



Bureau de Poitiers

6 ter, rue Albin Haller
Pôle république 2
86000 Poitiers

T : +33(0) 5 49 37 03 13

COMPOST'AGE

Avenue de la Plage
Les usines nouvelles – La Filature
86240 LIGUGÉ

Comptes annuels au 31 décembre 2022

EXPERTISE • AUDIT • CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie - BP 70948 - 49009 Angers Cedex 01 - SAS au capital de 9 123 912 euros - R.C.S. Angers 063 200 885. Société inscrite à l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



RAPPORT ANNUEL AU 31 DÉCEMBRE 2022

Nom : COMPOST'AGE

Adresse : Avenue de la Plage
Les Usines Nouvelles – La filature
86240 LIGUGÉ

Activité : Association

Conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association « COMPOST'AGE » pour la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022, qui se caractérise par les données suivantes :

Total du bilan :	136 576 €
Total des produits d'exploitation :	269 999 €
Excédent :	21 312 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Clément BOURDEAU
Expert-comptable

Association COMPOST'AGE

Avenue de la Plage
Les Usines Nouvelles-La Filature
86240 LIGUGE

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 <i>et</i> 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 <i>et</i> 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 <i>à</i> 14
- <i>Détail bilan</i>	15 <i>à</i> 17
- <i>Détail Compte de résultat</i>	18 <i>à</i> 20
- <i>Etat des Immobilisations</i>	21 <i>à</i> 23
- <i>Etat des Emprunts</i>	24

bakertilly

6 TER RUE ALBIN HALLER
POLE REPUBLIQUE II
86000 POITIERS
05 49 37 56 63

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 808	2 111	4 697	5 095	398	7.81
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	9 245	7 743	1 502	2 501	999	39.95
	Autres immobilisations corporelles	16 874	15 289	1 584	4 115	2 531	61.50
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	61		61	61			
Prêts							
Autres immobilisations financières	430		430	430			
Total I	33 417	25 143	8 274	12 201	3 928	32.19	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 949		3 949	2 433	1 516	62.29
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 360		20 360	44 241	23 881	53.98
	Autres créances	9 683		9 683	36 772	27 089	73.67
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	94 311		94 311	27 567	66 744	242.11	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	128 303		128 303	111 013	17 289	15.57	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	161 719	25 143	136 576	123 215	13 361	10.84	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	20 492		25 315		4 823	19.05
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 312		3 432		17 880	520.99
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 632		4 337		2 705	62.37	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	43 437		33 085		10 352	31.29	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	13 716				13 716	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	13 716				13 716		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	24 928		26 566		1 638	6.16
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 645		32 806		20 161	61.45
	Dettes fiscales et sociales	29 469		30 513		1 044	3.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			244		244	100.00
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	12 380				12 380	
	Total IV	79 423		90 130		10 707	11.88
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	136 576		123 215		13 361	10.84

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

67 043

90 148

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 850		9 918		5 069	51.10
Production vendue de Biens et Services	187 017		156 587		30 430	19.43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	73 262		59 817		13 445	22.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 274		10 310		8 036	77.94
Collectes						
Cotisations	1 950		2 000		50	2.50
Autres produits	647		280		367	131.03
Total I	269 999		238 912		31 087	13.01
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	3 387		4 859		1 472	30.29
Variation de stock (marchandises)	1 516		1 313		202	15.41
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	61 281		83 925		22 644	26.98
Impôts, taxes et versements assimilés	4 085		3 857		228	5.91
Salaires et traitements	133 518		117 815		15 703	13.33
Charges sociales	33 362		28 914		4 448	15.38
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 368		4 995		372	7.46
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 461				5 461	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 349		1 686		337	19.99
Total II	246 295		244 739		1 556	0.64
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	23 704		5 827		29 531	506.82
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		0			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		0			0	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		229		174	55	31.45
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		229		174	55	31.45
2. Résultat financier (V-VI)		229		174	55	31.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		23 475		6 001	29 476	491.21
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 705		4 198	1 492	35.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		2 705		4 198	1 492	35.55
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		122			122	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		122			122	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 583		4 198	1 614	38.46
Impôts sur les bénéfices (IX)		4 746		405	4 341	NS
Total des produits (I+III+V+VII)		272 704		243 110	29 594	12.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		251 392		245 318	6 074	2.48
Solde intermédiaire		21 312		2 208	23 520	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				5 640	5 640	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		21 312		3 432	17 880	520.99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature		1 580	1 580	100.00
Prestations en nature	2 333	2 333		
Bénévolat	3 875	2 277	1 598	70.19
TOTAL	6 208	6 190	18	0.29
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature		1 580	1 580	100.00
Mise à disposition gratuite de biens	2 333	2 333		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	3 875	2 277	1 598	70.19
TOTAL	6 208	6 190	18	0.29

