

BIO CAMBRESIS

Association Loi 1901
17, Rue Bohain
59400 CAMBRAI



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Commissaires aux Comptes associés

Patrick CHAVALLE
Claire CHAVALLE
Guillaume DELAETER
Frédéric DELMART
Alain FONTAINE
Cyrille LANGUILLE
Arnaud L'HERMINÉ
Corinne NOIRET-HOURIEZ
Isabelle TARANNE
Jacques THOMÉ
Eric VANNESTE

BIO CAMBRESIS Association Loi 1901

17, Rue Bohain
59400 CAMBRAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres de l'association BIO CAMBRESIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BIO CAMBRESIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - contact@bdl-cambrai.fr

www.bdl-experts.com



Cambrai
Arras

Valenciennes
Tourcoing

Saint-Amand
Lambersart

La Bassée
Armentières

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI - TVA FR 59 389 221 763 - RCS DOUAI 389 221 763

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce le cas échéant et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Litiges en cours » de l'annexe des comptes annuels concernant les litiges en cours au sein de l'association.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes notamment assurés du caractère approprié des règles et méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe ainsi que leur correcte application.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte prise en compte des subventions accordées au titre de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

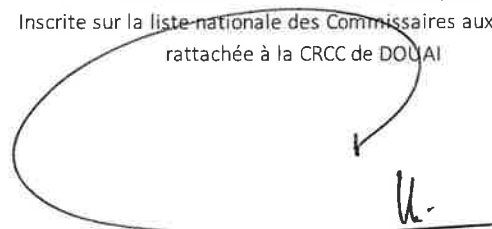
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cambrai, le 24 juin 2024

SARL BDL AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite sur la ~~liste nationale des Commissaires aux Comptes~~,
rattachée à la CRCC de DOUAI

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a trailing flourish.

Jacques THOMÉ

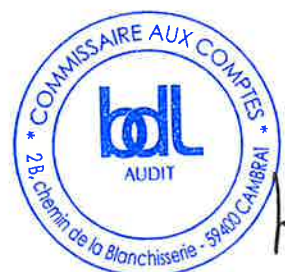
Commissaire aux comptes associé

BILAN - EXERCICE 2023

	N	N-1		N	N-1
ACTIF IMMOBILISE			FONDS ASSOCIATIFS		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Fonds commercial	15 000		Prime de fusion	-23 791	-23 791
Amortissement	-11 550	3 450	Reports à nouveau	6 949	75 171
Logiciels	445		Résultat de l'exercice	70 869	-68 222
Amortissement	-445	0	Subventions d'équipement	198 505	
Construction sol d'autrui	81 970		Reprises de subventions d'équipement	-177 927	20 577
Amortissement	-53 003	28 967			29 852
Matériel et outillage S.G.	1 690			74 604	13 010
Amortissement	-1 690	0			
Matériel et outillage espaces verts	6 360				
Amortissement	-5 538	822			
Matériel et outillage production	117 069		PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
Amortissement	-116 065	1 005			
Matériel industriel	9 701		Recouvrement clients		
Amortissement	-8 713	988	Implantation		
Matériel agricole production	9 156		Impôts		
Amortissement	-9 156	0	Gros travaux		
Agencement et aménagements divers	240 948		Autres provisions pour risques	31 147	
Amortissement	-215 164	25 784		0	31 147
Matériel de transport	2 337				0
Amortissement	-2 337	0			0
Mob. et Mat. de bureau et infor. S.G.	16 341		DETTES		
Amortissement	-15 794	547			
Mob. et Mat. de bureau et infor. Product	6 834		DETTES FINANCIERES M.T.		
Amortissement	-6 579	255	Emprunt	40 000	100 000
		61 817	Prêt Garanti par l'Etat (PGE)	63 308	73 700
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			Comptes courant		0
Titres immobilisés	0	0			103 308
Dépôts et cautionnements	0	0			173 700
		61 817	DETTES FINANCIERES		
ACTIF CIRCULANT					
STOCK ET EN-COURS			Prêt relais		0
Produits	15 646	18 306	Comptes courants bancaires	0	0
Emballages	18 080	19 966			
En-cours de production	8 802	19 134	DETTES D'EXPLOITATION		
Produits finis	10 081	17 119			
Marchandises	426	315	Fournisseurs	50 664	23 681
Provision pour dépréciation	-6 874	-37 376		50 664	23 681
		46 162	DETTES FISCALES ET SOCIALES		
VALEURS DISPONIBLES A C.T.					
Clients	102 421	77 753	TVA	30 974	26 348
Clients douteux	2 083	2 428	Aide aux poste à regulariser	0	0
Prov. pour créances douteuses	-1 943	-2 366	Rémunérations dues	6 296	775
TVA	3 589	1 714	Créditeurs divers		
Avances sur salaires	0	413	Mutuelle sociale agricole	21 042	19 949
Débiteurs divers	34 757	34 757	CPCEA	6 304	3 040
Prov. pour débiteurs douteux	-34 757	-34 757	Autres charges sociales à payer	184	1 231
ASP aide aux postes à régul.	52 874	6 297	Congés payés	31 947	28 801
Subventions à recevoir	117 492	41 976	Etat : charges à payer	163	192
Produits à recevoir	44	200	Etat : impôt sur les bénéfices	0	0
Charges constatées d'avance	6 550	3 693			96 909
		283 109			80 336
VALEURS DISPONIBLES			COMPTES DE REGULARISATION		
Comptes courants bancaires	-29 686	47 172	Charges diverses à payer	5 313	4 353
Livret d'épargne	335	843	Produits constatés d'avance	995	960
Caisse	1 202	216			6 308
		-28 149			5 313
		301 123			
		362 940			362 940
		296 040			296 040



