

Sommaire

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

<i>Page de garde des Etats Financiers</i>	1
<i>Tableau Emplois Ressources</i>	2
<i>Tableau d'exécution budgétaire</i>	3
<i>Bilan</i>	4
<i>Compte d'exploitation</i>	5
<i>----- Fiche récapitulative des notes annexes présentées -----</i>	6
<i>----- Partie 1: Informations générales -----</i>	7
<i>Note 1: Informations obligatoires</i>	8
<i>Note 2: Informations spécifiques</i>	9
<i>----- Partie 2: Notes sur le Bilan -----</i>	10
<i>Note 3A: Immobilisations brutes</i>	11
<i>Note 3B: Biens pris en location-acquisition</i>	12
<i>Note 4: Actif circulant et dettes circulante HAO</i>	13
<i>Note 5: Stocks et encours</i>	14
<i>Note 6: Clients-usagers et autres créances</i>	15
<i>Note 7: Disponibilités</i>	16
<i>Note 8: Ecart de conversion</i>	17
<i>Note 9: Fonds du bailleur</i>	18
<i>Note 10: Subventions</i>	19
<i>Note 11: Dettes financières et ressources assimilées</i>	20
<i>Note 12: Dettes fournisseurs et assimilées, fiscales et sociales</i>	21
<i>Note 13: Banques, crédits d'escompte et de trésorerie</i>	22
<i>----- Partie 3: Notes sur le Compte d'Exploitation -----</i>	23
<i>Note 14: Revenus et autres produits</i>	24
<i>Note 15: Achats</i>	25
<i>Note 16: Transports</i>	26
<i>Note 17: Services extérieurs</i>	27
<i>Note 18: Impôts et taxes</i>	28
<i>Note 19: Autres charges</i>	29
<i>Note 20A: Charges de personnel</i>	30
<i>Note 20B: Effectifs, masse salariale et personnel</i>	31
<i>Note 21: Charges et revenus financiers</i>	32
<i>Note 22: Dotations et charges pour provisions</i>	33
<i>Note 23: Autres charges et produits HAO</i>	34

**REPUBLIQUE
MINISTERE DE
DIRECTION**

**CENTRE DE DEPOT DE
BRAZZAVILLE**

**ETATS FINANCIERS NORMALISES
SYSTEME COMPTABLE DES ENTITES A BUT NON LUCRATIF (SYCEBNL)
ONG, PROJETS DE DEVELOPPEMENT ET ASSIMILES**

**EXERCICE CLOS LE
31/12/2022**

DESIGNATION DE L'ENTITE

DENOMINATION SOCIALE: Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)
(ou Nom et prénoms de l'exploitant)

SIGLE USUEL: GAB

**ADRESSE COMPLETE: 102 Avenue des 3 matyrs
Moungali**

**Plateau des 15 ans
Brazzaville**

N° D'IDENTIFICATION FISCALE: QK01223

SYSTEME NORMAL

Documents déposés

Tableau des emplois et des ressources	X
Tableau d'exécution budgétaire	X
Tableau de réconciliation de trésorerie	X
Bilan	X
Compte d'exploitation	X
Notes annexes	X
Nombre de pages déposées par exemplaire :	34
Nombre d'exemplaires déposés :	2

Réservé à la Direction Générale des impôts

Date de dépôt
Nom de l'agent de la DGI ayant réceptionné le dépôt
Signature de l'agent et cachet du service

TABLEAU EMPLOIS RESSOURCES

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12****TABLEAU EMPLOI RESSOURCES AU: 31/12/2022**