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 136 576.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 269 999.11 Euros et dégageant un excédent de 21 312.43 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Comptabilisation des engagements de retraite

L'association a fait le choix de procéder à l'évaluation et la comptabilisation sous forme de provision de la totalité de ses engagements de retraite futurs.

Il s'agit ici d'un changement de méthode comptable. La première provision a été évaluée à l'ouverture du présent exercice pour un montant de 8 255 € et imputée en totalité au compte 110 " report à nouveau" en contrepartie d'un compte 153 " provisions pour pensions et obligations ". Il n'y a donc aucun impact au niveau du compte de résultat. En revanche, les fonds propres de l'association ont diminué de 8 255 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

La provision calculée à la clôture du présent exercice s'est élevée à 13 716 € se matérialisant par une variation positive de 5 461 €. L'association a donc constatée une dotation aux provisions pour engagements de retraite du même montant par le biais d'un compte 6815 " dotations aux provisions d'exploitation " portant ainsi que le compte 153 " provisions pour pensions et obligations " à un montant de 13 716 €

Informations générales complémentaires

Présentation de l'association

Compost'Âge est une association loi 1901 ayant pour objet la sensibilisation et l'accompagnement au développement durable, principalement par le biais d'activités liées au compostage.

L'association est reconnue organisme de formation et est fiscalisée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	5 368		1 440
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	9 245		
Matériel de transport	11 174		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 700		
TOTAL	26 118		
Autres titres immobilisés	61		
Prêts, autres immobilisations financières	430		
TOTAL	491		
TOTAL GENERAL	31 977		1 440

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 808	6 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			9 245	9 245
Matériel de transport			11 174	11 174
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 700	5 700
TOTAL			26 118	26 118
Autres titres immobilisés			61	61
Prêts, autres immobilisations financières			430	430
TOTAL			491	491
TOTAL GENERAL			33 417	33 417

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	273	1 838		2 111
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 744	999		7 743
Matériel de transport	8 379	1 728		10 107
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 380	803		5 183
TOTAL	19 503	3 530		23 033
TOTAL GENERAL	19 776	5 368		25 143

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 838				
Instal.techniques matériel outillage indus.	999				
Matériel de transport	1 728				
Matériel de bureau informatique mobilier	803				
TOTAL	3 530				
TOTAL GENERAL	5 368				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	25 315	3 432		8 255	20 492
Excédent ou déficit de l'exercice	3 432	3 432-	21 312		21 312
Situation nette	28 747		21 312	8 255	41 805
Subventions d'investissement	4 337			2 705	1 632
TOTAL I	33 085		21 312	10 960	43 437