COMPTE DE RESULTAT



COMPTE DE RESULTAT		2023	2022	2021
701	VENTES DE PRODUITS	107 672	118 667	212 830
706 - 708	PRESTATION SERVICES	231 020	199 388	140 574
708	AUTRES VENTES	5 595	3 854	9 563
710	VARIATION DE STOCK	-17 370	-7 578	-12 838
720	PRODUCTION IMMOBILISEE	0	0	0
741	SUBVENTIONS	123 548	116 782	52 032
	MISE A DISPOSITION DE LOCAUX	16 945	16 945	16 945
	AIDE A L'EMPLOYEUR - Personnel en insertion	524 208	530 261	641 556
758	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	180	640	120
781 - 787	REPRISE DE PROVISION	38 056	29 979	2 339
791	TRANSFERT DE CHARGES	0	840	463
TOTAL PRODUITS		1 029 854	1 009 779	1 063 584
600	ACHATS APPROVISIONNEMENTS	76 475	105 713	199 336
610	SERVICES EXTERIEURS	63 229	59 254	61 470
620	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	52 509	36 871	54 779
630	IMPOTS ET TAXES	584	1 007	8 095
640	CHARGES DE PERSONNEL	268 512	312 962	330 171
	CHARGES DE PERSONNEL EN INSERTION	487 269	500 003	620 218
650	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0	0	0
680	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	60 385	79 578	103 505
TOTAL CHARGES		1 008 963	1 095 387	1 377 574
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 891	-85 609	-313 991
760	PRODUITS FINANCIERS	292	9	41
660	FRAIS FINANCIERS	1 457	1 278	0
RESULTAT FINANCIER		-1 165	-1 268	41
RESULTAT COURANT		19 726	-86 877	-313 950
771	PRODUITS EXCEPT.S/OPERATIONS DE GESTION	1 194	414	660
772	PRODUITS EXCEPT.S/EXERCICES ANTERIEURS	50 390	3 355	3 622
775	CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF	0	3 224	0
777	PRODUITS EXCEPT.S/OPERATIONS EN CAPITAL	9 275	15 957	19 806
671	CHARGES EXCEPT.S/OPERATIONS DE GESTION	392	468	69
672	CHARGES EXCEPT.S/EXERCICES ANTERIEURS	9 324	3 819	1 504
675	VALEUR COMPTABLE DES ELTS ACTIF CEDES	0	7	85
RESULTAT EXCEPTIONNEL		51 143	18 655	22 431
695	IMPOT SUR LES BENEFICES		0	
RESULTAT DE L'EXERCICE		70 869	-68 222	-291 519

