

ACEMUS
16 rue de l'Ancien Prieuré

85170 LE POIRE SUR VIE

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023



CLAIRE GRUDÉ-DELAROUX E.I
EXPERT COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région des Pays de la Loire

Centre d'Affaires de Beaupuy - 45 Rue Jacques-Yves Cousteau - 85000 LA ROCHE-SUR-YON

Tél. : 02 51 34 14 56 - E-mail : grudelaroux@orange.fr
www.cabinetcgd.fr

Membre d'une association agréée, règlement des honoraires par chèque accepté

SOMMAIRE

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels	3
Comptes annuels	3
Attestation/Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
Annexe des comptes annuels	9
Annexe des comptes annuels	9
Annexe des comptes annuels	10
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Actif circulant	16
Tab var. fonds propres	17
Tab suivi des fonds dédiés	18
Etat des échéances des dettes	22
Comptes régularisation Actif	23
Cptes de régularisation Passif	24
Détail des comptes annuels	25
Détail des comptes annuels	25
Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	27
Compte de Résultat détaillé	28
Analyse économique et financière	32
Analyse économique et financière	32
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	33

Comptes annuels

ATTESTATION/RAPPORT

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ACEMUS

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

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

Total du bilan	220 744,07 €
Chiffre d'affaires	282 377,94 €
Résultat net comptable	-29 727,68 €

Fait à La Roche sur Yon,
Le 07/06/2024.

Claire GRUDÉ-DELAROUX,
Expert-Comptable.



BILAN ACTIF

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 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		-1 250,81	1 940,87	-3 191,68	-164,45
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.		21 226,80	30 861,41	-9 634,61	-31,22
Autres		55 401,79	15 471,51	39 930,28	258,09
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés		13 961,69	13 961,69		
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		108,00	108,00		
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)		89 447,47	62 343,48	27 103,99	43,48
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		8 142,14	9 113,51	-971,37	-10,66
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		29 911,13	31 085,89	-1 174,76	-3,78
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		31 445,13	40 422,51	-8 977,38	-22,21
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		55 457,74	101 905,11	-46 447,37	-45,58
Charges constatées d'avance		6 340,46		6 340,46	
TOTAL (II)		131 296,60	182 527,02	-51 230,42	-28,07
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		220 744,07	244 870,50	-24 126,43	-9,85

BILAN PASSIF

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 636,09	1 636,09		
Autres				
Report à nouveau	30 866,84	40 360,60	-9 493,76	-23,52
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 775,25</i>	<i>32 502,93</i>	<i>-29 727,68</i>	<i>-91,46</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	39 685,59	13 465,24	26 220,35	194,73
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	42 460,84	45 968,17	-3 507,33	-7,63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		5 000,00	-5 000,00	-100,00
TOTAL (II)		5 000,00	-5 000,00	-100,0
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	3 253,08	5 524,58	-2 271,50	-41,12
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 696,80	18 141,92	3 554,88	19,59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	33 496,00	44 144,56	-10 648,56	-24,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	119 837,35	126 091,27	-6 253,92	-4,96
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	178 283,23	193 902,33	-15 619,10	-8,06
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	220 744,07	244 870,50	-24 126,43	-9,85

COMPTE DE RÉSULTAT

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	125 360,97	107 645,09	17 715,88	16,46
<i>Dont ventes de dons en nature</i>	<i>8 417,01</i>	<i>5 931,48</i>	<i>2 485,53</i>	<i>41,90</i>
Ventes de prestations de service	157 016,97	145 510,05	11 506,92	7,91
<i>Dont parrainages</i>	<i>50 696,00</i>	<i>60 585,00</i>	<i>-9 889,00</i>	<i>-16,32</i>
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	652 602,07	661 722,31	-9 120,24	-1,38
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	1 000,00		1 000,00	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	17 106,01	11 726,90	5 379,11	45,87
Utilisations des fonds dédiés	5 000,00		5 000,00	
Autres produits	2 501,59	-1 347,63	3 849,22	285,63
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	960 587,61	925 256,72	35 330,89	3,82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	28 074,56	19 865,27	8 209,29	41,32
Variation de stock	3 434,84	-1 848,48	5 283,32	285,82
Autres achats et charges externes	211 181,14	211 782,12	-600,98	-0,28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 576,79	14 960,10	1 616,69	10,81
Salaires et traitements	631 917,03	604 489,07	27 427,96	4,54
Charges sociales	78 705,24	66 982,71	11 722,53	17,50
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 010,47	23 494,99	515,48	2,19
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1,54	2,16	-0,62	-28,70
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	993 901,61	939 727,94	54 173,67	5,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 314,00	-14 471,22	-18 842,78	-130,21
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	39,94	60,04	-20,10	-33,48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	39,94	60,04	-20,10	-33,48
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-39,94	-60,04	20,10	33,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 353,94	-14 531,26	-18 822,68	-129,53

