



# Comptes annuels

A.P.A.G.E.H.

31/12/2023

Ce document contient 33 pages





A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

## Sommaire

0.1	Rapport de l'expert-comptable	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexes aux comptes annuels	9
<b>2</b>	<b><i>Détail des comptes annuels</i></b>	<b>26</b>
2.1	Bilan actif (détail)	27
2.2	Bilan passif (détail)	28
2.3	Compte de résultat (détail)	30



KPMG ESC & GS

Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil  
47 rue Jean Jaurès

ASS A.P.A.G.E.H.

110 Route de Paucourt

-

-

45200 AMILLY

45200 Montargis

**Téléphone** : +33238950072

**Fax** : -

**Site internet** : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

### Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/12/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS A.P.A.G.E.H. relatifs à l'exercice 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	970 911	€
• Produits d'exploitation :	1 448 227	€
• Résultat net comptable :	34 175	€

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

KPMG ESC & GS

Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

Benoit Bauduin

Expert-comptable

# Comptes annuels



A.P.A.G.E.H.

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	1 452	1 452		
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		1 452	1 452		
	Immobilisations corporelles	Terrains	293 045	215 610	77 435	91 761
		Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		293 045	215 610	77 435	91 761	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées	3 369		3 369	3 369	
	Autres titres immobilisés					
Prêts						
Autres						
TOTAL						3 369
Total I			297 867	217 063	80 804	95 130
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	150 660	380	150 280	71 352
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	101 152		101 152	47 189
	TOTAL		251 812	380	251 432	118 541
	Divers	Valeurs mobilières de placement	111 271		111 271	109 386
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	524 641		524 641	620 647
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		2 759		2 759	2 589	
Total II			890 486	380	890 106	851 165
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			1 188 354	217 443	970 910	946 295
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

A.P.A.G.E.H.

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	546 619	546 619
	Report à nouveau	168 841	184 168
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 175	-15 326
	Situation nette (sous-total)	749 636	715 460
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	40 854	66 405
	Provisions réglementées		
Total I		790 491	781 866
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	9 601	26 055
Total II		9 601	26 055
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	21 146	13 850
Total III		21 146	13 850
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 400	22 653
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	111 884	100 091
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	212	460
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	4 175	1 318
Total IV		149 672	124 523
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		970 910	946 295
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## A.P.A.G.E.H.

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	1 455	1 170
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	654 279	480 485
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	751 865	720 962
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 609	14 720
	Utilisations des fonds dédiés	24 242	
	Autres produits	13 775	1 110
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 448 227</b>	<b>1 218 448</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	306 519	187 753
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 360	25 401
	Salaires et traitements	900 978	836 707
	Charges sociales	167 754	160 599
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 146	39 680
	Dotations aux provisions	7 296	
	Reports en fonds dédiés	7 789	26 055
	Autres charges	-617	197
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 452 227</b>	<b>1 276 396</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-4 000</b>	<b>-57 947</b>

A.P.A.G.E.H.

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 535 1 885	1 179
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>4 421</b>	<b>1 179</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		251
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		<b>251</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>4 421</b>	<b>927</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>421</b>	<b>-57 020</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 551 8 202	2 513 34 251 4 928
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>33 753</b>	<b>41 693</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>33 753</b>	<b>41 693</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 486 402</b>	<b>1 261 321</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>1 452 227</b>	<b>1 276 648</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>34 175</b>	<b>-15 326</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Contributions volontaires en nature</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		5 300	5 128
<b>Total</b>		<b>5 300</b>	<b>5 128</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		5 300	5 128
<b>Total</b>		<b>5 300</b>	<b>5 128</b>



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2023

ASS A.P.A.G.E.H.