REF	DESIGNATION	SOLDE CUMULE DEBUT EXERCICE	EXERCICE EN COURS	SOLDE CUMULE FIN EXERCICE
FA	Fonds reçus, Bailleurs ...			
FB	Fonds reçus, Bailleurs ...			
FC	Fonds contrepartie Etat			
FD	Autres fonds reçus	700 000	600 000	1 300 000
GR	I - RESSOURCES	700 000	600 000	1 300 000
FE	Immobilisations incorporelles	50 900 000		50 900 000
FF	Terrains			
FG	Bâtiments		50 000 000	50 000 000
FH	Aménagements, agencements et installations	25 000 000		25 000 000
FI	Matériel, mobilier et actifs biologiques	35 000 000		35 000 000
FJ	Matériel de transport	60 000 000	12 000 000	72 000 000
FK	Avances et acomptes sur immobilisations	10 000 000		10 000 000
FL	Immobilisations financières	15 700 000	27 000 000	42 700 000
GS	A - TOTAL DES IMMOBILISATIONS	145 700 000	89 000 000	234 700 000
FM	Achats de biens et services	31 500 000	29 850 000	61 350 000
FN	Transport	8 400 000	8 000 000	16 400 000
FO	Services extérieurs	10 000 000	12 142 000	22 142 000
FP	Impôts et taxes	1 050 000	1 005 000	2 055 000
FQ	Autres charges	19 800 000	25 187 000	44 987 000
FR	Charges de personnel	5 800 000	4 850 000	10 650 000
FS	Charges financières	1 750 000	4 447 600	6 197 600
FT	Avances sur charges (à justifier)			
GT	B - TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	78 300 000	85 481 600	163 781 600
GU	II - EMPLOIS (A+B)	224 000 000	174 481 600	398 481 600
GV	III - EXCEDENT/DEFICIT DES FONDS RECUS SUR LES EMPLOIS (I-II)	(223 300 000)	(173 881 600)	-397 181 600
FU	Fonds Bailleur en début exercice N			
FV	Fonds de contrepartie Etat en début exercice N			
FW	Autres fonds en début exercice N			
GW	IV - FONDS DISPONIBLES EN DEBUT EXERCICE			
GX	V - MONTANT NET DE L'ENCAISSEMENT DISPONIBLE (III+IV)	(223 300 000)	(173 881 600)	-397 181 600
FX	Fonds Bailleur en fin exercice N			
FY	Fonds de contrepartie Etat en fin exercice N			
FZ	Autres fonds en fin exercice N			
GY	VI - FONDS DISPONIBLES EN FIN EXERCICE			
GZ	VII - CONTROLE : TOTAL V = TOTAL VI			

TABLEAU D'EXECUTION BUDGETAIRE

Tableau de suivi d'exécution du Budget du 01/01/2022 au 31/12/2022

Code	Libellés	Budget de l'exercice	Décaissement	Engagement	Réalisation	Crédit Disponibilité	Exécution Budget (%)
		1	2	3	4=2+3	5=1-4	4/1
	Investissements						
2	Dépenses d'investissement	744 000	600 000	250 000	850 000	-106 000	114,25
	Fonctionnement						
60	Achats et variations de stocks	9 811 100	2 075 200	2 000	2 077 200	7 733 900	21,17
61	Transports	4 006 000	4 000 000		4 000 000	6 000	99,85
62	Services extérieurs	10 908 390	8 960 000	1 500 000	10 460 000	448 390	95,89
63	Autres services extérieurs	63 838 000	45 630 000		45 630 000	18 208 000	71,48
64	Impôts et taxes	5 000 000	3 320 000		3 320 000	1 680 000	66,40
65	Autres charges	4 869 600	3 956 200		3 956 200	913 400	0,81
66	Charges de personnel	34 238 800	29 456 330		29 456 330	4 782 470	86,03
67	Frais financiers et charges assimilées						
83	Charges hors activités ordinaires	500 000	45 620		45 620	454 380	9,12
	Total dépenses de fonctionnement	133 171 890	97 443 350	1 502 000	98 945 350	34 226 540	74,30
	TOTAL	133 915 890	98 043 350	1 752 000	99 795 350	34 120 540	74,52

BILAN

Désignation entité : Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro identification : QK01223

Durée (en mois) : 12

REF	ACTIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2022	EXERCICE AU 31/12/2021	REF	PASSIF	Note	EXERCICE AU 31/12/2022	EXERCICE AU 31/12/2021
AA	Immobilisations incorporelles	2	23 600 000	50 000 000	CA	Fonds affectés aux investisseurs	8	(2 500 000)	12 500 000
AB	Terrains et bâtiments	2			CB	Report à nouveau (+ ou -)		132 300 000	46 631 600
AC	Amenagements, agencements et installations	2	25 000 000	12 000 000	CC	Solde des opérations de l'exercice		(32 150 000)	(42 261 600)
AD	Matériels, Mobiliers et actifs biologiques	2	35 000 000		CD	Subvention d'investissement	13	15 000 000	
AE	Matériel de transport	2	57 000 000	27 270 000	CZ	TOTAL RESSOURCES PROPRES ET ASSIMILEES		112 650 000	16 870 000
AF	Avances et Acomptes versés sur immobilisations	2	10 000 000		DA	Emprunts et dettes assimilées	10	26 850 000	124 900 000
AG	Dépôts et cautionnements	2	7 700 000	89 270 000	DB	Provisions pour risques et charges	13	3 900 000	2 500 000
AH	Autres immobilisations corporelles et financières	2	6 600 000		DC	TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES		30 750 000	127 400 000
AZ	TOTAL ACTIF IMMOBILISE		164 900 000		DD	TOTAL RESSOURCES STABLES		143 400 000	144 270 000
BA	Actif circulant HAO	3	4 100 000	53 950 000	DE	Dettes circulantes HAO	3	77 000 000	(1 000 000)
BB	Stocks et encours	4	3 350 000		DF	Fonds d'administration	8		
BC	Fournisseurs débiteurs	5	13 500 000		DG	Fournisseurs	11	16 000 000	
BD	Clients-usagers	5			DH	Autres dettes	11	3 600 000	4 000 000
BE	Autres créances	5	33 000 000		DI	Provisions pour risques et charges à court terme	20		
BF	TOTAL ACTIF CIRCULANT		53 950 000		DJ	TOTAL PASSIF CIRCULANT		96 600 000	3 000 000
BV	Valeurs à encaisser	6	1 500 000	58 000 000					
BW	Banques, Etablissements financiers, caisse et assim	6	31 350 000		DW	Banques, établissements financiers, et crédits de trésorerie	12	11 700 000	
BX	TOTAL TRESORERIE - ACTIF		32 850 000		DX	TOTAL TRESORERIE - PASSIF		11 700 000	
BY	Ecart de conversion-Actif	7		147 270 000	DY	Ecart de conversion - Passif	7		
BZ	TOTAL GENERAL		251 700 000			DZ	TOTAL GENERAL		251 700 000