COMPTE DE RÉSULTAT

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 779,65	5 037,50	-1 257,85	-24,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 779,65	5 037,50	-1 257,85	-24,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	49,00		49,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	104,39		104,39	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	153,39		153,39	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 626,26	5 037,50	-1 411,24	-28,01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	964 367,26	930 294,22	34 073,04	3,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	994 094,94	939 787,98	54 306,96	5,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	18 326,00	18 995,57	-669,57	-3,52
Prestations en nature	600,00	600,00		
Bénévolat				
TOTAL	18 926,00	19 595,57	-669,57	-3,42
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	8 506,00	9 175,57	-669,57	-7,30
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 420,00	10 420,00		
TOTAL	18 926,00	19 595,57	-669,57	-3,42
TOTAL	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13

Annexe des comptes annuels

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

ACEMUS est une association qui porte des Ateliers collectifs d'insertion conventionné par l'Etat via la DIRECCTE et le Conseil Départemental. Les ateliers et chantiers d'insertion (ACI) proposent un accompagnement et une activité professionnelle aux personnes sans emploi rencontrant des difficultés sociales et professionnelles particulières : public bénéficiaire du RSA et les jeunes de 18 à 25 ans en partenariat avec la Mission Locale.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités des ateliers d'ACEMUS sont :

- Maraîchage - Jardins de L'Aumônerie entretien des plantations - suivi des cultures - cueillettes - vente des produits
- Espace vert - Entretien et aménagement des espaces verts et naturels,
- Cuisine

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose de terres mises à disposition gracieusement par la commune d'AIZENAY (4H07 ha) dénommé les jardins de l'Aumônerie

et de terrain mis à disposition par la Communauté de Communes Vie & Boulogne (0h33ha).

Elle dispose de son propre parc de matériels et de véhicules professionnels.

L'équipe permanente est composée d'une directrice, d'accompagnateur socioprofessionnel, de coordinateur technique et d'encadrants techniques afin de garantir un accompagnement de qualité.

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 au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	4,5,7 et 8 ans
- Agenc. et aménag. terrains nus	7 et 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Plantations	2, 4 et 6 ans ans
- Drainage	10 ans
- agenc amen mat.out. industriel	5, 8 et 10 ans ans
- Logiciels	1 an
- agenc divers	4 et 5 ans
- materiel de bureau	3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les mises à disposition gratuite de biens sont valorisés dans les comptes engagements.

Le personnel bénévole mis à disposition est valorisé pour un montant de 10 420 € correspondant à 521 heures pour l'année 2023.

Les terres maraichage sont valorisées pour un montant de 600 €.

Les dons en nature sont valorisés pour un montant de 7 906 € :

ABANDON DE CREANCES

Une convention d'abandon de créances a été signée le 9 décembre 2021 entre ACEMUS et TREMPLIN.
La créance d'ACEMUS, d'un montant de 116 589.40 € :

- fait l'objet d'un abandon sur 5 ans pour 56 589.35 € au rythme de 11 500 € par an. soit un solde de 56 839.35 € au 31 Décembre 2023.

En effet, il n'y a pas eu d'abandon de créances pour l'année 2023, celle ci ayant été reportée.

- fait l'objet d'un remboursement du solde de la créance de 60 000 € au rythme de 12 000 € par an, soit un solde de 60 000 € au 31 Décembre 2023.

En effet, il n'y a pas eu de remboursement de créances pour l'année 2023, celui ci ayant été reporté.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains		29 634		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		97 113		3 701
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers (1) Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	20 427 37 639 1 448		45 480 2 038
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	186 261		51 219
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		108		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			108		
TOTAL GENERAL			186 369		51 219

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

13 962

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				29 634	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			6 096	94 718	
		Inst. gal. agen. amé. divers (1)			20 427	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			83 119	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 486	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				6 096	231 384	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				108	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					108	
TOTAL GENERAL				6 096	231 492	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		441			441
TOTAL		441			441
Terrains		18 222	1 546		19 768
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		66 251	13 336	6 096	73 491
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	11 346	2 287		13 633
	Matériel de transport	26 845	6 309		33 154
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 448	637		2 085
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		124 112	24 115	6 096	142 131
TOTAL GENERAL		124 554	24 115	6 096	142 573

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	29 911	29 911	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	31 445	31 445	
	Charges constatées d'avance	6 340	6 340	
TOTAUX		67 697	67 697	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

TAB VAR. FONDS PROPRES

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 636,09				1 636,09
Report à nouveau	40 360,60			9 493,76	30 866,84
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 493,76			-9 493,76	
Subventions d'investissement	13 465,24		2 491,79		39 685,59
TOTAUX	45 968,17		2 491,79		72 188,52

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

NEANT

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

NEANT

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL							

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

fonds dotation BIOCOOP 2021

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
fonds biocop	5 000,00		5 000,00				
TOTAL	5 000,00		5 000,00				