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires		13 716			13 716
TOTAL		13 716			13 716
TOTAL GENERAL		13 716			13 716
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 461			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	430	430	
Autres créances clients	20 360	20 360	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	195	195	
Taxe sur la valeur ajoutée	712	712	
Divers état et autres collectivités publiques	8 776	8 776	
TOTAL	30 473	30 473	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	24 928	6 581	18 347	
Fournisseurs et comptes rattachés	12 645	12 645		
Personnel et comptes rattachés	11 544	11 544		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 696	10 696		
Impôts sur les bénéfices	4 746	4 746		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 449	2 449		
Autres impôts taxes et assimilés	34	34		
Produits constatés d'avance	12 380	12 380		
TOTAL	79 423	61 076	18 347	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 638			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel EBP	168	100.00
Site internet	5 200	33.33
Agefodd (gestion de la formation)	1 440	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et inform.	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode PEPS.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	8 971
Total	8 971

Détail des produits à recevoir

	Montant
IJ A RECEVOIR	195
SUBVENTIONS A RECEVOIR :	
- AGGLO. LR	8 148
- ADEME REGIONALE	628
Total	8 971

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 737
Dettes fiscales et sociales	16 771
Total	20 508

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	
- REDEVANCE RCC FORMATIONS	2 280
- HONO BKT SOLDE 22	476
- HONO BKT SOLDE 22	980
CONGES PAYES	
- PROV. CP 31-12-22	7 044
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	
- PRIME	4 500
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- CHARGES SUR CP 31-12-2022	1 828
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	
- PROV PRIMES	1 350
- FPC	1 937
- TA	112
Total	20 508

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 380
Total	12 380

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- SUBV REGION TO	7 181		
- SUBV GP TO	5 089		
- ADHESIONS 2023	110		
Total	12 380		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
REGION NA	16 669
ADEME REGIONALE	9 184
GRAND POITIERS	28 381
AGGLO. LR	15 028
ETAT DRJSCS	4 000
Total	73 262

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires s'élèvent à 6 208 € et correspondent à :

- Valorisation des heures de bénévolat : 350 heures * 11.07 € = 3 875 €
- Valorisation des mises à disposition des salles / espace broyat : 2 333 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
La provision pour charge s'élève à 13 716 €

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 à 65 ans	moins d'un an à 5 ans	3 036
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	9 024
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 656
Engagement total		13 716

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux de charges : 30 % non cadres / 40 % cadres
- taux de progression des salaires : 2 %
- taux de rotation : 1 %
- taux d'actualisation : 3.77 %

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			13 716

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	4 697	5 095	398	7.81
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	6 808	5 368	1 440	26.83
28050000 AMORT LOGICIEL	2 111	273	1 838	674.20
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 502	2 501	999	39.95
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	9 245	9 245		
28155000 AMORT OUTILLAGES	7 743	6 744	999	14.81
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 584	4 115	2 531	61.50
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 174	11 174		
21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU	5 492	5 492		
21840000 MOBILIER	208	208		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	10 107	8 379	1 728	20.62
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	5 002	4 241	761	17.94
28184000 AMORT. MOBILIER	181	139	42	30.22
AUTRES TITRES IMMOBILISES	61	61		
27100000 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	61	61		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	430	430		
27500000 CAUTIONS	430	430		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 274	12 201	3 928	32.19
MARCHANDISES	3 949	2 433	1 516	62.29
37000001 STOCKS DE MARCHANDISES	3 949	2 433	1 516	62.29
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 360	44 241	23 881	53.98
41100000 CLIENTS	20 360	40 806	20 446	50.11
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR		3 435	3 435	100.00
AUTRES CREANCES	9 683	36 772	27 089	73.67
40100000 FOURNISSEURS		327	327	100.00
43870000 ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A	195		195	
44110000 SUBVENTION AGGLO LR A RECEVOIR	8 148		8 148	
44130000 ADEME REGIONALE	628	24 220	23 592	97.41
44150000 CONSEIL REGIONAL NOUVELLE AQ.		280	280	100.00
44160000 GRAND POITIERS		4 180	4 180	100.00
44566100 TVA S/AUTRES BIENS SERVICES	469	3 962	3 492	88.15
44581000 TVA À RÉGULARISER		3 176	3 176	100.00
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	243	611	369	60.28
46780000 NDF NOUVEAUX SALARIES		16	16	100.00
DISPONIBILITES	94 311	27 567	66 744	242.11
51210000 CRÉDIT COOPÉRATIF	94 274	27 508	66 766	242.72
53000001 CAISSE	37	60	23	38.17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	128 303	111 013	17 289	15.57
TOTAL GENERAL	136 576	123 215	13 361	10.84