BIO CAMBRESIS ASSOCIATION



ANNEXE COMPTABLE



BIO-CAMBRESIS

17 Rue de Bohain
59400 CAMBRAI

ELEMENTS DE L'ANNEXE

Elém.	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01-01-2023 AU 31-12-2023
	I - PRINCIPE COMPTABLES ET METHODES DE BASE
X	Descriptif de l'objet social et activités
X	Informations COVID
X	Comptes annuels
X	Litiges en cours
X	Evaluation des éléments de l'actif
X	Remarques concernant l'équilibre financier annuel
X	Mise à disposition
X	Informations complémentaires pour donner une image fidèle
X	Immobilisations financières
X	Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles
	II - COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT
X	Tableau de variation des immobilisations et amortissements
X	Tableau des stocks
X	Tableau des provisions
X	Etat des échéances des créances et des dettes
X	Subventions à recevoir et produits à recevoir
X	Charges et produits constatés d'avance
X	Subventions de l'exercice
X	Etat des subventions d'équipement
X	Tableau d'amortissements des subventions d'investissement
X	Etat des emprunts
X	Etat des factures et avoirs non parvenus, factures et avoirs à établir
X	Etat : charges à payer

BIO-CAMBRESIS

17 Rue de Bohain
59400 CAMBRAI

BILAN

du 01-01-2023
au 31-12-2023

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL ET ACTIVITES

L'association a pour objet l'aide aux personnes éloignées de l'emploi, avec comme outils pédagogiques d'insertion, la production et transformation de produits agricoles, l'entretien d'espaces verts.

L'accompagnement professionnel et social de ces personnes, la construction d'un projet professionnel, la conception de parcours d'insertion, l'accès à la formation favorisant leur retour vers l'emploi durable.

La participation aux dispositifs et actions du territoire pour l'insertion sociale et professionnelle, l'emploi ou le développement local.

La recherche et l'expérimentation d'initiatives concourant au développement de l'économie solidaire, de l'économie circulaire et de l'insertion par l'activité économique.

COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du Comité national de la vie associative, règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les comptes de l'exercice 2023 ont été arrêtés en intégrant le principe comptable de séparation des exercices.

LITIGES EN COURS

En 2022, l'association a fait l'objet de détournements pour lesquels une provision pour dépréciation a été constatée à hauteur de 34,7 K€ en résultat exceptionnel.
Une plainte a été déposée et l'instruction est toujours en cours.

L'association fait l'objet d'un litige avec une ancienne salariée. Elle a déposé une plainte auprès du Pôle social du tribunal judiciaire de Douai, pour une demande de reconnaissance de faute inexcusable de l'employeur suite à un accident du travail dont elle a été victime le 27-08-2021.
L'instruction est en cours.
Aucune provision n'a été constatée à ce stade de la procédure.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Suite au fait précisé dans les litiges en cours de l'entité, l'association a pris des mesures afin de maintenir le principe de continuité d'exploitation.

Au cours de l'exercice 2022 :

- un processus de rapprochement avec une autre association a été enclenché,
- un mandat de gestion a été établi avec l'association ARPE,
- la directrice de l'association est sortie des effectifs de l'association,



- un prêt a été octroyé par la mairie de Cambrai à hauteur de 40 K€ qui sera remboursable dans 4 ans.

- un DASESS a été mis en place avec Nord Actif pour une mission d'accompagnement d'appui aux structures de l'Economie Sociale et Solidaire en consolidation et une avance de trésorerie d'un montant de 60 K€. Cette avance a été remboursée en totalité en 2023.

Au cours de l'exercice 2023 :

- Signature d'une convention avec Terrumanis, permettant notamment la mutualisation du poste de direction.