TAB SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	3 253	2 292	961	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 697	21 697		
Personnel & comptes rattachés	10 509	10 509		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	22 823			
43100000 SECURITE SOCIALE	11 488			
43720000 AG2R	2 778			
43740000 PREVOYANCE CHORUM	2 538			
43750000 HARMONIE MUTUELLE	1 887			
43770000 CAISSE POLE EMPLOI	2 209			
43820000 DETTES POUR CHARGES S/CONGE	1 924	22 823		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	164	164		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	119 837	119 837		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	178 283	177 322	961	

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	2 272
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 340
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 340
48600000 C	6 340

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	
Autres créances	30 807
Disponibilités	
TOTAL	30 807

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	2 064
Dettes fiscales et sociales	12 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 248
TOTAL DES CHARGES À PAYER	17 744

Détail des comptes annuels

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20500000 CONCESSIONS BREVETS LIC.PROCED		441,25	441,25		
28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		-441,25	-441,25		
Immobilisations corporelles					
Terrains		-1 250,81	1 940,87	-3 191,68	-164,45
21200000 AGENC.AMENAG. DE TERRAINS		10 676,25	10 676,25		
21210000 DRAINAGE ET IRRIGATION		18 957,89	18 957,89		
28120000 AMORT.AGENC.AMEN. TERRAINS		-9 224,62	-9 044,86	-179,76	-1,99
28121000 AMORT. AM TERRAINS		-10 543,37	-9 177,11	-1 366,26	-14,89
28124600 AMORT.PLANTATIONS		-11 116,96	-9 471,30	-1 645,66	-17,38
Installations techn., matériel et outil. ind.		21 226,80	30 861,41	-9 634,61	-31,22
21540000 MATERIEL OUTILL. INDUSTRIEL		94 718,21	97 112,77	-2 394,56	-2,47
28154000 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		-73 491,41	-66 251,36	-7 240,05	-10,93
Autres		55 401,79	15 471,51	39 930,28	258,09
21810000 INSTALL.AGENCT.AMENAGT.DIVERS		6 465,45	6 465,45		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT		83 119,01	37 639,01	45 480,00	120,83
21831000 MATERIEL DE BUREAU		3 485,88	1 448,28	2 037,60	140,69
28181000 AMORT.AGENCT.AMENAGT.DIVERS		-2 429,46	-1 787,94	-641,52	-35,88
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		-33 154,06	-26 845,01	-6 309,05	-23,50
28183100 AMORT.MATERIEL BUREAU		-2 085,03	-1 448,28	-636,75	-43,97
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés		13 961,69	13 961,69		
24600000 PLANTATIONS PERENNES		13 961,69	13 961,69		
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		108,00	108,00		
26200000 TITRES DE PARTICIPATION		108,00	108,00		
TOTAL (I)		89 447,47	62 343,48	27 103,99	43,48
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		8 142,14	9 113,51	-971,37	-10,66
32100000 FRUITS ET LEGUMES CONGELES		2 209,00	2 969,11	-760,11	-25,60
32200000 SUCRE + PDTS PHYTOSANITAIRES		3 797,89	4 568,10	-770,21	-16,86
32600000 STOCKS D'EMBALLAGES		682,50	378,02	304,48	80,55
35500000 PRODUITS FINIS		1 452,75	1 198,28	254,47	21,24
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		29 911,13	31 085,89	-1 174,76	-3,78
Autres		31 445,13	40 422,51	-8 977,38	-22,21
40102200 RIBANJOU		60,79	60,79		
40178000 SAUR		587,83	587,83		
40980000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECUS		-10,50	1 044,65	-1 055,15	-101,01
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		30 807,01	39 377,86	-8 570,85	-21,77
Disponibilités		55 457,74	101 905,11	-46 447,37	-45,58
51200000 CREDIT MUTUEL		52 236,52	99 943,44	-47 706,92	-47,73
51210000 CM ENCADRANTS		2 509,19	1 528,02	981,17	64,21
53000000 CAISSE		712,03	433,65	278,38	64,19
Charges constatées d'avance		6 340,46	6 340,46		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		6 340,46	6 340,46		
TOTAL (II)		131 296,60	182 527,02	-51 230,42	-28,07
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		220 744,07	244 870,50	-24 126,43	-9,85