COMPTE D'EXPLOITATION

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**

Exercice clos le : **31/12/2022**

Numéro identification : **QK01223**

Durée (en mois) : **12**

Réf.	LIBELLES	NOTE	31/12/2022	31/12/2021
RA	Fonds d'administration consommés	8		
RB	Ventes de marchandises, produits finis et prestations de service	13		
RC	Subventions d'exploitation	13	15 000 000	22 000 000
RD	Autres produits et transfert des charges	13	5 850 000	4 820 000
RE	Reprises de provisions	21	90 000 000	59 800 000
XA	REVENUS (Somme RA à RE)		110 850 000	86 620 000
TA	Achat de biens, marchandises, matières premières et fournitures liées	14	30 000 000	27 850 000
TB	Autres achats	14	1 500 000	2 000 000
TC	Variation de stocks de biens, marchandises, matières et fournitures et autres	4	(2 100 000)	(3 000 000)
TD	Transports	15	8 400 000	8 000 000
TG	Services extérieurs	16	10 000 000	12 142 000
TH	Impôts et taxes	17	1 050 000	1 005 000
TI	Autres charges	18	19 800 000	25 187 000
TJ	Charges de personnel	19	5 800 000	4 850 000
TK	Frais financiers et charges assimilées	20	1 750 000	4 447 600
TL	Dotations aux provisions	21	12 700 000	10 102 000
TM	Produits HAO	22	26 600 000	9 748 000
TN	Charges HAO	22	27 500 000	26 550 000
XB	CHARGES DE FONCTIONNEMENT (Somme TA à TN)		143 000 000	128 881 600
XC	SOLDE DES OPERATIONS DE L'EXERCICE: XA-XB		(32 150 000)	(42 261 600)

FICHE RECAPITILATIVE DES NOTES ANNEXES PRESENTEES

 Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**

 Exercice clos le : **31/12/2022**

 Numéro identification : **QK01223**

 Duréé (en mois) : **12**

NOTES	INTITULES	A	N/A
	PARTIE 1 : INFORMATIONS GENERALES		
NOTE 1	INFORMATIONS OBLIGATOIRES	X	
NOTE 2	PARTIE 2 : Note sur : Tableau Emplois Ressources, Tableau d'exécution budgétaire, Tableau de réconciliation budgétaire	X	
	Partie 3 : Notes sur le Bilan		
NOTE 3A	IMMOBILISATIONS BRUTES	X	
NOTE 3B	BIENS PRIS EN LOCATION ACQUISITION	X	
NOTE 4	ACTIF CIRCULANT DETTES CIRCULANTES HAO	X	
NOTE 5	STOCKS ET ENCOURS	X	
NOTE 6	CLIENTS - USAGERS ET AUTRES CREANCES	X	
NOTE 7	DISPONIBILITES	X	
NOTE 8	ECARTS DE CONVERSION	X	
NOTE 9	FONDS DU BAILLEUR	X	
NOTE 10	SUBVENTIONS	X	
NOTE 11	DETTES FINANCIERES ER RESSOURCES ASSIMILEES	X	
NOTE 12	DETTES FOURNISSEURS ET ASSIMILEES, DETTES FISCALES ET SOCIALES	X	
NOTE 13	BANQUE, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE	X	
	Partie 4 : Notes sur le compte d'exploitation		
NOTE 14	REVENUS ET AUTRES PRODUITS	X	
NOTE 15A	ACHATS	X	
NOTE 16A	TRANSPORTS	X	
NOTE 17	SERVICES EXTERIEURS	X	
NOTE 18	IMPOTS ET TAXES	X	
NOTE 19	AUTRES CHARGES	X	
NOTE 20A	CHARGES DE PERSONNEL	X	
NOTE 20B	EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR	X	
NOTE 21	CHARGES ET REVENUS FINANCIERS	X	
NOTE 22	DOTATIONS ET CHARGES POUR PTOVISIONS	X	
NOTE 23	AUTRES CHARGES ET PRODUITS H.A.O	X	
NOTE 24	TABLEAU D'EXECUTION BUDGETAIRE	X	

