

BILAN FINANCIER 2019/2020

Dénomination	Groupement d'agriculture biologique des Hautes-Alpes - AGRIBIO05
Adresse	Chambre d'agirculture des Hautes-Alpes 8 ter, rue du Capitaine de Bresson 05000 GAP
Date de création	02-mars-89
Modification	10-avr-09
SIRET	488 105 081 00019
Code APE	9499Z
Numéro RNA	
Forme juridique	9220 - Association déclarée Loi 1901
Objet	Fédérer les producteurs agro-biologistes des Hautes-Alpes, Développer l'Agriculture Biologique dans le département des Hautes-Alpes, par une large diffusion des connaissances techniques et économique relatives à ce mode de production et parla promotion des se produits. Défendre mes intérêts des producteurs agro-biologistes.
Agréments	
Organisation	L'association est composée de ???? adhérents. Elle est gérée par des bénévoles dans le cadre du Conseil d'Administration. Le Conseil d'Administration veille au respect de l'objet de l'association, des orientations annuelles fixées par l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle, Il gère le fonctionnement quotidien en line avec l'équipe des salariés. 4 salariées à temps partiel dont une par l'adhésion à un Groupement d'employeurs qui accompagne le CA pour la gestion financière. Soit équivalent à 2,1 temps plein.

BILAN FINANCIER 2019/2020

La crise sanitaire 2020 et les restrictions mises en place pour la protection des populations ont impacté l'activité de l'association.

En 2020 l'augmentation de l'activité a permis de réaliser 2 embauches à temps partiel, une à partir d'avril 2020 et la seconde à partir de novembre 2020.

Référentiel comptable : Les conventions générales comptables ont été appliqués dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses :
--> continuité de l'exploitation ;
--> indépendance des exercices ;
--> permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conventions générales : L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

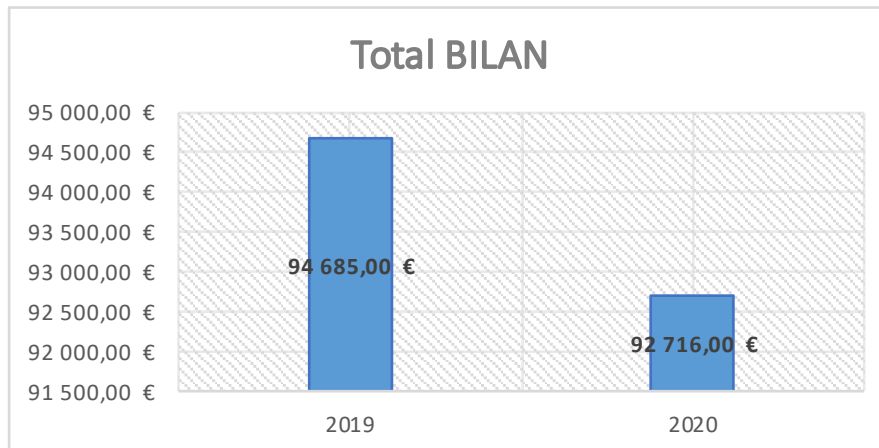
L'application de la réglementation comptable mise en place par le règlement 2018-06 aux opérations en cours n'a pas modifié les comptes des exercices antérieurs. Ainsi les comptes annuels du dernier exercice clos avant le changement de réglementation comptable ne sont pas affectés par celui-ci.

La présentation des comptes annuels et de l'annexe sont normalisés par l'application de la réglementation comptable et pour faciliter la lecture des tiers.