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	1 636,09	1 636,09		
10680000 AUTRES RESERVES	1 636,09	1 636,09		
Report à nouveau	30 866,84	40 360,60	-9 493,76	-23,52
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	30 866,84	40 360,60	-9 493,76	-23,52
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 775,25</i>	<i>32 502,93</i>	<i>-29 727,68</i>	<i>-91,46</i>
Subventions d'investissement	39 685,59	13 465,24	26 220,35	194,73
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	62 280,00	42 480,00	19 800,00	46,61
13900000 SUBV. INVEST. INSCR. Cpte RES.	-22 594,41	-29 014,76	6 420,35	22,13
TOTAL (I)	42 460,84	45 968,17	-3 507,33	-7,63
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés		5 000,00	-5 000,00	-100,00
19400000 FONDS DEDIES NON UTILISES		5 000,00	-5 000,00	-100,00
TOTAL (II)		5 000,00	-5 000,00	-100,0
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	3 253,08	5 524,58	-2 271,50	-41,12
16400100 PRET CM CAMION BENNE	3 253,08	5 524,58	-2 271,50	-41,12
Dettes fournisseurs	19 632,74	12 988,51	6 644,23	51,15
Dettes fournisseurs factures non parvenues	2 064,06	5 153,41	-3 089,35	-59,95
Dettes fiscales et sociales	33 496,00	44 144,56	-10 648,56	-24,12
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	10 508,52	18 169,72	-7 661,20	-42,16
43100000 SECURITE SOCIALE	11 488,00	14 588,00	-3 100,00	-21,25
43720000 AG2R	2 777,60	3 499,49	-721,89	-20,63
43740000 PREVOYANCE CHORUM	2 538,20	2 358,26	179,94	7,63
43750000 HARMONIE MUTUELLE	1 887,16	601,65	1 285,51	213,66
43770000 CAISSE POLE EMPLOI	2 209,00	2 224,00	-15,00	-0,67
43820000 DETTES POUR CHARGES S/CONGES P	1 923,52	2 589,44	-665,92	-25,72
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	164,00	114,00	50,00	43,86
Autres dettes	119 837,35	126 091,27	-6 253,92	-4,96
46700000 TREMLIN	116 589,35	116 589,35		
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	3 248,00	9 501,92	-6 253,92	-4,96
TOTAL (IV)	178 283,23	193 902,33	-15 619,10	-8,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	220 744,07	244 870,50	-24 126,43	-9,85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	125 360,97	107 645,09	17 715,88	16,46
70700000 VENTES MARCHANDISES	150,00		150,00	
70701000 PLANTS	12 285,11	6 625,98	5 659,13	85,41
70710000 LEGUMES	79 420,20	69 975,51	9 444,69	13,50
70710100 POMMES DE TERRE	6 684,35	6 571,41	112,94	1,72
70711100 PANIERS		220,00	-220,00	-100,00
70720000 FRUITS CUEILLIS JARDIN	18 404,30	17 024,96	1 379,34	8,10
70730000 POTS DE CONFITURE		770,90	-770,90	-100,00
70732000 POTS DE MIEL	8 417,01	5 160,58	3 256,43	63,10
70740000 JUS DE POMME		1 003,35	-1 003,35	-100,00
70799000 PLANTES SAUVAGES		292,40	-292,40	-100,00
Dont ventes de dons en nature	8 417,01	5 931,48	2 485,53	41,90
Ventes de prestations de service	157 016,97	145 510,05	11 506,92	7,91
70600000 PREST. SERV. (NETTOY + TONTE)	47 568,90	41 325,50	6 243,40	15,11
70630000 PREST. SERV. COMMUNES	50 696,00	60 585,00	-9 889,00	-16,32
70640000 PREST. COM COM POIRE	58 000,07	43 299,55	14 700,52	33,95
70800000 PROD ACTIVITE ANNEXE	780,00	300,00	480,00	160,00
70900000 R R R ACCORDES	-28,00		-28,00	
Dont parrainages	50 696,00	60 585,00	-9 889,00	-16,32
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	652 602,07	661 722,31	-9 120,24	-1,38
74000000 SUBVENTION D EXPLOITATION	15 000,00	20 000,00	-5 000,00	-25,00
74011000 CONVENTION CONSEIL GENERAL	119 780,00	115 007,63	4 772,37	4,15
74013400 AIDE AU POSTE CDDI - ASP	322 063,56	291 052,76	31 010,80	10,65
74013420 AIDE AU POSTE CDDI ESP. VERTS	169 658,48	185 237,52	-15 579,04	-8,41
74013500 MODULATION ACI	26 100,03	50 424,40	-24 324,37	-48,24
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	1 000,00		1 000,00	
75420000 MECENATS	1 000,00		1 000,00	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	17 106,01	11 726,90	5 379,11	45,87
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	17 034,95	11 626,33	5 408,62	46,52
79110000 COTISATION INTERFEL	71,06	100,57	-29,51	-29,34
Utilisations des fonds dédiés	5 000,00		5 000,00	
78940000 UTIL FONDS DEDIES S/SUBV EXPL	5 000,00		5 000,00	
Autres produits	2 501,59	-1 347,63	3 849,22	285,63
71350000 VARIAT. STOCKS PDTS FINIS	2 463,47	-1 391,99	3 855,46	276,97
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	38,12	44,36	-6,24	-14,07
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	960 587,61	925 256,72	35 330,89	3,82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	28 074,56	19 865,27	8 209,29	41,32
60211000 ELECTRICITE	5 458,55	2 801,07	2 657,48	94,87
60260000 EMBALLAGES	1 118,60	703,76	414,84	58,95
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	21 497,41	16 360,44	5 136,97	31,40
Variation de stock	3 434,84	-1 848,48	5 283,32	285,82
60310000 VARIATION STOCKS FOURNITURES	-518,90	-1 695,71	1 176,81	69,40
60320000 VAR. STOCKS AUTR. APPROVIS.	3 953,74	-152,77	4 106,51	
Autres achats et charges externes	211 181,14	211 782,12	-600,98	-0,28