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	20 492		25 315		4 823	19.05
11000001 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT)	20 492		25 315		4 823	19.05
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 312		3 432		17 880	520.99
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 632		4 337		2 705	62.37
13100000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	17 565		17 565			
13910000 SUBV. INVEST. INSC. AU CR.	15 932		13 227		2 705	20.45
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	43 437		33 085		10 352	31.29
PROVISIONS POUR CHARGES	13 716				13 716	
15300000 PROV. PENSIONS ET OBLIGATIONS	13 716				13 716	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	13 716				13 716	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	24 928		26 566		1 638	6.16
16410000 PRET PGE 26,5 K€	24 928		26 566		1 638	6.16
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 645		32 806		20 161	61.45
40100000 FOURNISSEURS	8 908		26 459		17 551	66.33
40810000 FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	3 737		6 347		2 610	41.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 469		30 513		1 044	3.42
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES			42		42	100.00
42820000 CONGES PAYES	7 044		5 654		1 390	24.58
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	4 500		5 000		500	10.00
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	3 675		3 563		112	3.14
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX			321		321	100.00
43730000 AG2R - IPSEC	1 042		1 075		33	3.09
43750000 PRÉVOYANCE HUMANIS	500		342		158	46.39
43760000 HARMONIE MUTUELLE	252		302		50	16.67
43770000 COTIS. FORMATION & APPRENTISSA			2 911		2 911	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 828		1 573		255	16.21
43860000 ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 399				3 399	
43870000 ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A			743		743	100.00
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	34		90		56	61.97
44400000 ETAT IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS	4 746		405		4 341	NS
44551000 T.V.A. À DÉCAISSER	1 571		2 411		840	34.84
44571500 TVA COLLECTÉE 5,5 % ENCAISSEME	870		884		14	1.64
44571600 TVA COLLECTÉE 20 %			4 415		4 415	100.00
44581000 TVA À RÉGULARISER	8				8	
44587000 TVA SUR FAE			176		176	100.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER			606		606	100.00
AUTRES DETTES			244		244	100.00
46730000 CHARLOTTE MANOUVRIER			244		244	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 380				12 380	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 380				12 380	
TOTAL DETTES	79 423		90 130		10 707	11.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	4 850		9 918		5 069	51.10
70700000 VENTES COMPOSTEURS ET D'EXPO.	4 850		9 918		5 069	51.10
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	187 017		156 587		30 430	19.43
70600000 TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV	1 700		74 890		73 190	97.73
70601000 PRESTATIONS A 5.5 %	133 477		31 434		102 044	324.63
70610000 FORMATIONS REFERENT DE SITE			5 490		5 490	100.00
70610100 FORMATION RS EMPLOYEURS PRIVES	3 500				3 500	
70610200 FORMATION RS AGENTS PUBLICS	7 750				7 750	
70610300 FORMATION RS -POLE EMPLOI	250				250	
70610400 FORMATION RS- BENEVOLES COLLEC	19 630				19 630	
70610500 FORMATION RS PARTICULIER AUTOF	525				525	
70611000 FORMATION GUIDE COMPOSTEUR			3 000		3 000	100.00
70620000 ANIMATIONS			23 976		23 976	100.00
70620100 ANIMATION A 5.5 %	20 184		17 798		2 386	13.41
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	73 262		59 817		13 445	22.48
74100000 SUBVENTION RÉGION NA	16 669		26 710		10 041	37.59
74150000 ADEME RÉGIONALE	9 184		27 720		18 536	66.87
74210000 SUBVENTION GRAND POITIERS	28 381		4 180		24 201	578.97
74220000 SUBVENTION AGGLO. LR	15 028				15 028	
74300000 SUBVENTION ETAT DRJSCS	4 000				4 000	
74810000 SUBVENTION CAISSE D'ÉPARGNE			1 207		1 207	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 274		10 310		8 036	77.94
79000000 TRANSF. DE CHARGES DIV. AV TVA	273		2 445		2 172	88.84
79010000 TRANSF. DE CHARGES DIV. SS TVA	1 223				1 223	
79101000 TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	779		7 865		7 087	90.10
COTISATIONS	1 950		2 000		50	2.50
75600000 ADHÉSIONS	1 950		2 000		50	2.50
AUTRES PRODUITS	647		280		367	131.03
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	627		268		359	133.95
75810000 DONS	20		12		8	66.11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	269 999		238 912		31 087	13.01
ACHATS DE MARCHANDISES	3 387		4 859		1 472	30.29
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	3 387		4 859		1 472	30.29
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	1 516		1 313		202	15.41
60370000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	1 516		1 313		202	15.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	61 281		83 925		22 644	26.98
60630000 FOURNITURES D'ENTRTIEN ET PETI	629		577		53	9.16
60631000 FOURNITURES D'ACTIVITÉ	2 186		895		1 291	144.23
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	368		131		237	180.82