<b>1</b>	<b>Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre</b>	<b>4</b>
1.1	Objet social	4
1.2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
1.3	Moyens mis en œuvre	4
<b>2</b>	<b>Principes et méthodes comptables</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>5</b>
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
3.2	Actif circulant	8
3.2.1	Actif circulant / dépréciations	8
3.2.2	Autres créances à recevoir	8
3.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
3.3	Fonds associatifs	9
3.3.1	Fonds propres associatifs	9
3.3.2	Provisions réglementées	10
3.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	10
3.4.1	Provisions	10
3.4.2	Fonds dédiés	12
3.4.3	Produits constatés d'avance	13
3.4.4	Subvention à reverser	13
3.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
3.6	Compte de résultat	15
3.6.1	Ventilation des produits d'exploitation	15
3.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
<b>4</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants</b>	<b>16</b>
4.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	16
4.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	16
4.3	Informations relatives à l'effectif	17
<b>5</b>	<b>Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>17</b>

5.1	Engagements financiers donnés et reçus	17
-----	--	----

# **1 Objet social, périmètre des activités et moyens mis en œuvre**

## **1.1 Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts : Participer à la promotion et le développement du Gâtinais dans les domaines économique, social, culturel et environnemental. Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres

## **1.2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Entretien des espaces verts via les chantiers d'insertion,
- Atelier Légumerie via les chantiers d'insertion,
- Réalisation de prestations de services jardin et ventes des produits du jardin.
- Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus sont exercés auprès :
  - De collectivités territoriales,
  - D'établissements publics,
  - D'entreprises,
  - De particuliers

## **1.3 Moyens mis en œuvre**

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements en matériels et véhicules sur les deux sites d'Amilly et Château-Renard
- Au niveau ressources humaines, il n'y a pas de changement au niveau des permanents en charge du bon fonctionnement des activités d'APAGEH. L'association a recours du personnel permanent employé et ouvrier ainsi du personnel en contrat d'insertion.

## 2 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables. Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1.

## 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 3.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

- À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :
- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Les modes et durées d'amortissements sont de la sorte :

	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	2 – 4 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 – 5 ans

### 3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	1 453	-	-	-	1 453
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	96 064	24 602	969	-	119 696
	Install. générales, ag. Am. divers	39 872	-	-	-	39 872
	Matériel de transport	122 578	-	-	-	122 578
	Mat bur., informatique, mobilier	8 681	2 219	-	-	10 900
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	267 194	26 821	969	-	293 046
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	3 369	-	-	-	3 369
	Total IV	3 369	-	-	-	3 369
Total général		272 016	26 821	969	-	297 868

### 3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	1 453	-	-	1 453
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	61 905	17 663	969	78 599
	Install. générales, ag. Am. divers	16 599	8 786	-	25 385
	Matériel de transport	88 546	13 756	-	102 301
	Mat bur., informatique, mobilier	8 384	941	-	9 325
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	175 433	41 146	969	215 610
Total général		176 886	41 146	969	217 063

### 3.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	1 453	-	-	-	-	1 453
Corporelles	175 433	41 146	-	969	-	215 610
TOTAL	176 886	41 146	-	969	217 063	217 063

## 3.2 Actif circulant

### 3.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	380	-	-	380
Autres	1 886	-	1 886	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 266</b>	<b>-</b>	<b>1 886</b>	<b>380</b>

### 3.2.2 Autres créances à recevoir

Les créances à recevoir sont notamment composées des aides aux postes de l'Etat sur les salariés en insertion non réglées par l'ASP au 31 décembre 2023. Ces aides aux postes ont été valorisées sur la base du nombre d'ETP réalisés et des arrêtés fixant l'aide au poste d'insertion versée par l'Etat aux structures de l'insertion par l'activité économique (SIAE). Le montant à recevoir totalise 67 419 €.

