.40

6 718.61

783.79

11.67

15100000 PROVISIONS POUR RISQUES

7 502.40

6 718.61

783.79

11.67

Provisions pour charges

1 712.00

4 548.00

-2 836.00

-62.36

15300000 PROV. P/PENSIONS & OBLIG. SIMIL

1 712.00

4 548.00

-2 836.00

-62.36

TOTAL (III)

9 214.40

11 266.61

-2 052.21

-18.21

DETTES

Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit

19 744.49

23 000.00

-3 255.51

-14.15

16426000 EMPRUNT CC PRET BPI

19 744.49

23 000.00

-3 255.51

-14.15

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

115 110.27

99 982.28

15 127.99

15.13

401ADEAR ADEAR

6 300.00

5 500.00

800.00

14.55

401BDG BIOS DU GERS

5 502.40

5 502.40

-5 502.40

-100.00

401BIOTO BIOCCOP LE GRAND PIC

367.05

49.54

317.51

640.92

401CHAMBRE CHAMBRE D'AGRICULTURE

2 578.50

-2 578.50

-100.00

401CHAMPOM CHAMPOMIER VERO

1 218.80

-1 218.80

-100.00

401CIVAMOC CIVAM OCCITANIE

792.00

792.00

401CORAL CORAL OCCITANIE

840.00

840.00

401ECOW ECOWGAZ

84.26

80.28

3.98

4.96

401EXCO EXCO

3 820.32

3 313.68

506.64

15.29

401FABLIIM FAB'LIM

3 360.08

3 360.08

401FRAB FRAB

3 083.00

-3 083.00

-100.00

401KANOPE KANOPE

4 000.00

-4 000.00

-100.00

401MARTY COMMISSAIRE AUX COMPTES

8 876.00

7 786.00

1 090.00

14.00

401METIS COLLECTIF METIS

970.00

-970.00

-100.00

401OCC BIO OCCITANIE

11 759.46

14 724.79

-2 965.33

-20.14

401ORANGE ORANGE

101.00

101.00

401RESTOBI RESTO BIO

9 592.88

10 127.39

-534.51

-5.28

401SEB SEB BUREAUTIQUE

1 147.04

294.92

852.12

288.93

401SECOUR SECOURS POPULAIRE

5 935.50

7 935.50

-2 000.00

-25.20

401TBS STE NOUVELLE TBS

651.56

542.34

109.22

20.14

401TERRE TERRE DE LIENS

7 600.00

2 853.00

4 747.00

166.39

401VILLAC VILLAGES ACCUEILLANTS

10 709.28

8 902.67

1 806.61

20.29

401ZZ FOURNISSEURS

7 153.54

5 704.18

1 449.36

25.41

40810000 FOUR.FAC.N.PARV

36 020.30

14 714.29

21 306.01

144.80

Dettes fiscales et sociales

86 283.36

63 703.42

22 579.94

35.45

42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES

479.18

479.18

42100002 REMBOURSEMENT FRAIS DEPLAC

14.20

515.04

-500.84

-97.24

42100003 REMUNERATION THOMAS DEMOUTIEZ

50.25

-50.25

-100.00

42100004 REMUNERATION FANNY DUVAN

80.84

-80.84

-100.00

42100005 REMUNERATION FREDERIC FURET

25.10

-25.10

-100.00

42100006 REMUNERATION DOMI VANHAVERBEKE

333.41

-333.41

-100.00

42100008 REMUNERATION JULIEN CANTEGREIL

7.75

-7.75

-100.00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
42100009 RÉMUNÉRATION MATHIEU GERBAULT		7.73	-7.73	-100.00
42800000 PERS. CAP/PAR.	6 300.90	6 337.87	-36.97	-0.58
43100000 MSA	58 467.23	25 158.73	33 308.50	132.39
43100002 MSA ECHEANCIER 04.2021	15 275.65	26 732.29	-11 456.64	-42.86
43700001 MUTUELLE	457.60	111.08	346.52	311.96
43820000 CHG.SOCIALES S/ CONGES A PAYER	2 314.69		2 314.69	
43860000 COTISAT. A PAYER	1 844.33	3 987.77	-2 143.44	-53.75
44110006 PARC NATIONAL DES PYRÉNÉES	1 000.00		1 000.00	
44210000 IMPOT - PRELVT A LA SOURCE	129.58	355.56	-225.98	-63.56