**NOTES ANNEXES SYCEBNL
INFORMATIONS GENERALES**

NOTE 1 : INFORMATIONS OBLIGATOIRESDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12****Commentaires:**

- Décrire brièvement l'identité et l'organisation de l'entité;
- Mentionner les faits marquants de l'exercice, les subventions ayant fait l'objet d'une restitution doivent être mentionnées dans cette rubrique après la déclaration de conformité;
- Seuls les éléments ayant une incidence comptable significative ou qui nuisent à la comparabilité des exercices doivent être mentionnés (par exemples des modifications significatives concernant une convention avec un bailleur, la création ou la suppression d'une nouvelle activité de l'entité ...);
- Décrire les règles et méthodes utilisées pour l'établissement des états financiers.

NOTE 2: INFORMATIONS SPECIFIQUESDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Commentaire : - Indiquer les faits marquants pour chaque état financier;
- Expliquer les écarts significatives entre budget et réalisations du tableau d'exécution budgétaire.

**NOTES ANNEXES SYCEBNL
NOTES SUR LE BILAN**

NOTE 3A : IMMOBILISATIONS BRUTES

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
	MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions hors services	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		30 100 000			2 500 000		27 600 000
Brevets, licences, et droits similaires		15 000 000					15 000 000
Logiciels et sites internet		6 100 000					6 100 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		4 000 000					4 000 000
Autres immobilisations incorporelles		5 000 000			2 500 000		2 500 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 000 000	114 000 000			3 000 000		173 000 000
Terrains hors immeuble de placement							
Terrains - immeuble de placement							
Bâtiments hors immeuble de placement	50 000 000						50 000 000
Bâtiments - immeuble de placement							
Aménagements, agencements et installations		25 000 000					25 000 000
Matériels, mobiliers et actifs biologiques		35 000 000					35 000 000
Matériel de transport	12 000 000	48 000 000			3 000 000		57 000 000
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		6 000 000					6 000 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	27 270 000	(18 270 000)			2 700 000		6 300 000
Dépôts et cautionnement							
Autres immobilisations financières	27 270 000	(18 270 000)			2 700 000		6 300 000
TOTAL GENERAL	89 270 000	125 830 000			8 200 000		206 900 000

Commentaire :

- Toute variation significative doit être commentée;
- Joindre l'inventaire physique des immobilisations.

NOTE 3B : BIENS PRIS EN LOCATION-ACQUISITION

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	Nature du contrat (I; M; A) (1)	A	AUGMENTATIONS B			DIMINUTIONS C		D = A + B - C
		MONTANT BRUT A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	Acquisitions Apports Créations	Virements de poste à poste	Suite à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Cessions Scissions hors services	Virements de poste à poste	MONTANT BRUT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Terrains								
Bâtiments								
Matériel, mobilier								
Matériel de transport			60 000 000					60 000 000
TOTAL IMMOBILISATIONS EN LOCATION-ACQUISITION			60 000 000					60 000 000

(1) I: Crédit-bail immobilier; M: Crédit bail-mobilier; A: Autres contrats (dédoubler le poste si montant significatif)

Commentaire :

- Indiquer la nature du bien, le nom du bailleur et la durée du bail;
- Joindre l'inventaire physique des immobilisations.

NOTE 4: ACTIF CIRCULANT ET DETTES CIRCULANTES HAODésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12****ACTIF CIRCULANT HAO**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Créances sur cessions d'immobilisations	4 100 000		4 100 000	
Autres créances hors activités ordinaires	(1 100 000)		-1 100 000	
TOTAL BRUT	3 000 000		3 000 000	
Dépréciations des créances HAO				
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	3 000 000		3 000 000	

DETTES CIRCULANTES HAO

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Fournisseurs d'investissements	77 000 000		77 000 000	
Autres dettes hors activités ordinaires				
TOTAL	77 000 000		77 000 000	

Commentaires:

- Commenter/expliciter toute variation significative;
- Pour les dépréciations: indiquer les événements et les circonstances qui ont motivés la dépréciation ou la reprise;
- Indiquer la date et la nature de l'immobilisation achetée et/ou cédée.