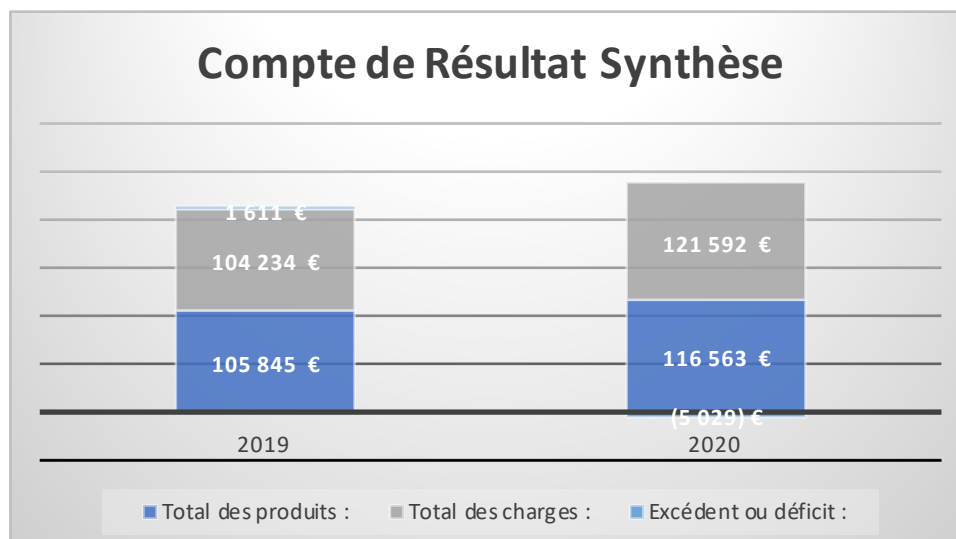
SYNTHESES COMPTES ANNUELS SUR 2 EXERCICES

Exercice Du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2021 12 mois

	2019	2020
Total BILAN	94 685,00 €	92 716,00 €



	2019	2020
Produits d'exploitation :	105 659 €	116 411 €
Produits financier :	186 €	152 €
Produits exceptionnels :	- €	- €
Total des produits :	105 845 €	116 563 €
Charges d'exploitation :	103 950 €	121 274 €
Charges financière :	- €	- €
Charges exceptionnelles :	- €	318 €
Impôts sur les bénéfices	284 €	- €
Total des charges :	104 234 €	121 592 €
Excédent ou déficit :	1 611 €	(5 029) €



BILAN - ACTIF							
AGRIBIO 05 - 05000 GAP SIRET 48810508100019			Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020 Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019				
		Exercice N			Exercice N - 1		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC				
	Frais de développement	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
	Fonds commercial	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	2 508			
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV				
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières	BH	BI	50	50	50		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 558	2 508	50	50
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés	BX	BY	21 096	21 096	19 683
		Autres créances	BZ	CA	44 967	44 967	40 554
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	26 603	26 603	34 398	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	CK	92 666	92 666	94 635	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif (VI)	CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	95 225	2 508	92 716	94 685

BILAN - PASSIF				
AGRIBIO 05 - 05000 GAP		Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020		
SIRET 48810508100019		Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (Dont versé : 21 323)	DA	21 323	19 712
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...	DB		
	Écarts de réévaluation (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(5 030)	1 611
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées	DK		
	TOTAL (I)	DL	16 293	21 323
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	4 000	4 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	4 000	4 000
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
	Emprunts et dettes financières divers	DV	15	15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 123	12 946
	Dettes fiscales et sociales	DY	21 718	20 881
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	31 567	35 521
Compte régul.	Produits constatés d'avance	EB		
TOTAL (IV)	EC	72 423	69 363	
	Écarts de conversion passif (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	92 716	94 685	

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF						
AGRIBIO 05 - 05000 GAP			Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020			
SIRET 48810508100019			Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019			
RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
AT Autres immos corporelles	2,7	2508,27	2,6	2508,27		
218100 Matériel informatique	2,7	2 508,27	2,6	2 508,27		
AU Am/Prov sur Autres immos corporelles	2,7	2508,27	2,6	2508,27		
281810 Amort. matériel informatique	2,7	2 508,27	2,6	2 508,27		
BH Autres immobilisations financières	0,1	50,00	0,1	50,00		
275000 Depots et cautions versés	0,1	50,00	0,1	50,00		
BX Clients et comptes rattachés	22,8	21096,28	20,8	19683,43	1412,85	7,2
411D Clients débiteurs	22,8	21 096,28	20,8	19 683,43	1 412,85	7,2
BZ Autres créances	48,5	44966,91	42,8	40553,92	4412,99	10,9
401D Fournisseurs débiteurs	5,0	4 621,89	5,7	5 371,62	-749,73	-14,0
431000 MSA	3,1	2 886,19	3,6	3 441,81	-555,62	-16,1
431100 Cotisations Sociales (MSA,Agrica,Mutuel)	0,2	141,06	0,1	141,06		
431200 AGIRC-ARRCO	0,0	0,01			0,01	0,0
441700 Subventions Européenne à recevoir	17,3	16 023,45	29,6	28 017,67	-11 994,22	-42,8
4417100 Subv. à recevoir Etat	4,0	3 752,82			3 752,82	0,0
4417200 Subv. à recevoir Conseil Régional	7,4	6 873,41			6 873,41	0,0
445660 TVA déductible sur biens et services	2,8	2 562,32			2 562,32	0,0
445662 Tva déductible 5.5 %	0,0	30,75			30,75	0,0
445665 TVA déductible 10%	0,1	137,50			137,50	0,0
445667 TVA déductible 20 %	3,0	2 755,75			2 755,75	0,0
445810 TVA à régulariser - Accomptes - Régimes simplifié	2,9	2 679,00	1,1	1 079,00	1 600,00	148,3
447180 impôts à payer	2,7	2 502,76	2,6	2 502,76		
CF Disponibilités	28,7	26603,16	36,3	34397,99	-7794,83	-22,7
512100 Crédit Agricole Alpes Provence	2,8	2 620,52	2,7	2 566,96	53,56	2,1
512200 Compte sur livret	25,9	23 982,64	33,6	31 831,03	-7 848,39	-24,7