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
60500000 ACH S/T.MAT.EQP. TRVX	312,00		312,00	
60610000 EAU	1 032,17	2 982,37	-1 950,20	-65,39
60631100 PLANTS	23 313,02	21 390,09	1 922,93	8,99
60632000 TRAITEMENT	1 296,44	1 211,63	84,81	7,00
60646000 FOURN.JARDINS	10 963,35	9 208,92	1 754,43	19,05
60647000 FOURNITURES ESPACES VERTS	754,85	443,11	311,74	70,35
60662000 GAS OIL	8 187,44	7 530,00	657,44	8,73
60664000 ESSENCE SANS PLOMB 95	3 994,83	4 005,08	-10,25	-0,26
60665000 E10		63,85	-63,85	-100,00
60671000 PRODUITS ENTRETIEN JARDINS	1 137,71	815,44	322,27	39,52
60682000 PETIT EQUIPEMENT "JARDIN"	14 371,76	25 565,47	-11 193,71	-43,78
60683000 PETIT EQUIPEMENT ESPACES VERTS	6 300,43	15 634,63	-9 334,20	-59,70
60690000 FOURNIT. ADMINIST.	171,63	403,39	-231,76	-57,45
61300000 LOCATIONS	6 496,76	5 987,13	509,63	8,51
61320100 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	10 000,00	10 000,00		
61522000 ENT.REP.VEHICULES	5 849,65	8 331,02	-2 481,37	-29,78
61533000 ENT. REP. MAT.	6 597,73	7 051,13	-453,40	-6,43
61600000 PRIMES D'ASSURANCE RC	4 215,53	4 057,95	157,58	3,88
61800000 SORTIES LOISIRS	315,00	461,00	-146,00	-31,67
61810000 CADEAUX SALARIES	410,68	247,10	163,58	66,20
61830000 ASSISTANCE LOGICIEL	837,60	288,00	549,60	190,83
61840000 FORMATION DU PERSONNEL	10 462,54	3 506,54	6 956,00	198,37
61860000 COTISATION INTERFEL	170,96	197,09	-26,13	-13,26
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	16 608,97	6 538,35	10 070,62	154,02
62262000 HONOR EXPERT COMPTABLE	864,00	828,00	36,00	4,35
62263000 HONORAIRES CAC	3 741,05	2 303,39	1 437,66	62,41
62264000 AUTRES HONORAIRES	4 125,50	300,00	3 825,50	
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	163,00		163,00	
62280000 CERTIFICATION ET CONTROLE BIO	574,79	537,18	37,61	7,00
62300000 PUBLICITES PUBLICATIONS	293,79	1 686,35	-1 392,56	-82,58
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	2 016,00	1 141,64	874,36	76,59
62500000 DEPLACEMENT MISSIONS RECEPTION	2 628,57	5 197,36	-2 568,79	-49,42
62505000 RECEPTION	841,86	2 243,74	-1 401,88	-62,48
62520000 FRAIS REPAS	4 748,67	5 482,13	-733,46	-13,38
62620000 TELEPHONE	995,76	518,97	476,79	91,87
62621000 FRAIS TELEPHONIQUES JARDIN	1 711,68	1 147,60	564,08	49,15
62622400 REDEVANCE MESSAGERIE	436,30	546,00	-109,70	-20,09
62700000 SERV.BANCAIRES ET ASSIMIL	1 091,35	921,21	170,14	18,47
62800000 COTISATIONS JARDINS	1 672,60	2 248,00	-575,40	-25,60
62810000 PREST.ACOMPAGNEMENT CIP	19 458,49	20 672,83	-1 214,34	-5,87
62820000 PREST. ACCOMPAGN. DIRECTION	31 306,28	28 976,71	2 329,57	8,04
62850000 ABONNEMENT TELESURVEILLANCE	710,40	1 111,72	-401,32	-36,10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 576,79	14 960,10	1 616,69	10,81
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	15 344,77	14 534,60	810,17	5,57
63500000 AUTRES IMPOTS.TAXES (DGI)	439,50	425,50	14,00	3,29
63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	792,52		792,52	
Salaires et traitements	631 917,03	604 489,07	27 427,96	4,54
64120000 SALAIRES ENCADRANTS-CADRES	173 497,63	153 040,85	20 456,78	13,37
64122000 CONGES PAYES (VARIATION)	-7 661,20	8 403,21	-16 064,41	-191,17
64131000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 620,00		5 620,00	
64133000 SALAIRES CDDI	202 326,79	106 133,82	96 192,97	90,63
64135000 SALAIRES CDDI PREV	258 133,81	335 829,98	-77 696,17	-23,14
64140000 DEPLACEMENTS (IND KMS)		1 081,21	-1 081,21	-100,00
Charges sociales	78 705,24	66 982,71	11 722,53	17,50
64520000 COT.URSSAF PERMANENTS	32 015,75	25 937,47	6 078,28	23,43
64522000 CHARGES S/CONGES P (VARIATION)	-665,92	1 349,66	-2 015,58	-149,34
64523000 COT URSSAF CUI	895,80	1 146,76	-250,96	-21,88
64525000 COT URSSAF CUI PREV	-4 115,59	-5 392,03	1 276,44	23,67
64532000 COT. RETRAITE PERMANENTS	7 248,61	6 286,51	962,10	15,30
64533000 COT RETRAITE CUI	1 564,01	924,43	639,58	69,19
64535000 COTIS RETRAITE CUI PREV	863,49	1 162,25	-298,76	-25,71
64536200 COTIS PREV. INV DECES PERMANEN	4 315,29	3 487,22	828,07	23,75