NOTE 5: STOCKS ET EN COURSDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation de stock en valeur absolue	Variation en	
				valeur	%
Biens et services liés à l'activité				0	
Marchandises					
Matières premières et fournitures liées					
Autres approvisionnements					
Produits et services en cours					
Produits finis	150 000		150 000	150 000	
Produits intermédiaires					
Stocks HAO					
Stocks en cours de route, en consignation ou en dépôt					
TOTAL STOCKS ET EN COURS	150 000		150 000	150 000	
Dépréciations des stocks					
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	150 000		150 000	150 000	

Commentaire :

- Commenter toute variation significative des stocks.

NOTE 6: CLIENTS-USAGERS ET AUTRES CREANCESDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en		Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
			valeur	%			
Fournisseurs, débiteurs	13 500 000		13 500 000				
Clients-usagers							
Personnel	3 000 000	(4 000 000)	7 000 000	-175,00			
Organismes sociaux							
Etat et Collectivités publiques							
Autres débiteurs divers							
TOTAL BRUT	16 500 000	(4 000 000)	20 500 000	-512,50			
Dépréciations des créances							
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	16 500 000	(4 000 000)	20 500 000	-512,50			

Commentaire :

- Justifier toutes variations significatives;
- Détailler les créances dont le montant est significatif;
- Justifier les créances anciennes;
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la dépréciation et à la reprise.

NOTE 7: DISPONIBILITES

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Chèques à encaisser				
Chèques à l'encaissement				
Cartes de crédit à encaisser	1 500 000		1 500 000	
Autres valeurs à encaisser				
TOTAL VALEURS A ENCAISSER	1 500 000		1 500 000	
Banques locales	25 250 000	58 000 000	-32 750 000	-56,47
Banques autres Etats région				
Banques, dépôt à terme				
Autres banques				
Banques intérêts courus				
Banques postales				
Autres établissements financiers				
Etablissements financiers intérêts courus				
Instruments de monnaie électronique				
Caisse				
TOTAL BANQUES ET CAISSE	25 250 000	58 000 000	-32 750 000	-56,47
Dépréciations	(5 700 000)		-5 700 000	
TOTAL NET DE DEPRECIATIONS	21 050 000	58 000 000	-36 950 000	-63,71

Commentaire :

- Indiquer la date de rapprochement des comptes bancaires;
- Indiquer la date d'inventaire de la caisse et des instruments de monnaie électronique;
- Justifier toute variation significative;
- Détailler les instruments de monnaie électronique si le montant est significatif;
- Indiquer les événements et les circonstances qui ont conduit à la dépréciation et la reprise.

NB: Banques et intérêts courus et Etablissements financiers intérêts courus figurent dans cette rubrique en négatif si le compte principal attaché est débiteur.

NOTE 8: ECARTS DE CONVERSIONDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	Devises	Montant en devises	Cours UML année acquisition	Cours UML au 31/12	Variation en valeur absolue
Ecart de conversion actif : Détailler les créances et dettes concernées					
Ecart de conversion Passif : Détailler les créances et dettes concernées					

UML: Unités Monétaires Légales

Commentaire :*Faire un commentaire*

NOTE 9: FONDS DU BAILLEUR

Date de décaissements	BBAILLEUR/SOUS PROJET 1 ⁽¹⁾			BBAILLEUR/SOUS PROJET 2 ⁽¹⁾			BBAILLEUR/SOUS PROJET 3 ⁽¹⁾		
	Montant décaissé	Montant consommé	Solde restant	Montant décaissé	Montant consommé	Solde restant	Montant décaissé	Montant consommé	Solde restant
Fonds d'investissement									
TOTAL FONDS D'INVESTISSEMENT									
Fonds d'administration ⁽²⁾									
TOTAL FONDS D'ADMINISTRATION									
TOTAL DES FONDS DU BAILLEUR									

(1) Le nombre de colonnes est fonction du nombre de bailleurs et/ou sous projets.

(2) Le montant consommé au titre d'un exercice représente le solde du compte 702 Quote-part du fonds d'administration transférés qu'il convient de subdiviser par nature de projet.

Commentaire :

- Indiquer pour chaque projet le niveau d'utilisation des fonds affectés en pourcentage par catégorie de fonds (fonds d'investissement et fonds d'administration) et de façon globale.
- Expliquer les motifs liés aux éventuels retards dans le cadre de l'exécution des projets.