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN – PASSIF						
AGRIBIO 05 – 05000 GAP			Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020			
SIRET 48810508100019			Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019			
RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
DA Capital social ou individuel	23,0	21322,84	20,8	19712,01	1610,83	8,2
101000 Fonds Propres	23,0	21322,84	20,8	19712,01	1610,83	8,2
DI Résultat de l'exercice	-5,4	-5029,95	1,7	1610,83	-6640,78	-3,1
DP Provisions pour risques	4,3	4000,00	4,2	4000,00		
151000 Provisions pour Risques et Charges	4,3	4000,00	4,2	4000,00		
DV Emprunts et dettes financières divers	0,0	14,50	0,0	14,50		
455000 Adhérents Comptes courant	0,0	14,50	0,0	14,50		
DX Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20,6	19123,20	13,7	12945,99	6177,21	47,7
401C Fournisseurs créditeurs	20,6	19123,20	13,7	12945,99	6177,21	47,7
DY Dettes fiscales et sociales	23,4	21718,47	22,1	20880,86	837,61	4,0
421C Personnel - Rémunérations dues créditeurs	3,7	3434,02	7,5	7077,31	-3643,29	-51,5
428200 Provision pour congés a payer	2,6	2431,83	2,6	2431,83		
437300 AGRICA - CCPMA Prévoyance / Retraite sup	8,1	7512,49	7,1	6678,99	833,50	12,5
437350 Agrica Mutuelle	1,0	889,57	0,2	142,93	746,64	6,2
437500 Formation Professionnelle	0,5	470,46	0,5	456,88	13,58	3,0
438200 Charges sociales / congés payés	1,3	1215,58	1,3	1215,58		
442100 Impôts salariés - Prélèvement à la sourc	0,0	41,62	0,1	101,13	-59,51	-58,8
444000 Etat impôt sur les bénéfices	1,1	1025,00	1,4	1309,00	-284,00	-21,7
445510 TVA à décaisser			1,5	1462,00	-1462,00	-100,0
445711 TVA collectée 20 %	4,9	4526,36			4526,36	0,0
445712 TVA collectée 10 %	0,2	164,77			164,77	0,0
445713 TVA collectée 5,5 %	0,0	1,56			1,56	0,0
448200 Charges fiscales sur CP	0,0	5,21	0,0	5,21		
EA Autres dettes	34,0	31567,29	37,5	35521,15	-3953,86	-11,1
411C Clients créditeurs	0,2	210,00	0,2	210,00		
4417200 Subv. à recevoir Conseil Régional			4,2	3967,00	-3967,00	-100,0
4417910 Subv. non consom Etat Vallée Bio	33,8	31344,15	33,1	31344,15		
471000 Compte d'attente	0,0	13,14			13,14	0,0

BILAN informations & analyses

ACTIF

Comptes de classe 2 : Immobilisations corporelles

Les immobilisations (matériel informatique son intégralement amorties.

Comptes de classe 3 : Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stock.