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64536300 COT PREV. INV DECES CUI PREV	4 992,19	2 242,00	2 750,19	122,67
64536400 COT PREV. INV. DECES CHORUM	1 422,46	1 953,67	-531,21	-27,19
64542000 COT. POLE EMPLOI PERMANENTS	7 286,90	6 427,61	859,29	13,37
64543000 COT POLE EMPLOI CUI	8 497,93	4 457,63	4 040,30	90,64
64545000 COT. POLE EMPLOI CUI PREV	10 841,92	14 105,13	-3 263,21	-23,13
64720000 MED. DU TRAVAIL JARDIN	3 542,40	2 894,40	648,00	22,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 010,47	23 494,99	515,48	2,19
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	24 010,47	23 494,99	515,48	2,19
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1,54	2,16	-0,62	-28,70
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1,54	2,16	-0,62	-28,70
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	993 901,61	939 727,94	54 173,67	5,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 314,00	-14 471,22	-18 842,78	-130,21
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	39,94	60,04	-20,10	-33,48
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	39,94	60,04	-20,10	-33,48
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	39,94	60,04	-20,10	-33,48
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-39,94	-60,04	20,10	33,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-33 353,94	-14 531,26	-18 822,68	-129,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	3 779,65	5 037,50	-1 257,85	-24,97
77700000 QUOTE PART SUBV INVEST. VIREE	3 779,65	5 037,50	-1 257,85	-24,97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	3 779,65	5 037,50	-1 257,85	-24,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	49,00		49,00	
67120000 AMENDES ET PENALITES	49,00		49,00	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	104,39		104,39	
68710000 DOT.AUX.AMORTIS. EXCEPTIONNELS	104,39		104,39	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	153,39		153,39	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 626,26	5 037,50	-1 411,24	-28,01
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	964 367,26	930 294,22	34 073,04	3,66
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	994 094,94	939 787,98	54 306,96	5,78
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	18 326,00	18 995,57	-669,57	-3,52
87000000 MISE A DISPO. PERSO. BENEVOLES	10 420,00	10 420,00		
87010000 DONS EN NATURE	7 906,00	8 575,57		
Prestations en nature	600,00	600,00		
87100000 MISE A DISPO GRATUITE LOCAUX	600,00	600,00		
Bénévolat				
TOTAL	18 926,00	19 595,57	-669,57	-3,42
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	8 506,00	9 175,57	-669,57	-7,30
86100000 MISE A DISPO GRATUITE BIENS	7 906,00	8 575,57	-669,57	-7,81
86110000 MISE A DISPO GRATUITE LOCAUX	600,00	600,00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	10 420,00	10 420,00		
86400000 MISE A DISPO. PERSO. BENEVOLES	10 420,00	10 420,00		
TOTAL	18 926,00	19 595,57	-669,57	-3,42
TOTAL	-29 727,68	-9 493,76	-20 233,92	-213,13