Autres dettes	3 082.97	430.29	2 652.68	616.49
411VIVEA VIVEA	2 653.00		2 653.00	616.56
46710000 SOLIDARITE	429.97	430.29	-0.32	-0.07
Produits constatés d'avance	30 000.00	24 549.00	5 451.00	22.20
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 000.00	24 549.00	5 451.00	22.20
TOTAL (IV)	254 221.09	211 664.99	42 556.10	20.11
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	327 263.88	280 073.16	47 190.72	16.85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	7 680.00	4 910.00	2 770.00	56.42
75600000 COTISATIONS	7 680.00	4 910.00	2 770.00	56.42
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	98 599.94	69 825.15	28 774.79	41.21
70600000 ANIMATIONS INGENIERIE	33 740.28	28 931.31	4 808.97	16.62
70600010 FORMATION VIVEA	38 113.00	17 062.50	21 050.50	123.37
70600020 ANIMATION VISITE	11 880.00	11 650.00	230.00	1.97
70600030 PREST AUTRES		3 227.75	-3 227.75	-100.00
70600040 ACTION BO	13 636.66	8 645.59	4 991.07	57.73
70880000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 230.00	308.00	922.00	299.35
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	204 230.54	192 151.58	12 078.96	6.29
74000000 SUBVENTION EXPLO	29 170.89	26 857.53	2 313.36	8.61
74000010 SUBV DRAF	4 678.19	4 598.46	79.73	1.73
74000030 SUBV CONSEIL DEPART 65	16 000.00	16 000.00		
74000040 SUBV CONSEIL REGION OCCITANIE	51 943.00	49 869.00	2 074.00	4.16
74000060 AIDE A L'EMBAUCHE	1 333.32		1 333.32	
74000070 CONVENTION FEADER		32 766.19	-32 766.19	-100.00
74000600 FEADER EUROPE	34 617.97		34 617.97	
74000700 SUBV FNADT	25 177.36	22 441.30	2 736.06	12.19
74000900 SUBVENTIONS DIVERSES	41 000.00	30 000.00	11 000.00	36.67
74200001 IJ SECU	309.81	119.10	190.71	160.13
74210000 AIDES COVID		9 500.00	-9 500.00	-100.00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	26 212.17	13 871.29	12 340.88	88.97
78150000 REPRISE PROV. RISQUES & CHARGES	2 836.00		2 836.00	
78151000 REPRISES SUR PROVISIONS	4 718.61		4 718.61	
78174000 REPRISES S/PROV DEPR. CREANCES	2 940.00	600.00	2 340.00	390.00
79100000 REFACT CHARGES RESTO BIO	4 529.25	4 559.31	-30.06	-0.66
79100001 OPCALIM	748.35		748.35	
79120000 REFACT LES BIOS DU GERS	9 723.60	8 711.98	1 011.62	11.61
79130000 REFACT KANOPEE	716.36		716.36	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1.80	0.71	1.09	153.52
75800000 PROD.DIV.GEST.CO	1.80	0.71	1.09	153.52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	336 724.45	280 758.73	55 965.72	19.93
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	135 701.96	98 534.32	37 167.64	37.72
60400000 ACH.PREST.SERV	44 622.33	21 209.05	23 413.28	110.39
60400002 PRESTA TECHN BIO OCCITANIE	5 582.59	17 664.56	-12 081.97	-68.40
60400010 P.SERV BIO POUR TOUS	20 322.78	10 882.20	9 440.58	86.75
60610030 CARBURANT VEHIC	1 589.14	619.48	969.66	156.53
60610040 GAZ ELECTRICITE EAU	526.98	519.79	7.19	1.38
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN PETIT EQ		935.36	-935.36	-100.00
60640000 FOURN.ADMINISTRA	1 329.05	1 114.77	214.28	19.22
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	611.17		611.17	