Comptes de classe 4 : Clients débiteurs : 21 096,28 €

EXTRAIT DE BALANCE					
AGRIBIO 05		Période du 01/01/2020 au 31/12/2020			
SIRET 48810508100019					
Compte	Intitulé du compte	Débit	Crédit	Mvt. débit	Mvt. crédit
411100	Clients – ventes de biens ou de prestati	2406,60		7488,29	5081,69
411AGRIBIO06	Agribio 06	99,00		281,47	182,47
411ALBRAND	ALBRAND GAEC DU PETIT POET	60,00		60,00	
411ALPAGESFON	SICA Les Alpes de Fontantie	120,00		120,00	
411ALPESCOOPF	Alpes Coop Fruits	40,00		40,00	
411AMARFRANCK	Amar Franck	35,00		35,00	
411AMAT	AMAT André 04200	60,00		60,00	
411ATGER	Julie ATGER	60,00		60,00	
411BAFFERT	BAFFERT LA FERME DU GRAND BOIS	60,00		60,00	
411BIOCOOP	Biocoop Le Grenier	424,00		464,00	40,00
411BIOJARDIN	EARL BIO JARDIN MEVEL THERESE		10,00		10,00
411BIOPRO	Bio de provence	7537,31		37350,68	29813,37
411BLANCR	BLANC ROBERT & CATHERINE		60,00		60,00
411BRUNET	BRUNET MYRTILLE GAEC DU LASSERON	6,04		51,04	45,00
411BUSINPIERR	Busin Pierre	130,00		130,00	
411COMMARMOND	Maxime Commarmond	49,50		49,50	
411COMPANAT	Clients – ventes de biens ou de prestati	23,00		23,00	
411COPPEL	COPPEL BERNARD	60,00		60,00	
411DANIELS	DANIELS ANNICK	233,03		233,03	
411DELABREGRE	Delabre Grégoire GAEC DE L'ARBRE	270,00		330,00	60,00
411DEVOLUYALE	Dévoluy Alexandre	150,00		210,00	60,00
411DIJON	Arnaud Dijon	82,50		82,50	
411DRIONJEAN	Drion Jean–Bernard	165,00		165,00	
411DUSSEERREBA	Dusserre Bastien	449,67		504,17	54,50
411FERMEMILLA	Ferme de milaure – Ihermitte fanny	32,00		32,00	
411GAECBEAUMU	Gaec Ferme Beaumugne	150,00		150,00	
411GAECPETITP	GAEC Petit Poët	60,00		60,00	
411GARCINCHRI	GARCIN EARL GARCIN	138,53		138,53	
411GAUDIN	GAUDIN LES LEGUMES A GOGO	246,43		246,43	
411GAUDINE	EARL La Gaudine	13,20		13,20	
411GIROUSSE	GIROUSSE MONIQUE	60,00		60,00	
411GOHIER	GOHIER GAEC FERME DU LAUZON	60,00		60,00	
411GORDONMAIA	Gordon Maia	975,82		1035,82	60,00
411HOURS	Hours Fabrice Ferme Vauban	43,50		43,50	
411JARDINSROCHE	LES JARDINS DE LA ROCHE FROTEY CYRIL	62,20		286,43	224,23
411JASVIGNAL	EARL Le Jas du Vignal	363,00		363,00	
411JAUSSAUDSO	Jaussaud Sophie	106,72		244,82	138,10
411JULIENOLIV	Julien olivier LES JARDINS DE FLORETTE	100,00		100,00	
411LAVENDULA	SARL Lavendula de Simiane		140,00		140,00
411LEPINE	LEPINE EARL LES DAMIAS	4,73		4,73	
411LHERMIECHR	GAGLIARDO LA FERME DE CHISTEL	145,00		145,00	
411MALLEENEMAR	Mallene Marc – C. Départemental	12,00		12,00	
411MARASBERNA	Maras Bernadette	122,00		122,00	
411MARTINJEAN	Martin Jean Baptiste	20,00		20,00	
411MAZOYER	MAZOYER LIONEL LA FERME D'APOLLINE	60,00		161,25	101,25
411ROLLAND	ROLLAND ROBERT	60,00		60,00	
411ROUSSOT	ROUSSOT jf LA RIVIERE DES AROMES	60,00		60,00	
411TENOUX	TENOUX GAEC DU PRIEURE	90,00		90,00	
411TRUPHEMEYO	Trupheme Yolande	129,00		129,00	
411TURREL	TURREL SANDRINE	60,00		60,00	
411VANVOOREN	VANVOOREN PIERRE FERME DES ALPES	21,50		81,50	60,00
411VIALET	VIALET GAEC FERME DE BEAUMUGNE	60,00		60,00	
411VIVEA	VIVEA FORMATION	5320,00		16927,00	11607,00
GRAND TOTAL DES COMPTES NON SOLDÉS		21096,28	210,00	68623,89	47737,61
SOLDE DE CET EXTRAIT DE BALANCE		20886,28			

Sur cette exercice, il reste encore de nombreux comptes clients à régulariser.