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	284 841,41	100,00	251 763,15	100,00
Ventes de biens	125 360,97	100,00	107 645,09	100,00
70700000 VENTES MARCHANDISES	150,00	100,00		
70701000 PLANTS	12 285,11	100,00	6 625,98	100,00
70710000 LEGUMES	79 420,20	100,00	69 975,51	100,00
70710100 POMMES DE TERRE	6 684,35	100,00	6 571,41	100,00
70711100 PANIERS			220,00	100,00
70720000 FRUITS CUEILLIS JARDIN	18 404,30	100,00	17 024,96	100,00
70730000 POTS DE CONFITURE			770,90	100,00
70732000 POTS DE MIEL	8 417,01	100,00	5 160,58	100,00
70740000 JUS DE POMME			1 003,35	100,00
70799000 PLANTES SAUVAGES			292,40	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	21 497,41	17,15	16 360,44	15,20
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	21 497,41	17,15	16 360,44	15,20
MARGE COMMERCIALE	103 863,56	82,85	91 284,65	84,80
Taux de marge commerciale				
Production vendue	159 480,44	100,00	144 118,06	100,00
70600000 PREST. SERV. (NETTOY + TONTE)	47 568,90	29,83	41 325,50	28,67
70630000 PREST. SERV. COMMUNES	50 696,00	31,79	60 585,00	42,04
70640000 PREST. COM COM POIRE	58 000,07	36,37	43 299,55	30,04
70800000 PROD ACTIVITE ANNEXE	780,00	0,49	300,00	0,21
70900000 R R R ACCORDES	-28,00	-0,02		
71350000 VARIAT. STOCKS PDTS FINIS	2 463,47	1,54	-1 391,99	-0,97
PRODUCTION DE L'EXERCICE	159 480,44	100,00	144 118,06	100,00
+ Concours publics et subventions d'exploitation	652 602,07	229,11	661 722,31	262,84
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	15 000,00	5,27	20 000,00	7,94
74011000 CONVENTION CONSEIL GENERAL	119 780,00	42,05	115 007,63	45,68
74013400 AIDE AU POSTE CDDI - ASP	322 063,56	113,07	291 052,76	115,61
74013420 AIDE AU POSTE CDDI ESP. VERTS	169 658,48	59,56	185 237,52	73,58
74013500 MODULATION ACI	26 100,03	9,16	50 424,40	20,03
+ Ressources liées à la générosité du public	1 000,00	0,35		
75420000 MECENATS	1 000,00	0,35		
- Approvisionnements	10 011,99	3,51	1 656,35	0,66
60211000 ELECTRICITE	5 458,55	1,92	2 801,07	1,11
60260000 EMBALLAGES	1 118,60	0,39	703,76	0,28
60310000 VARIATION STOCKS FOURNITURES	-518,90	-0,18	-1 695,71	-0,67
60320000 VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS.	3 953,74	1,39	-152,77	-0,06
- Autres achats et charges externes	211 181,14	74,14	211 782,12	84,12
60500000 ACH S/T.MAT.EQP.TRVX	312,00	0,11		
60610000 EAU	1 032,17	0,36	2 982,37	1,18
60631100 PLANTS	23 313,02	8,18	21 390,09	8,50
60632000 TRAITEMENT	1 296,44	0,46	1 211,63	0,48
60646000 FOURN.JARDINS	10 963,35	3,85	9 208,92	3,66
60647000 FOURNITURES ESPACES VERTS	754,85	0,27	443,11	0,18
60662000 GAS OIL	8 187,44	2,87	7 530,00	2,99
60664000 ESSENCE SANS PLOMB 95	3 994,83	1,40	4 005,08	1,59
60665000 E10			63,85	0,03
60671000 PRODUITS ENTRETIEN JARDINS	1 137,71	0,40	815,44	0,32
60682000 PETIT EQUIPEMENT "JARDIN"	14 371,76	5,05	25 565,47	10,15
60683000 PETIT EQUIPEMENT ESPACES VERTS	6 300,43	2,21	15 634,63	6,21
60690000 FOURNIT. ADMINIST.	171,63	0,06	403,39	0,16
61300000 LOCATIONS	6 496,76	2,28	5 987,13	2,38
61320100 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	10 000,00	3,51	10 000,00	3,97
61522000 ENT REP VEHICULES	5 849,65	2,05	8 331,02	3,31
61533000 ENT. REP. MAT.	6 597,73	2,32	7 051,13	2,80