### 3.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

Elles sont constituées de charges d'exploitation



### 3.3 Fonds associatifs

#### 3.3.1 Fonds propres associatifs

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves	546 619			546 619
Report à nouveau	184 168		15 326	168 841
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 326	49 502		34 175
<b>Situation nette</b>	<b>715 460</b>	<b>49 502</b>	<b>15 326</b>	<b>749 636</b>
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)	66 405		25 551	40 854
Provisions réglementées				
<b>Fonds associatifs</b>	<b>781 866</b>	<b>49 502</b>	<b>40 877</b>	<b>790 491</b>

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie. A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés. Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

### 3.3.2 Provisions réglementées

Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin	Montant début
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				

## 3.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

### 3.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	13 850	7 296		21 146
<b>TOTAL</b>	<b>13 850</b>	<b>7 296</b>		<b>21 146</b>

### 3.4.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	21 146		21 146
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes d'indemnités de départ à la retraite. Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes.

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode suivante :

- Calcul de l'indemnité théorique à salaire actuel,
- - Prise en compte de la probabilité de présence jusqu'à l'âge de la retraite (selon une grille préétablie),
- Prise en compte de l'ancienneté effective,
- Prise en compte de la mortalité selon les tables INSEE
- Les charges sociales sont calculées (taux moyen 40% pour les non-cadres et 45 % pour les cadres).
- Le taux d'actualisation des engagements est de 3.10 % au 31 décembre 2023

### 3.4.2 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

Le plan comptable obligatoire fixé par l'arrêté du 22/12/2018 prévoit les comptes de Fonds dédiés suivants.

194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement.

195 Fonds dédiés sur dons manuels affectés.

197 Fonds dédiés sur legs et donations affectés.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Report s	Utilisation		Transfe rts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont rembours ement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subventions d'exploitations</b>							
CD45 RSA	7633	5 254	7633			5 254	
CD45 FAJ	6722	2 535	6722			2 535	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
Fondation GRDF	11700		9 888			1 812	
<b>TOTAL</b>	<b>26055</b>	<b>7 789</b>	<b>24 243</b>			<b>9 601</b>	

### 3.4.3 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

### 3.4.4 Subvention à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

## 3.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	150 660	150 660	
	Autres	101 153	47 189	
Charges constatées d'avance		2 760	2 760	
TOTAL		255 182	255 182	

  

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		33 401	33 401		
Dettes fiscales et sociales		111 885	111 885		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		212	212		
Produits constatés d'avance		4 175	4 175		
TOTAL		-			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

## 3.6 Compte de résultat

### 3.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les dépenses engagées avant que l'association ou la fondation ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires.

Une condition suspensive non levée ne permet pas d'enregistrer la subvention en produits.

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocation s familiales	Autres
Concours publics		585 093			
Subvention d'exploitation			164 272		2 500
Subvention d'investissement					

### 3.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 750
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>3 750</b>

## 4 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

### 4.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts, le montant des rémunérations versées aux dirigeants s'est élevé à 0 €.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « à l'engagement éducatif », le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas communiqué car il reviendrait à donner un élément individuel.

### 4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
<b>Produits</b>		
Bénévolat	5 300	
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole	5 300	

Les prestations de mise à disposition des locaux de la légumerie de Château Renard n'a pas fait l'objet d'une évaluation en raison de l'absence d'information dans la convention d'une part et du taux de vétusté des locaux d'autre part.

Le bénévolat est estimé à 0.2 ETP. Il est représentation du temps estimé des bénévoles lors de la présence au conseil d'administration et réunion. Il est valorisé sur la base du SMIC au 1er janvier majoré de 25%.



### 4.3 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie en ETP.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Employés / ouvriers permanents	10.5	
Ouvriers en insertion	24	
<b>TOTAL</b>	<b>35.5</b>	

## 5 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

### 5.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées	NEANT	
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