Objectif 2021 : Régularisation des créances clients.

Créances fournisseurs : Bio de Provence.

Des créances sur les cotisations sociales.

Des subventions à recevoir, enregistrées en Produits mais non encore versées.

Les comptes de TVA seront régularisés au moment de la déclaration.

Créance d'Impôts à payer correspond à un report de CICE.

Comptes de classe 5 : Les comptes bancaires présente un solde positif de 26 603,16 €, soit une diminution de la trésorerie de 23%.

BILAN informations & analyses

PASSIF

Comptes de classe 1 : Fonds propres associatifs = 21 322,84 €

Augmentation du 8%

Le résultat de l'exercice 2019 (+ 1 610,83€) a été ajouté aux fonds propres.

Comptes de classe 4 : Dettes fournisseurs : 19 123,20€

Sur cette exercice, il reste encore de nombreux comptes fournisseurs à régulariser.

Objectif 2021 : Régularisation des dettes fournisseurs.

Dettes sociales : Provisions CP

AGRICA : 8 402,06 € les charges ont été enregistrées, mais il n'y a eu aucun règlement. AGRICA a été contactée par mail, pour le moment pas de retour.

Dettes impôts à régulariser en lien avec la créances impôts

Les comptes de TVA seront régularisés au moment de la déclaration.

Fonds de Roulement ⁽¹⁾	déc-19	déc-20
+ Ressources stables	25 323,00 €	20 293,00 €
- Immobilisations	(50,00) €	(50,00) €
= Fonds de roulement	25 273,00 €	20 243,00 €
Besoins en Fonds de Roulement ⁽²⁾		
+ Actif circulant	60 237,00 €	66 063,00 €
- Dettes à court terme	(69 363,00) €	(72 423,00) €
= Besoin en Fonds de Roulement	(9 126,00) €	(6 360,00) €
Trésorerie Nette		
FR - BFR	34 399,00 €	26 603,00 €

(1) Fond de roulement : ressources à moyen et long terme disponible pour financer son exploitation.

(2) Besoin en fonds de roulement : représente les besoins de financement à court terme.

Le fond de roulement positif montre la bonne santé financière de l'association. Il démontre sa capacité à renouveler ses immobilisations et à couvrir ses charges d'exploitation.

Le Besoin en fonds de roulement négatif montre que l'activité ne génère pas de besoin financier.

Ratio délais de paiement fournisseurs : 316 Jours

Ratio délais de règlement clients : 0 Jours

COMPTE DE RÉSULTAT									
AGRIBIO 05 – 05000 GAP			Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020						
SIRET 48810508100019			Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019						
		Exercice N				Exercice N - 1			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA	2 478	FB		FC	2 478	4 346	
	Production vendue	{ biens services	FD	(60)	FE		FF	(60)	
			FG	21 626	FH		FI	21 626	29 116
	Chiffres d'affaires nets	FJ	24 044	FK		FL	24 044	33 463	
	Production stockée					FM			
	Production immobilisée					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	86 727	66 818	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					FP			
	Autres produits					FQ	5 640	5 378	
	Total des produits d'exploitation (I)						FR	116 411	105 659
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	1 813	4 295
Variation de stock (marchandises)					FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV				
Autres achats et charges externes					FW	60 775	58 801		
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	216	144		
Salaires et traitements					FY	37 235	27 897		
Charges sociales					FZ	15 934	8 753		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements - dotations aux provisions				GA		
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
Autres charges					GE	5 302	4 060		
Total des charges d'exploitation (II)						GF	121 274	103 950	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(4 863)	1 709	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés					GL	152	186	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	152	186	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
	Intérêts et charges assimilées					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	152	186	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(4 712)	1 895	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)			
AGRIBIO 05 – 05000 GAP		Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020	
SIRET 48810508100019		Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019	
		Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	3 18
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	3 18
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	(3 18)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	284
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	116 563
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	121 593
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	(5 030)