NOTE 10: SUBVENTIONS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en		Echéances
			valeur	%	
Etat	15 000 000		15 000 000		
Régions					
Départements					
Communes et collectivités publiques décentralisées					
Entités publiques ou mixtes					
Entités et organismes privés					
Organismes internationaux					
Autres					
TOTAL SUBVENTIONS	15 000 000		15 000 000		

NOTE 11: DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES

Désignation entité : Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)

Exercice clos le : 31/12/2022

Numéro identification : QK01223

Durée (en mois) : 12

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en		Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
			valeur	%			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 000 000	82 000 000	-52 000 000	-63,41			
Avances reçues de l'Etat							
Dépôts et cautionnements reçus							
Intérêts courus	600 000	500 000	100 000	20,00			
Autres emprunts et dettes							
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	30 600 000	82 500 000	-51 900 000	-62,91			
Crédit-bail immobilier	(4 000 000)	42 000 000	-46 000 000	-109,52			
Crédit-bail mobilier							
Location-vente							
Intérêts courus	250 000	400 000	-150 000	-37,50			
Autres dettes de location-acquisition							
TOTAL DETTES DE LOCATION-ACQUISITION	(3 750 000)	42 400 000	-46 150 000	-108,84			
Provisions pour litiges							
Provisions pour pertes de change							
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 400 000		1 400 000				
Provisions pour amendes et pénalités							
Autres provisions							
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES POUR RISQUE ET CHARGES	1 400 000		1 400 000				
TOTAL DETTES FINANCIERES ET RESSOURCES ASSIMILEES	28 250 000	124 900 000	-96 650 000	-77,38			

Commentaire :

- Pour chaque emprunt et dette de location-acquisition: mentionner la date d'octroi, le nom de l'organisme financier, le montant initial de l'emprunt ou de la dette, la durée du crédit, les garanties données par l'entité;
- Indiquer les événements et circonstances qui ont conduit à la provision et à la reprise;

NOTE 12: DETTES FOURNISSEURS ET ASSIMILEES, FISCALES ET SOCIALESDésignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en		Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et à deux ans au plus	Créances à plus de deux ans
			valeur	%			
Fournisseurs	16 000 000		16 000 000				
Clients-usagers créditeurs							
TOTAL FOURNISSEURS	16 000 000		16 000 000				
Personnel, rémunérations dues		4 000 000	-4 000 000	-100,00			
Personnel, congés à payer							
Charges sociales sur congés à payer							
Autres personnel							
Caisse de sécurité sociale							
Caisse de retraite							
Mutuelle de santé							
Assurance Retraite							
Autres charges sociales à payer							
Autres cotisations et organismes sociaux							
TOTAL DETTES SOCIALES		4 000 000	-4 000 000	-100,00			
Etat, impôts sur le bénéfice							
Etat, autres impôts et taxes							
Etat, TVA							
Etat, impôts retenus à la source							
Autres dettes Etats							
TOTAL DETTES FISCALES							
TOTAL DETTES FOURNISSEURS ET ASSIMILEES, FISCALES ET SOCIALES	16 000 000	4 000 000	12 000 000	300,00			

Commentaire: - Commenter toute variation significative et toutes les dettes anciennes.

NOTE 13: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**

Exercice clos le : **31/12/2022**

Numéro identification : **QK01223**

Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Escomptes de crédit de campagne				
Escomptes de crédit ordinaires				
TOTAL: BANQUES, CREDITS D'ESCOMPTE ET DE TRESORERIE				
Banques locales	6 100 000		6 100 000	
Banques autres Etats région				
Autres banques				
Banques intérêts courus				
Crédit de trésorerie	5 600 000		5 600 000	
TOTAL: BANQUES, CREDITS DE TRESORERIE	11 700 000		11 700 000	
TOTAL GENERAL	11 700 000		11 700 000	

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;
- Indiquer le nom de l'organisme, les conditions de crédit, le taux d'intérêt, la durée du crédit.

NB: "Banques et intérêts courus" figurent dans cette rubrique si le compte principal attaché est créateur.

**NOTES ANNEXES SYCEBNL
NOTES SUR LE COMPTE D'EXPLOITATION**

NOTE 14: REVENUS ET AUTRES PRODUITS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Ventes de marchandises				
Ventes de produits fabriqués				
Ventes de travaux et services				
Produits accessoires				
Production immobilisée	5 000 000	4 120 000	880 000	21,36
Subventions d'exploitation	15 000 000	22 000 000	-7 000 000	-31,82
Autres produits et transferts de charges d'exploitation				
TOTAL GENERAL	20 000 000	26 120 000	-6 120 000	-23,43

Commentaire :

- Justifier toute variation significative;
- Détailler les produits intermédiaires, produits résiduel, produits accessoires, autres produits significatifs.