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉS

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60680010 DENREES FORMATION	1 734.87	579.85	1 155.02	199.19
60680020 FOURNITURE DEPHY	782.66	2 113.02	-1 330.36	-62.96
61320000 LOYERS	7 030.80	8 100.00	-1 069.20	-13.20
61340000 LOCATION DIVERS	239.04		239.04	
61350000 LOCATIONS PHOTOGRAPHIEUR	1 080.00	1 080.00		
61350030 LOCAT VEHICULE	3 785.04	3 785.04		
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERES	1 172.07	1 247.34	-75.27	-6.03
61560000 MAINTENANCE	767.18		767.18	
61610000 PRIMES ASSURANCE	1 142.31	1 111.35	30.96	2.79
61850000 FRAIS COLLOQ, SEMINAIRES & CONF	1 965.05	560.00	1 405.05	250.90
62260000 HONORAIRES	9 012.00	8 245.92	766.08	9.29
62280000 FORMATION	1 570.00		1 570.00	
62281000 COUT FORMATION CORAL	6 601.00		6 601.00	
62310000 ANNONCE-INSERTION	4 872.44	1 766.00	3 106.44	175.90
62371000 SITE INTERNET		1 500.00	-1 500.00	-100.00
62510030 FRAIS DEPLACEMENT FAURE ESTELL	210.20	1 516.20	-1 306.00	-86.14
62510040 FRAIS DEPLACEMENT JC GROLLEAU	3 212.24	305.00	2 907.24	953.19
62510061 FRAIS DEPLACEMENT T. DEMOUTIEZ	602.00	288.00	314.00	109.03
62510080 FRAIS DEPLACEMENT CANTEGREIL J	2 008.68	1 263.10	745.58	59.03
62510333 FRAIS DEPLACEMENT DUNAN FANNY	44.20	63.00	-18.80	-29.84
62510444 FRAIS DEPLACEMENT FRED FURET	146.10	1 285.44	-1 139.34	-88.63
62510666 FRAIS DEPLACEMENT GERBAULT MAT	1 379.48	381.80	997.68	261.31
62600000 FRAIS POSTAUX	895.44	753.74	141.70	18.80
62600010 TEL GENERAL+INTERNET	1 212.00	1 282.24	-70.24	-5.48
62600020 TEL PORTABLES	338.87	181.62	157.25	86.58
62600050 SMS LOW COST	68.64	158.40	-89.76	-56.67
62780000 AUTRES FRS BANCA	1 686.42	1 221.35	465.07	38.08
62810000 COTISATIONS	7 559.19	6 800.70	758.49	11.15
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	733.62	602.35	131.27	21.79
63330000 C.F.P	733.62	602.35	131.27	21.79
Salaires et traitements	137 711.87	108 744.67	28 967.20	26.64
64110000 SALAIRES BRUT	133 386.02	109 203.12	24 182.90	22.14
64120000 VARIATION CONGES PAYES	-36.97	-679.65	642.68	94.56
64140000 IND AVANTAGE DIV	4 362.82	221.20	4 141.62	
Charges sociales	48 959.52	40 619.01	8 340.51	20.53
64510000 COTISATIONS MSA+CCPMA	46 965.80	40 053.71	6 912.09	17.26
64520000 COTIS. MUTUELLES MUTAM	1 401.40	890.80	510.60	57.32
64550000 VARIATION COTIS. PATRON. / CP	39.98	-325.50	365.48	112.28
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	552.34		552.34	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	537.44	3 182.28	-2 644.84	-83.11
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.COR	537.44	242.28	295.16	121.83
68174000 DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX		2 940.00	-2 940.00	-100.00
Dotations aux provisions	5 502.40	7 634.61	-2 132.21	-27.93
68150000 DOT.PROV. INDEMN. RETRAITES		916.00	-916.00	-100.00
68151000 PROVISIONS POUR RISQUES SUBV	5 502.40	6 718.61	-1 216.21	-18.10
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 103.94	89.83	3 014.11	
65110000 REDEV.P/CONCESS.BREVETS.LICENC		87.54	-87.54	-100.00
65400000 PERTES S/ CREANC. IRRICOUVRABL.	2 940.00		2 940.00	
65800000 CHARG.DIV.GEST.C	163.94	2.29	161.65	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	332 250.75	259 407.07	72 843.68	28.08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 473.70	21 351.66	-16 877.96	-79.05
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	1.98		1.98	
76110000 REVENUS DES TITRES PARTICIPAT°	1.98		1.98	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7.99	2.89	5.10	176.47