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT							
AGRIBIO 05 - 05000 GAP				Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020			
SIRET 48810508100019				Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019			
RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1 %	
FC	Ventes de marchandises	10,3	2478,48	13,0	4346,20	-1867,72	-43,0
707000	Ventes signalétique et matériel 20%	6,4	1 534,04	1,0	340,00	1 194,04	*4,5
707100	Ventes marchandises (Graines ...) 5,5%	0,1	28,44	8,1	2 704,90	-2 676,46	-99,0
707200	Ventes de marchandises 10%	3,8	916,00	3,9	1 301,30	-385,30	-29,6
FF	Ventes de biens	-0,2	-60,00			-60,00	0,0
709000	Rabais, remises et ristournes accordés	-0,2	-60,00			-60,00	0,0
FI	Ventes de services	89,9	21625,62	87,0	29116,32	-7490,70	-25,7
706100	Prestations sur Projet 20%	19,1	4 596,93			4 596,93	0,0
706150	Participation sur formations 20%	63,3	15 225,31	86,8	29 029,91	-13 804,60	-47,6
706200	Prestations Refacturation intervenant	4,0	969,10			969,10	0,0
708000	Produits des activités annexes 20%			1,0	319,72	-319,72	-100,0
708100	Refacturation avance de frais	3,5	834,28			834,28	0,0
709800	RRR Production de service			-0,7	-233,31	233,31	100,0
FO	Subventions d'exploitation	360,7	86727,21	199,7	66818,17	19909,04	29,8
741000	Subv Européennes	108,1	25 980,18	114,5	38 298,17	-12 317,99	-32,2
741100	Subv de fonctionnement Etat	117,4	28 232,13			28 232,13	0,0
741150	Subv Conseil Régional Région SUD	135,2	32 514,90	76,3	25 520,00	6 994,90	27,4
741200	Subv fonctionnement Département			9,0	3 000,00	-3 000,00	-100,0
FQ	Autres produits	23,5	5640,00	16,1	5378,17	261,83	4,9
754200	Dons NS			3,2	1 075,00	-1 075,00	-100,0
756100	Cotisation adhérents agribio NS	23,5	5 640,00	12,9	4 301,00	1 339,00	31,1
758110	Différences de règlement			0,0	2,17	-2,17	-100,0
FS	Achats de marchandises	7,5	1813,24	12,8	4294,89	-2481,65	-57,8
607000	Achats de marchandises 20%	2,3	549,01			549,01	0,0
607100	Achats marchandises (Graines...) 10%	4,9	1 167,50	3,0	990,00	177,50	17,9
607110	Achats de marchandises 5,5%	0,2	50,39	7,4	2 471,04	-2 420,65	-98,0
607200	Achats Guides & documentation	0,2	46,34	2,5	833,85	-787,51	-94,4
FW	Autres achats et charges externes	252,8	60775,22	175,7	58801,40	1973,82	3,4
604000	Achats sur activités 20%	2,9	692,20	1,5	490,43	201,77	41,1
604100	Achats sur activités 10%	0,2	60,00			60,00	0,0
604200	Achats sur activités 5,5%	0,2	37,61	0,2	70,60	-32,99	-46,7
604300	Achats sur activités NS	0,8	191,00			191,00	0,0
606300	Fournitures entretien & petits équipements 20%	0,8	198,75			198,75	0,0
606400	Fournitures administratives 20%	2,3	560,01	0,3	115,21	444,80	*4,9
606450	Fournitures administratives NS	2,1	499,00			499,00	0,0
606600	Photocopies 20%	3,1	753,06	1,6	549,88	203,18	37,0
611000	Sous traitance administrative NS	26,1	6 285,00	18,1	6 042,56	242,44	4,0
613200	Location bureau NS	13,7	3 298,20	6,1	2 030,00	1 268,20	62,5
616000	Primes d'assurances	1,2	291,88	0,0	15,94	275,94	*18,3
622100	Prestations formations	37,8	9 087,40	51,3	17 150,61	-8 063,21	-47,0
622200	Prestations actions	90,0	21 638,74	65,0	21 764,57	-125,83	-0,6
622800	Divers	16,3	3 911,57	0,6	200,00	3 711,57	*19,6
623100	Publicité annonces et insertions 20%	19,3	4 642,60	12,1	4 059,30	583,30	14,4
623600	Catalogues & imprimés	4,0	962,00			962,00	0,0
623800	Divers (pourboires, dons...)	5,7	1 372,00			1 372,00	0,0
625100	Voyages & déplacements 20%	17,6	4 226,18	13,0	4 361,30	-135,12	-3,1
625150	Voyage & déplacements NS	5,1	1 238,24			1 238,24	0,0
625200	Voyages & déplacements intervenants			0,2	55,20	-55,20	-100,0
625700	Réception	2,1	505,88	3,7	1 228,19	-722,31	-58,8
626100	Frais postaux	0,4	90,36	1,4	473,89	-383,53	-80,9
626500	Abonnement et consommation téléphone	0,7	163,26	0,4	127,80	35,46	27,8