NOTE 15: ACHATS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Achats de biens et services liés à l'activité	30 000 000	27 850 000	2 150 000	7,72
Achats de marchandises, de matières premières et fournitures li				
Matières consommables				
Matières combustibles				
Produits d'entretien				
Fournitures d'atelier, d'usine et de magasin				
Eau	1 500 000	2 000 000	-500 000	-25,00
Electricité				
Autres énergies				
Fournitures d'entretien				
Fournitures de bureau				
Petit matériel et outillages				
Achats études, prestations de services, de travaux, matériels et équipements				
Achats d'emballages				
Frais sur achats				
Remises, rabais et ristournes obtenus				
TOTAL ACHATS	31 500 000	29 850 000	1 650 000	5,53

Commentaire :

- Justifier toute variation significative;

NOTE 16: TRANSPORTS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Transports sur ventes				
Transports pour le compte de tiers				
Transport du personnel				
Transports de plis				
Voyages et déplacements	8 400 000	8 000 000	400 000	5,00
Transports administratifs				
TOTAL	8 400 000	8 000 000	400 000	5,00

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;

NOTE 17: SERVICES EXTERIEURS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Sous-traitance générale				
Locations et charges locatives	6 000 000	7 500 000	-1 500 000	-20,00
Redevances de location acquisition				
Entretien, réparations et maintenance				
Primes d'assurances				
Etudes, recherches et documentation				
Publicité, publications, relations publiques				
Frais de télécommunications	1 200 000	2 300 000	-1 100 000	-47,83
Frais bancaires	550 000	800 000	-250 000	-31,25
Rémunérations d'intermédiaires et de conseils				
Frais de formation du personnel				
Redevances pour brevets, licences, logiciels, concession et droits similaires				
Cotisations				
Frais de recherche de fonds	2 250 000	1 542 000	708 000	45,91
Rémunérations du personnel extérieur à l'entité				
Autres charges externes				
TOTAL SERVICES EXTERIEURS	10 000 000	12 142 000	-2 142 000	-17,64

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;

NOTE 18: IMPOTS ET TAXES

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Impôts et taxes directs	900 000	860 000	40 000	4,65
Impôts et taxes indirects				
Droits d'enregistrement	150 000	145 000	5 000	3,45
Pénalités et amendes fiscales				
Autres impôts et taxes				
Dégrèvements et annulations des impôts et taxes (1)				
TOTAL IMPOTS ET TAXES	1 050 000	1 005 000	45 000	4,48

(1): Ce compte a un solde créditeur, son montant doit être précédé d'un signe (-)

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;
- Détailler les pénalités, les amendes et indiquer la cause.

NOTE 19: AUTRES CHARGES

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Pertes sur créances				
Pertes sur autres débiteurs				
Pertes de change sur créances				
Pénalités et amendes pénales				
Dons et mécénat	2 100 000	9 000 000	-6 900 000	-76,67
Autres charges diverses				
Charges pour provisions pour risques à court terme d'exploitation	5 700 000	5 000 000	700 000	14,00
TOTAL AUTRES CHARGES	7 800 000	14 000 000	-6 200 000	-44,29

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;
- Indiquer les organismes bénéficiaires des dons.

NOTE 20A: CHARGES DE PERSONNEL

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Rémunérations directes versées au personnel national	4 000 000	3 950 000	50 000	1,27
Rémunérations directes versées au personnel non national				
Indemnités forfaitaires versées au personnel				
Charges sociales (personnel national)				
Charges sociales (personnel non national)				
Rémunération transférée de personnel extérieur				
Autres charges sociales				
Dégrèvements et annulations des charges sociales (1)				
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL	4 000 000	3 950 000	50 000	1,27

(1) : Ce compte a un solde créditeur, son montant doit être précédé d'un signe (-).

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;
- Indiquer la nature et la durée du contrat du personnel extérieur.

NOTE 20B : EFFECTIFS, MASSE SALARIALE ET PERSONNEL EXTERIEUR

1. Personnel propre

EFFEC TIFS ET MASSE SALARIALE QUALIFICATIONS		EFFECTIFS						MASSE SALARIALE								
		Nationaux		Autres Etats de la Région		Hors Région		Total	Nationaux		Autres Etats de la Région		Hors Région		Total	
		M	F	M	F	M	F		M	F	M	F	M	F		
YA	1. Cadres supérieurs								4 000 000							4 000 000
YB	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens															
YC	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers qualifiés															
YD	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis															
YE	TOTAL (1)								4 000 000							4 000 000
YF	PERMANENTS															
YG	SAISONNIERS															

2. Personnel extérieur et bénévole

2. Personnel extérieur et bénévole									Facturation à l'entité	
YH	1. Cadres supérieurs									
YI	2. Techniciens supérieurs et cadres moyens									
YJ	3. Techniciens, agents de maîtrise et ouvriers q.									
YK	4. Employés, manoeuvres, ouvriers, apprentis									
YL	TOTAL (2)									
YM	PERMANENTS									
YN	SAISONNIERS									
YO	TOTAL (1) + (2)								4 000 000	

M : Masculin

F : Féminin

Commentaire : Faire un commentaire si nécessaire en cas de mouvement significatif du personnel.