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUE	157				157	
60643000 IMPRESSIONS	1 345		1 725		380	22.02
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	20 694		25 096		4 403	17.54
61101000 SOUS-TRAITANCE FORMATION	3 376				3 376	
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 524		4 868		656	13.48
61310000 LOCATIONS DE SALLES	345		14 181		13 836	97.57
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	55		397		342	86.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	264		846		581	68.75
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	1 494		2 237		743	33.22
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 175		851		323	38.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 751		1 401		350	25.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	159		355		196	55.27
62140000 PERSONNEL DETACHE / PRETE			10 640		10 640	100.00
62200000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	960		450		510	113.33
62260000 HONORAIRES COMPTABILITÉ	3 354		3 820		466	12.19
62260100 HONORAIRES GEST. PAIES	1 276		1 428		152	10.67
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	7 360		791		6 569	830.61
62371000 SITE INTERNET			1 223		1 223	100.00
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	5 423		3 323		2 100	63.18
62512000 FRAIS MISSIONS	216		1 805		1 589	88.04
62570000 RECEPTION	1 354		5 367		4 014	74.78
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	582		607		25	4.17
62620000 FRAIS POSTAUX	160		272		113	41.35
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	576		349		227	65.06
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	499		290		209	72.20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 085		3 857		228	5.91
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	849		768		81	10.57
63330000 UNIFORMATION	2 716		2 483		233	9.37
63511000 COTISATION FONCIÈRE ENTREPRISE	520		606		86	14.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS	133 518		117 815		15 703	13.33
64110000 SALAIRES	124 981		111 231		13 750	12.36
64111000 RÉMUNÉRATION STAGIAIRE	2 010				2 010	
64112000 RÉMUNÉRATION SERVICE CIVIQUE	269		377		108	28.57
64120000 PROV CONGES PAYES	1 390		2		1 388	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 500		5 273		773	14.66
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	368		933		565	60.60
CHARGES SOCIALES	33 362		28 914		4 448	15.38
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	21 915		18 755		3 161	16.85
64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP	255		670		415	61.94
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	6 224		5 319		906	17.03
64550000 COTISATION PRÉVOYANCE IPSEC	1 047		618		430	69.52
64560000 MUTUELLE SANTÉ - HARMONIE MUTU	1 513		1 736		223	12.87
64580000 PROV. CHARGES S/ SALAIRES	1 350		174		1 524	875.86
64581000 COTISATION DROITS D'AUTEUR	10		321		311	96.88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	530		675		145	21.52
64810000 FORMATION DES SALARIES	517		995		478	48.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 368		4 995		372	7.46
68111000 DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	1 838		105		1 733	NS
68112000 DAP IMMO CORPORELLES	3 530		4 890		1 361	27.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 461				5 461	
68150000 DOTATIONS AUX PROV. D'EXPLOIT.	5 461				5 461	
AUTRES CHARGES	1 349		1 686		337	19.99
65160000 DROITS D'AUTEUR	900		1 679		779	46.41
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	449		6		442	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	246	295	244	739	1 556	0.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	23	704	5	827	29 531	506.82
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	0				0	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0				0	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0				0	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	229		174		55	31.45
66100000 CHARGES D'INTERÊT	229		174		55	31.45
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	229		174		55	31.45
RESULTAT FINANCIER	229		174		55	31.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	23	475	6	001	29 476	491.21
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2	705	4	198	1 492	35.55
77700000 Q-P DES SUBV. INVEST. VIREE CR	2	705	4	198	1 492	35.55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2	705	4	198	1 492	35.55
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	122				122	
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ	122				122	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	122				122	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2	583	4	198	1 614	38.46
IMPOTS SUR LES BENEFICES	4	746	405		4 341	NS
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	4	746	405		4 341	NS
TOTAL PRODUITS	272	704	243	110	29 594	12.17
TOTAL DES CHARGES	251	392	245	318	6 074	2.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	21	312	2	208	23 520	NS
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			5	640	5 640	100.00
78940000 REPRISE SUR ENGAGEMENT À RÉALI			5	640	5 640	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	21	312	3	432	17 880	520.99