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT						
AGRIBIO 05 - 05000 GAP SIRET 48810508100019			Période N du 01/01/2020 au 31/12/2020 Période N-1 du 01/01/2019 au 31/12/2019			
RUBRIQUES FISCALES	%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
FW Autres achats et charges externes ... suite						
626510 Abonnement et consommation téléphone 5,5%			0,0	4,72	-4,72	-100,0
627000 FRAIS BANCAIRE	0,3	70,28	0,2	61,20	9,08	14,8
FX Impôts, taxes et versements assimilés	0,9	215,65	0,4	143,66	71,99	50,1
631300 Particip.a formation prof.	0,9	215,65	0,4	143,66	71,99	50,1
FY Salaires et traitements	154,9	37234,59	83,4	27896,92	9337,67	33,5
641100 Rémunération du personnel	150,7	36234,59	75,2	25168,17	11066,42	44,0
641200 Congés payés provisionnés			2,2	728,75	-728,75	-100,0
641300 Primes et gratifications	4,2	1000,00	6,0	2000,00	-1000,00	-50,0
FZ Charges sociales	66,3	15934,18	26,2	8753,24	7180,94	82,0
645200 Cotisations MSA	55,4	13328,15	17,8	5949,30	7378,85	124,0
645300 Cotis sociales sur Congés payés provisionnés			1,7	559,82	-559,82	-100,0
645500 Cotis. Retraite Camarca - Agrica	7,4	1770,87	4,5	1507,76	263,11	17,4
645800 Cotis. Mutuelle Prévoyance - Agrica	3,5	835,16	2,2	736,36	98,80	13,4
GE Autres charges	22,0	5301,58	12,1	4060,00	1241,58	30,6
658100 Cotisations et contribution	22,0	5301,58	12,1	4060,00	1241,58	30,6
GL Autres intérêts et produits assimilés	0,6	151,61	0,6	186,08	-34,47	-18,5
764000 Produits financiers VMP	0,6	151,61	0,6	186,08	-34,47	-18,5
HE Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1,3	318,41			318,41	0,0
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	0,2	39,00			39,00	0,0
672000 Charges sur exercices antérieurs NS	0,1	13,50			13,50	0,0
672100 Charges sur exercices antérieurs 20%	0,6	151,50			151,50	0,0
672110 Charges sur exercices antérieurs 10%	0,1	12,73			12,73	0,0
672120 Charges sur exercices antérieurs 5,5%	0,4	101,68			101,68	0,0
HK Impôts sur les bénéfices			0,8	284,00	-284,00	-100,0
695000 Impôts sur les bénéfices			0,8	284,00	-284,00	-100,0

Baisse du chiffre d'affaires de - 28% 116411,1 105658,69

Augmentation des adhésions de + 31% 10%

Augmentation des subventions d'exploitations de 30%

Soit une augmentation globale des produits de + 10%

Augmentation des charges d'exploitation de + 17%.

Cette variation est dû à l'augmentation des versements des salaires de + 30%

Et une augmentation des c tisations de + 82% d  au règlement d'un arriéré à la MSA.

Les autres charges externes se sont maintenues.

