

Cerfrance

Midi Méditerranée

2022

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/22 au 31/12/22

ASS A.D.V.A.H.

MAISON DES AGRICULTEURS
Mas DE SAPORTA
34970 LATTES

Ape 9499Z

Siret 30546204600023

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

Votre agence

18 Rue PIERRE LOTI
34500 BEZIERS
04 67 09 21 25



Conseil - Expertise comptable



Nous sommes certifiés ISO 9001 - version 2008
pour nos prestations comptables, de conseil et de paie



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ETATS FINANCIERS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association
A.D.V.A.H.
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.
Conformément à nos accords , nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts
comptables.
A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la
cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	359 937
Résultat net comptable (Déficit)	-14 344

Fait à BEZIERS
Le 12/04/2023

MATEOS NATHALIE
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres créances</i>	156 530		156 530	165 139
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	203 408		203 408	178 425
Total II	359 937		359 937	343 565
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	359 937		359 937	343 565
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	145 174	144 930
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 344	244
Situation nette (sous-total)	130 830	145 174
Total I	130 830	145 174
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	156 030	135 681
Total III	156 030	135 681
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 356	19 101
Dettes fiscales et sociales	49 892	41 987
Autres dettes	830	1 621
Total IV	73 077	62 710
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	359 937	343 565
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	73 077	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	317 246	313 952
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	6 438	23 398
Total I	323 684	337 350
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	37 166	39 906
Impôts, taxes et versements assimilés		1 178
Salaires et traitements	204 653	194 680
Charges sociales	76 936	76 772
Dotations aux provisions	20 349	24 957
Total II	339 103	337 493
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 419	-143
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 074	386
Total III	1 074	386
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 074	386

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-14 344	243
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1	1
Total V	1	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1
Total VI		1
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1	
Total des produits (I+III+V)	324 759	337 737
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	339 103	337 493
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 344	244

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	202 689	242 124
Total	202 689	242 124
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	17 908	17 285
Prestations en nature	32 781	38 509
Personnel bénévole	152 000	186 330
Total	202 689	242 124

ETATS FINANCIERS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.D.V.A.H.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 359 937 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 14 344 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/04/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Litige Prud'homal en cours au 31/12/2022:

Le conseil des Prud'hommes a été saisi par une ancienne salariée suite à la fin de son CDD le 30/06/2019 et qui demande une requalification en CDI.

Cette situation a des conséquences sur la lecture des comptes annuels et les risques potentiels auxquels est exposés l'association. Cependant, si ce risque est bien réel au 31/12/2022, il est à ce jour impossible de l'estimer avec suffisamment de précision c'est pourquoi aucune provision n'est constatée dans les comptes.

Nous portons à votre connaissance les informations connues qui correspondent aux demandes faites par la partie adverse qui s'élève à 11.7K€. La date d'audience devant le juge départiteur n'est pas connue pour le moment.

Eléments postérieurs à l'exercice:

La dernière convention cadre entre la Chambre d'Agriculture de l'Hérault, l'ADVAH et le Département de l'Hérault pour un projet agricole et rural concerté prendra fin à l'issue de l'exercice clôturant au 31/12/2023.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 530 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	156 530	156 530	
Charges constatées d'avance			
Total	156 530	156 530	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	3 275
Total	3 275

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves		244		244	
Report à Nouveau	144 930		244		145 174
Excédent ou déficit de l'exercice	244	-244		14 344	-14 344
Situation nette	145 174		244	14 587	130 830
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	145 174		244	14 587	130 830

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	135 681				156 030
Total	135 681				156 030
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		20 349			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Compte tenu du contexte financier incertain au plan institutionnel sur la continuité des projets menés par l'association et ceci malgré le soutien permanent du Conseil Départemental et de la Chambre d'agriculture, il est provisionné dans les comptes le coût lié aux fins de contrats des salariés de l'association. Les salariés proches de la retraite font l'objet d'une provision pour indemnités de fin de carrière, et les autres font l'objet d'une provision pour indemnités de licenciement.

Les deux provisions sont valorisées conformément à la convention collective en vigueur.

Le montant des provisions pour indemnités de fin de carrière (IFC) est de 0 euros au 31.12.2022 et celui des indemnités de licenciement (IDL) de 156 029.79 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 73 077 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 356	22 356		
Dettes fiscales et sociales	49 892	49 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	830	830		
Produits constatés d'avance				
Total	73 077	73 077		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 894
Dettes provis. pr congés à payer	17 017
Charges sociales s/congés à payer	6 689
Divers - charges à payer	830
Total	29 429

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			237 048		80 198	317 246
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						317 246

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Pas de rémunération des dirigeants administrateurs

Pas de rémunération de cadre dirigeant salarié (mise à disposition partielle d'un poste de directeur par la Chambre d'Agriculture de l'Hérault)

Contributions volontaires

Evaluation des contributions volontaires en nature 2022 de la Chambre d'Agriculture de l'Hérault au fonctionnement de l'ADVAH:

1. Locaux

- Valeur locative : 271.33 €/m2/an

- Surface mise à disposition : 6 agents x 11 m2= 66 m2 soit 66 x 271.33 = 17 908 €

2. Système informatique

2.1 Equipement informatique

- Valeur unitaire globale : 2500 €

- Durée de l'amortissement : 2 ans soit 6 x 2500 x 1/2 = 7 500 €

2.2 Participation au système réseau (accès ADSL, WiFi, serveur)

- Par poste : 2 370 € soit 6 x 2 370 = 14 220 €

Total : 21 720 €

3. Frais téléphoniques, postaux

- Facture totale Chambre d'Agriculture : 96.205 € pour 80 personnes concernées
soit 96.699 € x 1/80 x 6 = 7 215 €

4. Fournitures, photocopies

- Photocopies : 27 210 €

- Fournitures : 24 075 €

51 285 € x 1/80 x 6 = 3 846 €

5. Personnel

5.1 Assistance et gestion administrative, secrétariat agents

185 jours soit, sur les bases de coût Chambre d'Agriculture : 96 200 €

5.2 Direction, animation, encadrement

- 93 jours soit, sur les bases de coût Chambre d'Agriculture : 55 800 €

Total : 152 000 €

TOTAL GENERAL : 202 689 €

ETATS FINANCIERS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Autres créances</i>				
4387000 - Charges sociales - produits à recev				645
4410000 - Subventions à recevoir	151 312		151 312	148 018
4470000 - Autres impôts taxes et verst. assim	1 942		1 942	14 888
4687000 - Divers - produits à recevoir	3 275		3 275	1 588
	156 530		156 530	165 139
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>				
5121000 - CRCA CSL	8 072		8 072	8 052
5122000 - LIVRET A	77 787		77 787	76 732
5123000 - CRCA	117 550		117 550	93 641
	203 408		203 408	178 425
Total II	359 937		359 937	343 565
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	359 937		359 937	343 565

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2022	au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
1100000 - Report à nouveau	145 174	144 930
	145 174	144 930
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 344	244
Situation nette (sous-total)	130 830	145 174
Total I	130 830	145 174
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
1580200 - PROVISIONS IDL	156 030	135 681
	156 030	135 681
Total III	156 030	135 681
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs	17 462	14 601
4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	4 894	4 500
	22 356	19 101
Dettes fiscales et sociales		
4282000 - Dettes provis. pr congés à payer	17 017	14 657
4310000 - MSA	20 869	19 348
4370000 - Autres organismes sociaux	4 248	1 304
4382000 - Charges sociales s/congés à payer	6 689	5 777
4421000 - Prélèvements à la source (IR)	1 069	901
	49 892	41 987
Autres dettes		
4686000 - Divers - charges à payer	830	1 621
	830	1 621
Total IV	73 077	62 710
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	359 937	343 565

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
7400100 - SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL	237 048	237 048
7400200 - CDA 34 CONVENTION CADRE	45 000	45 000
7400300 - CDA 34 MAD HELENE SUZOR	35 198	31 904
	317 246	313 952
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
7815000 - Repris.s/provis.risques & charges		17 804
7911000 - Transfert de charges formation	4 326	4 298
7912000 - Transf. charg. avant. en nature	2 065	743
7914000 - Transf. de charges / salariées	47	553
	6 438	23 398
Total I	323 684	337 350
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
6061000 - Achats fournitures covid		289
6110000 - Sous-traitance générale	1 642	1 598
6156000 - Maintenance	706	706
6160000 - Primes d'assurance	994	956
6185000 - Frais de formation	7 269	7 193
6226000 - Honoraires	7 766	11 122
6251000 - Déplacements	18 422	17 951
6257000 - Réceptions	168	
6270000 - Services bancaires et assimilés	200	91
	37 166	39 906
Impôts, taxes et versements assimilés		
6333000 - Formation continue (organisme)		1 178
		1 178
Salaires et traitements		
6411000 - Salaires appointements commissions	200 272	199 969
6412000 - Congés payés	2 360	-5 289
6414000 - Indemnités et avantages divers	2 020	
	204 653	194 680
Charges sociales		
6451000 - Cotisations sociales	75 835	77 009
6458200 - Charges Soc / congés à payer	913	-2 292
6480000 - Autres charges de personnel	188	2 055
	76 936	76 772
Dotations aux provisions		
6815000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	20 349	24 957
	20 349	24 957
Total II	339 103	337 493
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-15 419	-143
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
7620000 - Produits autres immobilis.financ.	1 074	386
	1 074	386

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
Total III	1 074	386
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 074	386

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-14 344	243
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
7718000 - Autres produits except. de gestion	1	1
	1	1
Total V	1	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
6718000 - Autres charges except. de gestion		1
		1
Total VI		1
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1	
Total des produits (I+III+V)	324 759	337 737
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	339 103	337 493
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 344	244