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
61600000 PRIMES D'ASSURANCE RC	4 215,53	1,48	4 057,95	1,61
61800000 SORTIES LOISIRS	315,00	0,11	461,00	0,18
61810000 CADEAUX SALAIRES	410,68	0,14	247,10	0,10
61830000 ASSISTANCE LOGICIEL	837,60	0,29	288,00	0,11
61840000 FORMATION DU PERSONNEL	10 462,54	3,67	3 506,54	1,39
61860000 COTISATION INTERFEL	170,96	0,06	197,09	0,08
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	16 608,97	5,83	6 538,35	2,60
62262000 HONOR EXPERT COMPTABLE	864,00	0,30	828,00	0,33
62263000 HONORAIRES CAC	3 741,05	1,31	2 303,39	0,91
62264000 AUTRES HONORAIRES	4 125,50	1,45	300,00	0,12
62270000 FRAIS ACTES CONTENTIEUX	163,00	0,06		
62280000 CERTIFICATION ET CONTROLE BIO	574,79	0,20	537,18	0,21
62300000 PUBLICITES PUBLICATIONS	293,79	0,10	1 686,35	0,67
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	2 016,00	0,71	1 141,64	0,45
62500000 DEPLACEMENT MISSIONS RECEPTION	2 628,57	0,92	5 197,36	2,06
62505000 RECEPTION	841,86	0,30	2 243,74	0,89
62520000 FRAIS REPAS	4 748,67	1,67	5 482,13	2,18
62620000 TELEPHONE	995,76	0,35	518,97	0,21
62621000 FRAIS TELEPHONIQUES JARDIN	1 711,68	0,60	1 147,60	0,46
62622400 REDEVANCE MESSAGERIE	436,30	0,15	546,00	0,22
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMIL	1 091,35	0,38	921,21	0,37
62800000 COTISATIONS JARDINS	1 672,60	0,59	2 248,00	0,89
62810000 PREST. ACCOMPAGNEMENT CIP	19 458,49	6,83	20 672,83	8,21
62820000 PREST. ACCOMPAGN. DIRECTION	31 306,28	10,99	28 976,71	11,51
62850000 ABONNEMENT TELESURVEILLANCE	710,40	0,25	1 111,72	0,44
VALEUR AJOUTÉE	695 752,94	244,26	683 686,55	271,56
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 576,79	5,82	14 960,10	5,94
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE	15 344,77	5,39	14 534,60	5,77
63500000 AUTRES IMPOTS. TAXES (DGI)	439,50	0,15	425,50	0,17
63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	792,52	0,28		
- Charges de personnel	710 622,27	249,48	671 471,78	266,71
64120000 SALAIRES ENCADRANTS-CADRES	173 497,63	60,91	153 040,85	60,79
64122000 CONGES PAYES (VARIATION)	-7 661,20	-2,69	8 403,21	3,34
64131000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 620,00	1,97		
64133000 SALAIRES CDDI	202 326,79	71,03	106 133,82	42,16
64135000 SALAIRES CDDI PREV	258 133,81	90,62	335 829,98	133,39
64140000 DEPLACEMENTS (IND KMS)			1 081,21	0,43
64520000 COT. URSSAF PERMANENTS	32 015,75	11,24	25 937,47	10,30
64522000 CHARGES S/CONGES P (VARIATION)	-665,92	-0,23	1 349,66	0,54
64523000 COT URSSAF CUI	895,80	0,31	1 146,76	0,46
64525000 COT URSSAF CUI PREV	-4 115,59	-1,44	-5 392,03	-2,14
64532000 COT. RETRAITE PERMANENTS	7 248,61	2,54	6 286,51	2,50
64533000 COT RETRAITE CUI	1 564,01	0,55	924,43	0,37
64535000 COTIS RETRAITE CUI PREV	863,49	0,30	1 162,25	0,46
64536200 COTIS PREV. INV DECES PERMANEN	4 315,29	1,51	3 487,22	1,39
64536300 COT PREV. INV DECES CUI PREV	4 992,19	1,75	2 242,00	0,89
64536400 COT. PREV. INV. DECES CHORUM	1 422,46	0,50	1 953,67	0,78
64542000 COT. POLE EMPLOI PERMANENTS	7 286,90	2,56	6 427,61	2,55
64543000 COT POLE EMPLOI CUI	8 497,93	2,98	4 457,63	1,77
64545000 COT. POLE EMPLOI CUI PREV	10 841,92	3,81	14 105,13	5,60
64720000 MED. DU TRAVAIL JARDIN	3 542,40	1,24	2 894,40	1,15
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-31 446,12	-11,04	-2 745,33	-1,09
+ Autres produits	17 144,13	6,02	11 771,26	4,68
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	38,12	0,01	44,36	0,02
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	17 034,95	5,98	11 626,33	4,62
79110000 COTISATION INTERFEL	71,06	0,02	100,57	0,04
- Autres charges	1,54		2,16	
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	1,54		2,16	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ACEMUS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
- Charges exceptionnelles <i>67120000 AMENDES ET PENALITES</i>	49,00 <i>49,00</i>	0,02 <i>0,02</i>		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-14 352,53	-5,04	9 023,77	3,58
- Charges financières <i>66110000 INTERETS DES EMPRUNTS</i>	39,94 <i>39,94</i>	0,01 <i>0,01</i>	60,04 <i>60,04</i>	0,02 <i>0,02</i>
COÛT DE FINANCEMENT	-39,94	-0,01	-60,04	-0,02
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-14 392,47	-5,05	8 963,73	3,56
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions <i>68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES</i> <i>68710000 DOT.AUX.AMORTIS.EXCEPTIONNELS</i>	24 114,86 <i>24 010,47</i> <i>104,39</i>	8,47 <i>8,43</i> <i>0,04</i>	23 494,99 <i>23 494,99</i>	9,33 <i>9,33</i>
+ Utilisations en fonds dédiés <i>78940000 UTIL.FONDS.DEDIES.S/SUBV.EXPL</i>	5 000,00 <i>5 000,00</i>	1,76 <i>1,76</i>		
+ Subventions d'équipement virées au résultat <i>77700000 QUOTE PART SUBV.INVEST.VIREE</i>	3 779,65 <i>3 779,65</i>	1,33 <i>1,33</i>	5 037,50 <i>5 037,50</i>	2,00 <i>2,00</i>
RÉSULTAT NET	-29 727,68	-10,44	-9 493,76	-3,77