AGRIBIO05 a un résultat déficitaire pour l'exercice 2020 de - 5 030 à

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	
AGRIBIO 05	
SIRET 48810508100019	Période du 01/01/2020 au 31/12/2020
Intitulé	Montant
Ventes de marchandises	2478,48
Achats nets de marchandises	-1813,24
Marge commerciale	665,24
Taux de marge commerciale %	26,84
Production vendue	21565,62
Production stockée	
Production immobilisée	
Production totale de l'exercice	21565,62
Matières premières et autres approvisionnements consommés	
Marge brute de production	21565,62
Taux de marge brute de production %	100,00
MARGE BRUTE TOTALE	22230,86
CHIFFRE D'AFFAIRES	24044,10
Autres achats et charges externes	-60775,22
VALEUR AJOUTÉE	-38544,36
Taux de valeur ajoutée %	-160,31
Subventions d'exploitation	86727,21
Impôts, taxes et versements assimilés	-215,65
Salaires et charges sociales	-53168,77
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-5201,57
Taux sur excédent brut d'exploitation %	-21,63
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges	
Autres produits	5640,00
Dotations aux amortissements	
Dotations aux provisions	
Autres charges	-5301,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4863,15
Taux sur marge d'exploitation %	-20,23
Quote-part des opérations faites en commun	
Produits financiers	151,61
Charges financières	
RÉSULTAT FINANCIER	151,61
RÉSULTAT COURANT	-4711,54
Produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles	-318,41
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-318,41
RÉSULTAT AVANT IMPÔT ET PARTICIPATION	-5029,95
Taux de rentabilité avant impôt et participation %	-20,92
Participation des salariés	
Impôt sur les bénéfices	
RÉSULTAT NET COMPTABLE	-5029,95
Taux de rentabilité nette %	-20,92
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-5029,95
Taux de capacité d'autofinancement %	-20,92

BUDGET AGRIBIO 2021-2022-2023			
PRODUITS	2021	2022	2023
70-VENTES	42 753,00 €	39 720,04 €	36 460,73 €
Marchandises	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Prestations = Autofinancement	40 253,00 €	37 220,04 €	33 960,73 €
74-SUBVENTIONS	171 563,20 €	136 215,70 €	39 676,66 €
Europe + Tous Projets	143 063,20 €	107 715,70 €	11 176,66 €
Région	25 500,00 €	25 500,00 €	25 500,00 €
Département	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
75-COTISATIONS	5 100,00 €	5 100,00 €	5 100,00 €
76-Produits financiers	150,00 €	150,00 €	150,00 €
77-Produits exceptionnels			
78-Reprise sur amo et prov			
79-Transfert de charges			
TOTAL PRODUITS	219 566,20 €	181 185,74 €	81 387,39 €
CHARGES			
60-ACHATS	16 327,74 €	11 394,88 €	9 588,26 €
Prestations de services	5 000,00 €	1 763,70 €	1 000,00 €
Matières & fournitures	2 500,00 €	1 500,00 €	1 000,00 €
Marchandises	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Autres	6 327,74 €	5 631,18 €	5 088,26 €
61-SERVICES EXT	73 971,00 €	56 637,39 €	18 562,39 €
Location	6 000,00 €	6 000,00 €	3 000,00 €
Entretien réparation			
Assurances	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Sous-traitance	7 610,00 €	7 610,00 €	7 130,00 €
Factures intervenants	58 061,00 €	42 227,39 €	7 632,39 €
Divers	2 000,00 €	500,00 €	500,00 €
62-AUTRES SERV EXT	22 090,94 €	19 887,20 €	10 599,20 €
Publicité communication	4 500,00 €	2 500,00 €	1 500,00 €
Déplacements, missions	16 500,00 €	16 500,00 €	8 500,00 €
Poste & télécommunication	826,00 €	826,00 €	538,00 €
Services bancaires	61,20 €	61,20 €	61,20 €
Divers	203,74 €		
63-IMPOTS & TAXES	563,23 €	487,18 €	210,25 €
Sur rémunération	563,23 €	487,18 €	210,25 €
Autres			
64-CHARGES DE PERSONNEL	102 404,59 €	88 579,09 €	38 227,29 €
Rémunérations	74 856,31 €	64 690,51 €	27 887,71 €
Cotisations sociales	26 948,27 €	23 288,58 €	10 039,58 €
Autres	600,00 €	600,00 €	300,00 €
65-Autres charges de gestion	4 200,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €
Cotisations	4 200,00 €	4 200,00 €	4 200,00 €
66-Charges financières			
67-Charges exceptionnelles			
68-Dotations amo et prov			
69-Participation-IS-Autres			
TOTAL CHARGES	219 557,49 €	181 185,74 €	81 387,39 €