# Détail des comptes annuels



## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20500000 LOGICIELS	1 452,72	1 452,72	
28050000 AMORT.LOGICIELS	-1 452,72	-1 452,72	
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Matériel outillage</b>	<b>77 435,63</b>	<b>91 761,27</b>	<b>-15.61</b>
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	64 173,68	44 525,43	44.13
21541000 Matériel Légumerie	51 430,66	47 446,26	8.4
21570000 AGENCT AMENAGT	4 092,00	4 092,00	
21810000 INSTALL.GENERALES AGENCEMENTS	9 895,78	9 895,78	
21811000 AGENCT AMENAGT CUISINE LEGUMERIE	29 975,92	29 975,92	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	122 578,02	122 578,02	
21830000 MATERIEL DE BUREAU	10 899,89	8 680,89	25.56
28154000 AMORT.MATERIEL OUTILLAGE	-74 506,62	-57 812,85	28.88
28157000 AMORT.AGENCT AMENAGT	-4 092,00	-4 092,00	
28181000 AMORT.INST.GENERALES AGENC.	-25 385,08	-16 598,59	52.94
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSP.	-102 301,31	-88 545,68	15.54
28183000 AMORT.MATERIEL BUREAU	-9 325,31	-8 383,91	11.23
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>77 435,63</b>	<b>91 761,27</b>	<b>-15.61</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>3 369,10</b>	<b>3 369,10</b>	
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	3 369,10	3 369,10	
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>3 369,10</b>	<b>3 369,10</b>	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>80 804,73</b>	<b>95 130,37</b>	<b>-15.06</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>150 280,06</b>	<b>71 352,26</b>	<b>110.62</b>
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	150 280,06	69 727,26	115.53
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	380,00	380,00	
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	0,00	1 625,00	-100
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	-380,00	-380,00	
<b>Autres</b>	<b>101 152,63</b>	<b>47 189,40</b>	<b>114.35</b>
43870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	0,00	17 056,00	-100
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	33 733,40	30 133,40	11.95
44171000 SUBVENTION A RECEVOIR ASP	67 419,23	0,00	NS
<b>Total Créances</b>	<b>251 432,69</b>	<b>118 541,66</b>	<b>112.1</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>111 271,89</b>	<b>109 386,01</b>	<b>1.72</b>
50810000 PLACEMENT DE TRESORERIE	111 271,89	111 271,89	
59000000 Provisions pour dépréciation des valeurs mobilières de placement	0,00	-1 885,88	-100
<b>Disponibilités</b>	<b>524 641,76</b>	<b>620 647,82</b>	<b>-15.47</b>
51210000 CRCA MONTARGIS	433 652,67	533 410,57	-18.7
51213000 LIVRET A ASSOCIATION	89 482,77	86 946,83	2.92
53110000 CAISSE	1 506,32	290,42	418.67
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 759,90</b>	<b>2 589,63</b>	<b>6.58</b>
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 759,90	2 589,63	6.58
<b>Total Actif circulant</b>	<b>890 106,24</b>	<b>851 165,12</b>	<b>4.58</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>970 910,97</b>	<b>946 295,49</b>	<b>2.6</b>

## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Autres réserves</b>	<b>546 619,06</b>	<b>546 619,06</b>	
10688000 RESERVES DIVERSES	546 619,06	546 619,06	
<b>Report à nouveau</b>	<b>168 841,85</b>	<b>184 168,55</b>	<b>-8.32</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	168 841,85	184 168,55	-8.32
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>34 175,30</b>	<b>-15 326,70</b>	<b>-322.98</b>
Résultat de l'exercice	34 175,30	-15 326,70	-322.98
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>749 636,21</b>	<b>715 460,91</b>	<b>4.78</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>40 854,80</b>	<b>66 405,83</b>	<b>-38.48</b>
13100000 SUBVENTIONS	11 111,00	11 111,00	
13110000 Subvention FDI Légumerie	92 000,00	92 000,00	
13900000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS INSCRITES AU RESULTA	-62 256,20	-36 705,17	69.61
<b>Total I</b>	<b>790 491,01</b>	<b>781 866,74</b>	<b>1.1</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>9 601,14</b>	<b>26 055,00</b>	<b>-63.15</b>
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	9 601,14	26 055,00	-63.15
<b>Total II</b>	<b>9 601,14</b>	<b>26 055,00</b>	<b>-63.15</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>21 146,00</b>	<b>13 850,00</b>	<b>52.68</b>
15300000 PROV. INDEMN. DEPART RETRAITE	21 146,00	13 850,00	52.68
<b>Total III</b>	<b>21 146,00</b>	<b>13 850,00</b>	<b>52.68</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>33 400,94</b>	<b>22 653,26</b>	<b>47.44</b>
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	8 773,39	12 850,92	-31.73
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et prestat	24 627,55	9 802,34	151.24
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>111 884,83</b>	<b>100 091,98</b>	<b>11.78</b>
42700000 PERSONNEL OPPOSITION	621,86	413,99	50.21
42820000 PROV.POUR CONGES A PAYER	34 845,00	29 334,00	18.79
42860000 PROV.POUR PRIME DE FIN ANNEE	374,60	200,80	86.55
43100000 URSSAF	38 839,00	27 570,00	40.87
43720000 UNIFORMATION	4 485,00	5 675,15	-20.97
43730000 MUTUELLE VIAPI	3 893,40	2 287,20	70.23
43730010 PREVOYANCE CHORUM	3 101,12	3 058,43	1.4
43730020 MUTUELLE HARMONIE	1 475,40	1 218,88	21.05
43731000 CAISSE RETRAITE REUNICA	8 850,45	8 120,00	9
43750000 DGFIP	829,00	2 883,61	-71.25
43820000 PROV.CHARGES SOC. S/CP	9 359,00	7 982,00	17.25
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	136,00	3 887,92	-96.5
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 075,00	7 460,00	-31.97
<b>Autres dettes</b>	<b>212,05</b>	<b>460,51</b>	<b>-53.95</b>
41900000 Usagers créditeurs	212,05	0,00	NS
46861000 SUBVENTION A REVERSER	0,00	460,51	-100
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>4 175,00</b>	<b>1 318,00</b>	<b>216.77</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE - TRAVAUX	4 175,00	1 318,00	216.77
<b>Total IV</b>	<b>149 672,82</b>	<b>124 523,75</b>	<b>20.2</b>



## Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Page : 29 / 33

## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
<b>Cotisations</b>	<b>1 455,00</b>	<b>1 170,00</b>	<b>24.36</b>
75600000 COTISATIONS	1 455,00	1 170,00	24.36
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>654 279,12</b>	<b>480 485,00</b>	<b>36.17</b>
70600000 PRESTATION DE SERVICE ENV	366 468,28	265 331,60	38.12
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES EV	175 830,06	158 417,08	10.99
70611000 VENTES JARDIN	8 749,35	11 004,72	-20.49
70613000 Vente légumes LEGUMERIE	103 231,43	45 731,60	125.73
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>751 865,16</b>	<b>720 962,09</b>	<b>4.29</b>
74120000 SUBV. CUCS/ A.C.S.E.	15 000,00	15 000,00	
74121000 SUBV. CUCS/ A.M.E.	10 000,00	12 000,00	-16.67
74205000 SUBVENTION AGENCE DE L'EAU	0,00	14 640,00	-100
74206000 SUBVENTION MECENAT	2 500,00	0,00	NS
74210000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL RSA	79 772,00	79 772,00	
74211000 SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL CIVIS	43 500,00	43 500,00	
74220000 SUBV. REGION CENTRE CAP ASSO	16 000,00	15 079,00	6.11
74280000 SUBV FDI ETAT BROEUR	2 223,00	5 000,00	-55.54
74280010 MODULATION	29 036,62	26 548,27	9.37
74280040 AIDE A L'EMPLOI PEC	460,51	9 875,95	-95.34
74280050 AIDE A L'EMPLOI (ASP)	553 373,03	484 546,87	14.2
74310000 SUBVENTION FONDATION GRDF FRANCE	0,00	15 000,00	-100
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>2 609,52</b>	<b>14 720,95</b>	<b>-82.27</b>
78150000 REPRISE PROVISION POUR CHARGES	0,00	12 981,55	-100
79124500 TRANSF. CHARGES FORMATION	2 609,52	1 739,40	50.02
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>24 242,86</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
78940000 REPRISE SUR PROVISION FONCTIONNEMENT	24 242,86	0,00	NS
<b>Autres produits</b>	<b>13 775,39</b>	<b>1 110,45</b>	<b>NS</b>
75810000 DONS RECUS	7 100,00	0,96	NS
75880000 PROD.DIVERS GEST.COUR.	351,70	0,00	NS
77258000 AUTRES PRODUITS EXERCICES ANT.	6 323,69	1 109,49	469.96
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 448 227,05</i>	<i>1 218 448,49</i>	<i>18.86</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>306 519,92</b>	<b>187 753,55</b>	<b>63.26</b>
60520000 FOURNITURES LEGUMERIE	57 572,44	25 976,08	121.64
60611000 ELECTRICITE	9 534,91	3 568,59	167.19
60611100 EDF LEGUMERIE	9 747,64	2 450,00	297.86
60612100 EAU LEGUMERIE	3 166,45	907,00	249.11
60620010 FOURNITURES REFACTURES JARDIN/ESPACE VERT	2 405,52	2 801,90	-14.15
60620020 FOURNITURES REFACTUREES ENV	43 740,77	17 070,07	156.24
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN ET PETIT OUTILLAGE	2 239,59	20 601,02	-89.13
60630010 VETEMENTS PROTECTIONS	3 711,65	7 164,73	-48.2
60630011 ENTRETIEN ACHATS VETEMENT PROTECT LEGUMERIE	-2 417,67	799,07	-402.56
60631000 AUTRES FOURNITURES JARDIN	0,00	15,04	-100
60631200 FOURNITURES OUTILLAGE LEGUMERIE	16 252,49	6 531,21	148.84
60632000 FOURNIT. ENTRET. P.O. JARDIN	1 856,99	1 642,32	13.07
60633000 FOURN ENTRET.PETIT OUTILLAGE ENV/EV	16 978,24	0,00	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVE	2 216,11	2 408,35	-7.98
60640010 FOURNITURES ADMINISTRATIVES LEGUMERIE	271,39	15,99	NS
60660000 CARBURANTS ENV	12 528,28	17 791,99	-29.58
60660001 CARBURANT LEGUMERIE	1 792,31	568,34	215.36
60661000 CARBURANTS EV	5 716,76	0,00	NS
60681000 DECHETTERIE	3 132,58	3 781,33	-17.16
60811000 Déchetterie légumerie	156,24	0,00	NS
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	18 396,60	18 396,60	
61350000 LOCATION DE MATERIEL	420,64	723,10	-41.83

## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
61350020	LOCATION MATEIREL REFACTURE ENV	28 240,76	0,00	NS
61521000	Entretien locaux	3 295,75	1 088,38	202.81
615210001	Entretien Locaux légumerie	1 271,57	1 098,76	15.73
61550000	ENT.REPAR. MATERIELS	899,02	1 790,29	-49.78
61550010	ENT.REPAR.VEHICULES	8 632,43	8 449,90	2.16
61551000	ENTRETIEN MATERIEL LEGUMERIE	1 321,77	120,00	NS
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 982,66	3 588,12	11
61680000	PRIMES D'ASSURANCES	6 385,29	9 393,67	-32.03
61681000	ASSURANCE VOITURE ENV/EV/JARDIN	3 143,00	0,00	NS
61810000	DOCUMENTATION	0,00	71,00	-100
61820000	ASSURANCE VEHICULE LEGUMERIE	2 128,86	0,00	NS
61850000	FRAIS DE FORMATION	3 737,25	4 150,33	-9.95
61880000	DIVERS(COTIS.ADHESION)	60,00	0,00	NS
62210000	TELESURVEILLANCE	958,16	871,04	10
62230000	Analyse budgétaire alimentaires	1 475,04	1 240,68	18.89
62231000	CERTIFICATION BIO	1 011,60	710,40	42.4
62232000	DESIN-SECTISATION SERVICE	594,00	588,00	1.02
62260000	HONORAIRES	18 333,41	11 536,85	58.91
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS	259,00	0,00	NS
62310000	COMMUNICATION	154,86	29,95	417.06
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	5 125,07	3 307,05	54.97
62570000	RECEPTIONS	1 391,25	1 818,07	-23.48
62610000	AFFRANCHISSEMENT	532,06	1 036,74	-48.68
62640000	TELEPHONE PORTABLE	600,00	770,00	-22.08
62650000	TELEPHONE - FAX	1 872,34	1 817,11	3.04
62650001	PORTABLE/BOXLEGUMERIE	743,40	614,76	20.93
62780000	SERVICES BANCAIRES	951,44	449,72	111.56
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>21 360,33</b>	<b>25 401,78</b>	<b>-15.91</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	13 075,00	12 570,60	4.01
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	6 091,00	6 560,86	-7.16
63380000	AGEFIP	136,00	4 354,00	-96.88
63512000	TAXES FONCIERES	1 963,33	1 916,32	2.45
63580000	TAXES DIVERSES (CARTE GRISE)	95,00	0,00	NS
<b>Salaires et traitements</b>		<b>900 978,44</b>	<b>836 707,77</b>	<b>7.68</b>
64110000	SALAIRES BRUTS DES TECHNICIENS ENV	158 843,02	167 941,77	-5.42
64110010	SALAIRES BRUTS TECHNICIENS LEGUMERIE	31 400,71	24 982,79	25.69
64110100	SALAIRES BRUTS DES CADRES	47 079,52	68 462,66	-31.23
64110200	SALAIRES BRUTS DES ADMINISTRATIFS	39 408,99	66 778,65	-40.99
64110300	SALAIRES BRUTS JEUNE	136 468,67	119 819,18	13.9
64110400	SALAIRES BRUTS RSA	275 031,01	227 812,78	20.73
64110401	SALAIRES BRUTS RSA LEGUMERIE	50 512,83	67 556,53	-25.23
64110402	SALAIRES BRUTS JEUNES LEGUMERIE	38 987,92	3 734,72	943.93
64110500	SALAIRES BRUTS CIP	25 599,50	22 884,14	11.87
64110600	SALAIRES BRUTS PEC	0,00	17 198,08	-100
64110700	SALAIRES BRUTS AUTRES PUBLICS	0,00	22 295,43	-100
641111200	SALAIRES BRUTS DES ASSISTANTS TECHNIQUES	26 641,70	0,00	NS
641112000	SALAIRES BRUTS DIRECTEUR TECHNIQUE	40 193,24	0,00	NS
64120000	CONGES PAYES	5 511,00	2 611,04	111.07
64130000	PRIMES ET AVANTAGES DIVERS	700,33	0,00	NS
64140000	INDEMN.REPAS TECHNICIENS ENV	3 180,00	5 835,00	-45.5
641401000	INDEMNITES REPAS TECHNICIENS EV	805,00	0,00	NS
641402000	INDEMNITES REPAS TECHNICIENS JARDIN	815,00	0,00	NS
64142000	INDEMN.REPAS DIRECTEUR TECHNIQUE	1 020,00	0,00	NS
64143000	INDEMN.REPAS JEUNE	6 270,00	5 825,00	7.64
64144000	INDEMN.REPAS RSA	12 455,00	11 050,00	12.71
64145000	INDEMN.REPAS JEUNE LEGUMERIE	55,00	0,00	NS
64146000	INDEMN. REPAS PEC	0,00	815,00	-100
64147000	INDEMN. REPAS AUTRES PUBLICS	0,00	1 105,00	-100
<b>Charges sociales</b>		<b>167 754,92</b>	<b>160 599,54</b>	<b>4.46</b>
64510000	COT.SECURITE SOCIALE	121 290,08	117 773,27	2.99
64520000	COT.RETRAITE NON CADRE	19 946,24	21 393,69	-6.77
64530000	COTISATIONS RETRAITE	0,00	3,57	-100
64550000	COTISATION PREVOYANCE	6 119,36	5 692,97	7.49

## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
64580000	COTISATIONS MUTUELLE	10 043,01	8 449,98	18.85
64580200	COTISATION MUTUELLE	3 348,03	1 547,60	116.34
64581000	COTISATIONS PREVOYANCE	0,00	141,35	-100
64750000	MEDECINE PHARMA. EV	5 631,49	3 246,31	73.47
64800000	AUTRES CHARGES	-0,29	0,00	NS
64830000	PROVISIONS CHARGES SOCIALES CP	1 377,00	-3 105,32	-144.34
64900000	PERSONNEL INDEMNITES JOURN	0,00	2 817,89	-100
67245000	CHARGES DE PERSONNEL EX. ANTERIEUR	0,00	2 638,23	-100
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>41 146,29</b>	<b>39 680,66</b>	<b>3.69</b>
68112000	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	41 146,29	39 680,66	3.69
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>7 296,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
68150000	DOTATION PROV.CHARGES	7 296,00	0,00	NS
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>7 789,00</b>	<b>26 055,00</b>	<b>-70.11</b>
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS ATTRIBUE	7 789,00	26 055,00	-70.11
<b>Autres charges</b>		<b>-617,55</b>	<b>197,91</b>	<b>-412.04</b>
65860000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	-617,55	197,91	-412.04
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>1 452 227,35</i>	<i>1 276 396,21</i>	<i>13.78</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-4 000,30</i>	<i>-57 947,72</i>	<i>-93.1</i>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>2 535,94</b>	<b>1 179,28</b>	<b>115.04</b>
76810000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 535,94	1 179,28	115.04
<b>Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges</b>		<b>1 885,88</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
78665000	REPRISE DEPRECIATION TITRES VMP	1 885,88	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>4 421,82</i>	<i>1 179,28</i>	<i>274.96</i>
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>251,79</b>	<b>-100</b>
68665000	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	0,00	251,79	-100
<i>Total des charges financières</i>		<i>0,00</i>	<i>251,79</i>	<i>-100</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>4 421,82</i>	<i>927,49</i>	<i>376.75</i>
<b>Résultat courant avant impôt</b>		<b>421,52</b>	<b>-57 020,23</b>	<b>-100.74</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>0,00</b>	<b>2 513,66</b>	<b>-100</b>
77100000	PRODUITS EXCEPT/OPER.GESTION	0,00	10,00	-100
77130000	DONS RECUS	0,00	1 500,00	-100
77181000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	1 003,66	-100
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>25 551,03</b>	<b>34 251,00</b>	<b>-25.4</b>
77700000	QP SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	2 551,00	2 551,00	
77710000	QUOTE PART SUBV INVEST LEGUMERIE	23 000,03	23 000,00	
77880000	AUTRES PRODUITS EXCEPT.	0,00	8 700,00	-100
<b>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</b>		<b>8 202,75</b>	<b>4 928,87</b>	<b>66.42</b>
79700000	IJSS	5 605,05	4 928,87	13.72
79710000	IJSS LEGUMERIE	2 597,70	0,00	NS



## A.P.A.G.E.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Total des produits exceptionnels	33 753,78	41 693,53	-19.04
Résultat exceptionnel	33 753,78	41 693,53	-19.04
<b>Total des produits</b>	<b>1 486 402,65</b>	<b>1 261 321,30</b>	<b>17.84</b>
Total des produits	1 486 402,65	1 261 321,30	17.84
Total des produits	1 486 402,65	1 261 321,30	17.84
<b>Total des charges</b>	<b>1 452 227,35</b>	<b>1 276 648,00</b>	<b>13.75</b>
Total des charges	1 452 227,35	1 276 648,00	13.75
Total des charges	1 452 227,35	1 276 648,00	13.75
Excédent ou déficit	34 175,30	-15 326,70	-322.98