--

NOTE 21: CHARGES ET REVENUS FINANCIERS

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Intérêts des emprunts	1 100 000	3 652 000	-2 552 000	-69,88
Intérêts dans loyers de location-acquisition	650 000	795 600	-145 600	-18,30
Escomptes accordés				
Autres intérêts				
Pertes de change financières				
Pertes sur cessions de titres de placement				
Charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractère financier				
TOTAL: FRAIS FINANCIERS	1 750 000	4 447 600	-2 697 600	-60,65
Intérêts de prêts et créances divers				
Revenus de participations et autres titres immobilisés				
Escomptes obtenus				
Revenus de placement	700 000	600 000	100 000	16,67
Gains de change financiers				
Gains sur cessions de titres de placement				
Transferts de charges financières				
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme à caractères financiers				
TOTAL: REVENUS FINANCIERS	700 000	600 000	100 000	16,67
TOTAL	2 450 000	5 047 600	-2 597 600	-51,46

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;

NOTE 22 : DOTATIONS ET CHARGES POUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS NATURE	A	B			C			D = A + B - C
	Provisions à l'ouverture de l'exercice	AUGMENTATIONS : DOTATIONS			DIMINUTIONS : REPRISES			Provisions à la clôture de l'exercice
		Exploitation	Financières	Hors activités ordinaires	Exploitation	Financière	Hors activités ordinaires	
Provisions réglementées								
Provisions pour risques et charges	750 000						750 000	
Dépréciation des immobilisations	6 150 000						6 150 000	
Dépréciation des dons et legs temporaire d'usufruit et d'immobilisations reçues destinées à la vente	852 000						852 000	
Dotations de fonds affectés à un projet non consommés	2 000 000						2 000 000	
TOTAL: DOTATIONS	9 752 000	9 000 000					18 752 000	
Dépréciations des stocks en cours								
Dépréciations des comptes fournisseurs								
Dépréciations des comptes adhérents et clients								
Dépréciations des autres créances d'exploitation								
Dépréciations des comptes de créances HAO								
Dépréciations des titres de placement								
Dépréciations des titres et valeurs à encaisser								
Dépréciations des comptes banques								
Dépréciations des comptes établissements financiers et ass								
Dépréciations des comptes d'instruments de monnaie élect								
Provisions pour risques à court terme d'exploitation								
Provisions pour risques à court terme HAO								
Provisions pour risques à court terme à caractère financier								
TOTAL : CHARGES POUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS A COURT TERME								
TOTAL	2 000 000						18 752 000	

Commentaire: Indiquer les évènements et circonstances qui ont conduits à la constitution et à la reprise de la dépréciation et/ou de la provision.

NOTE 23: AUTRES CHARGES ET PRODUITS HAO

Désignation entité : **Groupement des Agripreneurs de Brazzaville (GAB)**Exercice clos le : **31/12/2022**Numéro identification : **QK01223**Durée (en mois) : **12**

Libellés	31/12/2022	31/12/2021	Variation en	
			valeur	%
Charges H.A.O. constatées (compte 831)				
Dons en nature (compte 832) à détailler (1):				
(1) non affectés:				
(1) affectés :				
Pertes sur créances HAO				
Abandons de créances consentis				
Charges pour dépréciations et provisions pour risques à court terme HAO				
Dotations hors activités ordinaires	9 000 000	8 750 000	250 000	2,86
TOTAL: AUTRES CHARGES HAO	9 000 000	8 750 000	250 000	2,86
Produits H.A.O. constatés (comptes 841)		(1 200 000)	1 200 000	-100,00
Contributions volontaires en nature (compte 842) à détailler (1):				
(1) Dons en nature non affectés :				
(1) Prestations de services en nature:				
(1) Dons en nature affectés :				
Contributions volontaires en numéraire				
Transferts de charges HAO				
Reprises de charges pour dépréciations et provisions à court terme HAO				
Reprises d'amortissements, provisions et dépréciations H.A.O.	6 000 000	598 000	5 402 000	903,34
Subventions d'équilibre	15 000 000	18 000 000	-3 000 000	-16,67
TOTAL: AUTRES PRODUITS HAO	21 000 000	17 398 000	3 602 000	20,70
TOTAL	30 000 000	26 148 000	3 852 000	14,73

Commentaire :

- Commenter toute variation significative;