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	LOGICIEL EBP	167.62	081010	L 100,00	167.62		167.62		
00029 000	SITE INTERNET	1 471.70	101221	L 33,33	30.00	491.00	521.00	950.70	
00030 000	SITE INTERNET	3 728.30	101221	L 33,33	75.00	1 243.00	1 318.00	2 410.30	
00031 000	AGEFODD (GESTION DE LA FORMATION)	1 440.00	141022	L 33,33		104.00	104.00	1 336.00	
Totaux compte : 20500000		6 807.62			272.62	1 838.00	2 110.62	4 697.00	

Compte : 21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	PANNEAUX PEDAGOGIQUE	3 409.03	230411	L 33,33	3 409.03		3 409.03		
00004 000	MATERIEL DE SONORISATION	516.16	190211	L 20,00	516.16		516.16		
00005 000	PANNEAUX SITE	1 325.00	101011	L 33,33	1 325.00		1 325.00		
00023 000	K-TCHAK MOBILE (BROYEUR DE VEGETAUX)	1 539.54	050220	L 25,00	733.00	385.00	1 118.00	421.54	
00024 000	50 BOITIERS SONDAGE	1 855.00	090920	L 25,00	609.00	464.00	1 073.00	782.00	
00025 000	FAGOTEUSE	600.00	291220	L 25,00	152.00	150.00	302.00	298.00	
Totaux compte : 21550000		9 244.73			6 744.19	999.00	7 743.19	1 501.54	

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	RENAULT KANGOO OCCASION	7 871.86	160518	L 25,00	7 145.00	726.86	7 871.86		
00021 000	Remorque	757.50	251019	L 20,00	333.00	152.00	485.00	272.50	
00026 000	VELO ELECTRIQUE GAZELLE MEDO TP HMB	2 544.22	101220	L 33,33	901.00	849.00	1 750.00	794.22	
Totaux compte : 21820000		11 173.58			8 379.00	1 727.86	10 106.86	1 066.72	