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
76800000 AUTRES PROD.FINA	7.99	2.89	5.10	176.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	9.97	2.89	7.08	244.98
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	310.98	178.55	132.43	74.17
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS & DETTES	310.98	178.55	132.43	74.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	310.98	178.55	132.43	74.17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-301.01	-175.66	-125.35	-71.36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 172.69	21 176.00	-17 003.31	-80.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	6 646.72	1 642.95	5 003.77	304.56
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	6 646.72	1 642.95	5 003.77	304.56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 646.72	1 642.95	5 003.77	304.56
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 882.58	4 100.00	-1 217.42	-29.69
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	2 882.58	4 100.00	-1 217.42	-29.69
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 882.58	4 100.00	-1 217.42	-29.69
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 764.14	-2 457.05	6 221.19	253.20
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	343 381.14	282 404.57	60 976.57	21.59
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	335 444.31	263 685.62	71 758.69	27.21
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 936.83	18 718.95	-10 782.12	-57.60

Eléments de gestion

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	98 600	100.00	69 825	100.00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	98 600	100.00	69 825	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	98 600	100.00	69 825	100.00
+ Cotisations	7 680	7.79	4 910	7.03
+ Concours publics et subventions d'exploitation	204 231	207.13	192 152	275.19
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	135 702	137.63	98 534	141.12
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	174 809	177.29	168 352	241.11
- Impôts, taxes et versements assimilés	734	0.74	602	0.86
- Charges de personnel	186 671	189.32	149 364	213.91
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 596	-12.78	18 386	26.33
+ Autres produits	15 719	15.94	13 272	19.01
- Autres charges	3 104	3.15	90	0.13
+ Produits exceptionnels	6 647	6.74	1 643	2.35
- Charges exceptionnelles	2 883	2.92	4 100	5.87
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	3 783	3.84	29 112	41.69
+ Produits financiers	10	0.01	3	
- Charges financières	311	0.32	179	0.26
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-301	-0.31	-176	-0.25
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	3 482	3.53	28 936	41.44
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	6 040	6.13	10 817	15.49
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	10 495	10.64	600	0.86
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	7 937	8.05	18 719	26.81

TABLEAU DE FINANCEMENT

31/12/2022

	au 31/12/22	au 31/12/21	Variation	Capacité d'autofinancement		
						3 482
Immobilisations					Acquisition	Cession
Incorporelles brutes	1 704	1 704				
Corporelles brutes	6 785	5 785	1 000		1 000	
Financières brutes	46 933	51 747	-4 814		42 651	47 465
Emplois stables	55 422	59 236	3 814			
Fonds propres					Diminution	Augmentation
Fonds propres	55 892	38 423	17 469		1 250	
Résultat	7 937	18 719				
					Remboursé	Réalisé
Emprunts, dettes fin.	19 744	23 000	-3 256		3 256	
Prov. risques/charges	9 214	11 267	-2 052			
Fonds dédiés						
Amort. provisions	7 622	10 025	-2 403			
Ressources stables	100 410	101 433	1 023		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	44 988	42 197	-2 791	Total	48 156	50 947
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL						Augmentation
<i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>						2 791
Stocks et créances					Augmentation	Diminution
Avec acptes versés		956	-956			
Créances	36 250	27 382	8 868			
Autres créances	203 410	179 358	24 052			
C. régularisations	270	256	14			
Total	239 930	207 953	31 977		31 977	
Dettes					Diminution	Augmentation
Dettes d'exploitation	115 110	99 982	15 128			
Dettes diverses	89 366	64 134	25 233			
C. régularisations	30 000	24 549	5 451			
Total	234 477	188 665	45 812			45 812
Besoin en fonds de roulement	5 453	19 288	-13 835			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						Diminution
<i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>						13 835
Trésorerie					Augmentation	Diminution
Disponibilités	39 535	22 909	16 625			
Total	39 535	22 909	16 625		16 625	
VARIATION DE TRÉSORERIE					Augmentation	
<i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>					16 625	