Compte : 21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00006 000	ORDINATEUR FANNY	242.76	220512	L 33,33	242.76		242.76		
00008 000	ORDINATEUR	274.96	200215	L 33,33	274.96		274.96		
00009 000	PC LDLC AURORE PC2 CHARLOTTE	283.25	200116	L 33,33	283.25		283.25		
00010 000	LDCL PC 5-4-H10	306.58	230117	L 33,33	306.58		306.58		
00013 000	ORDINATEUR LENOVO PRO E570	541.62	230218	L 33,33	541.62		541.62		
00014 000	TABLETTE SAMSUNG A 2016 NOIRE	208.29	230218	L 33,33	208.29		208.29		
00015 000	RETROPROJECTEUR CAIO XJ-V100W	666.62	230218	L 20,00	516.00	134.00	650.00	16.62	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	VISIOCONFERENCE LOGITECH GROUP IN	876.54	200318	L 20,00	666.00	176.00	842.00	34.54	
00017 000	ORDINATEUR PORTABLE ACER ASPIRE	415.84	120918	L 33,33	415.84		415.84		
00018 000	IMPRIMANTE BRIDGE KODAK PIXPRO	207.50	120918	L 33,33	207.50		207.50		
00022 000	Ordinateur Lenovo ThinkPad T450s	424.83	250919	L 33,33	323.00	101.83	424.83		
00027 000	PC PORTABLE LENOVO X13 PC RIBOULEAU	481.10	160321	L 33,33	128.00	161.00	289.00	192.10	
00028 000	PC PORTABLE HP PROBOOK 650 G8 PC CAROLE	561.70	300421	L 33,33	127.00	188.00	315.00	246.70	
Totaux compte : 21830000		5 491.59			4 240.80	760.83	5 001.63	489.96	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00019 000	FAUTEUIL TRUST GTX707 NOIR/ROUGE	208.33	110918	L 20,00	139.00	42.00	181.00	27.33	
Totaux compte : 21840000		208.33			139.00	42.00	181.00	27.33	

Compte : 27100000 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00007 000	SOUSCRIPTION 4 PARTS CC	61.00	070212	N 0,00				61.00	
Totaux compte : 27100000		61.00						61.00	

Compte : 27500000 CAUTIONS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00011 000	CAUTION FRANCK COURTILOUX (DEPOT)	30.00	160317	N 0,00				30.00	
00020 000	CAUTION FLEET AUTOROUTES	400.00	300718	N 0,00				400.00	
Totaux compte : 27500000		430.00						430.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
31 976.85		1 440.00		1 440.00				33 416.85

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
19 775.61	5 367.69			5 367.69		25 143.30		

ETAT DES EMPRUNTS

Date octroi	Organisme prêteur	Durée (m/t/a)	Montant de l'annuité	MONTANT DU CAPITAL							AREN S U T I A T I O N S	INTERETS ET ASSURANCE DES EMPRUNTS				
				Initial	Amortissement au début de l'exercice	Amortissement dans l'exercice	RESTANT AU BILAN					Payés dans l'exercice	EN CHARGES A PAYER OU CHARGES PAYEES D'AVANCE		En charge pour l'exercice 3 + 4 + 5	Restant à acquitter après la fin de l'exercice jusqu'au terme de l'emprunt (Engag hors bilan)
							- 1 an	+ 1 an	+ 5 ans	TOTAL (4 - 5 - 6)			Début exercice	Fin exercice		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7+8+9	3	4	5	6			
071021	COOP PGE 2	60 M	1 942.41	26 566.24		1 637.76	6 581.02	18 347.46		24 928.48	4	192.93	12.93-	12.13	192.13	350.35
												111.72	7.45-	7.45	111.72	418.95
	TOT. Interêts		1 942.41	26 566.24		1 637.76	6 581.02	18 347.46		24 928.48		192.93	12.93-	12.13	192.13	350.35
	TOT. Assurances											111.72	7.45-	7.45	111.72	418.95

Souscrits dans l'exercice

24 928.48

..... Rappel Comptabilité

1 751.06

I

A

Emprunts à 1 an maximum :

Emprunts à plus de 1 an :

6 581.02 18 347.46

24 928.48

(*) I = Interêts des emprunts, A = Assurance des emprunts