EVALUATION DES ELEMENTS DE L'ACTIF

- Le fonds commercial d'une valeur de 15 000 € a été évalué lors de la création de notre SASU sur le résultat 2011 pondéré par la baisse récurrente du chiffre d'affaires, les contraintes sociales et juridiques et l'utilisation du personnel par la SASU.

Il comprend un entrepôt de stockage aménagé, du portefeuille de clients ainsi que les marques BIO CAMBRESIS et CEBIO.

Le chiffre d'affaires ayant fortement baissé en 2020, 2021, 2022 et de nouveau en 2023, il a été décidé une dépréciation d'un montant de 11 550 €,

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

- Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée d'utilisation.

- Les stocks et en-cours ont été chiffrés sur les bases suivantes :

- stocks de graines et vrac achetés : prix de revient (prix d'achat + port)
- stocks de graines et vrac fabriqués : 85% du prix de revient le moins cher des produits achetés
- culture en silos : 85% du prix de revient (prix d'achat + port)
- produits finis : 85% du prix de vente aux grossistes
- emballages : prix de revient (prix d'achat + port)
- marchandises achetées et vendues en l'état : prix de revient (prix d'achat + port)

- Dépréciation des stocks :

La dépréciation a été évaluée en fonction de la limite d'utilisation des produits et en fonction de la valeur nette réalisable des produits.

- Les créances ont été reprises pour leur valeur réelle.

La dépréciation a été évaluée pour leur valeur réelle, pour les créances non réglées en fin d'exercice.

- Les disponibilités en banque et en caisse ont été reprises pour leur valeur réelle.

EVALUATION DES ELEMENTS DU PASSIF

- Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur inscrite à l'actif du bilan est inférieure à sa valeur réelle à la clôture de l'exercice.

- Un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) a été souscrit en 2021 pour un montant de 73 700 €.

Nous avons reçu l'engagement de l'état sur ce PGE à hauteur de 90% de l'emprunt souscrit. Il est remboursable depuis mai 2022 pour la part de garantie et les intérêts et à partir de juin 2023 pour la part du capital.

REMARQUES CONCERNANT L'EQUILIBRE FINANCIER ANNUEL

Il faut souligner que notre Association équilibre son exploitation grâce aux subventions accordées dont elle ne maîtrise pas la pérennité.

MISE A DISPOSITION

La ville de Cambrai met à disposition de notre association 6 maisons ainsi que 1 terrain de culture.

Cette mise à disposition à titre gratuit a été valorisée en 2023, pour un montant de 16 945,00 Euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Conformément aux règles comptables les subventions d'équipement ont fait l'objet d'amortissements. La dotation de l'exercice 2023 d'un montant de 9 274,99 Euros a été rapportée au résultat de l'exercice.

Le montant de l'engagement retraite n'a pas été valorisé au 31-12.

Dans le cadre de ses activités de ventes de produits et de prestation de services, notre association est assujettie au régime d'imposition de TVA au réel simplifié de l'agriculture et au régime simplifié d'imposition au regard de l'impôt sur les sociétés.

En 2020, nous avons signé des contrats de location longue durée sans option d'achat (60 mois chacun) pour 3 véhicules.

En 2022, nous avons signé un nouveau contrat de location longue durée sans option d'achat (60 mois) pour 1 véhicule supplémentaire.

Le résultat exceptionnel de l'exercice (51 143 €) s'explique notamment par :

- une subvention FSE d'un montant de 27 112 € portant sur la période de 09-2022 à 12-2022 et dont l'obtention a été actée postérieurement à la clôture de l'exercice 2023.
- une subvention Etat dans le cadre de l'aide aux poste d'insertion d'un montant de 23 278,42 € perçue en 2023 et concernant les résultats de 2022.

L'effectif moyen des employés pendant l'exercice est de : 33 ETP. Il se décompose comme suit : effectif administratif et d'encadrement : 8 ETP, personnel en insertion : 25 ETP.

Nous avons bénéficié d'un conventionnement pour l'octroi d'une subvention au titre du programme national FSE+ Emploi-Inclusion-Jeunesse-Compétences d'un montant de 109 600 €.

Le bilan pour le versement du solde de cette subvention n'ayant pas encore été établi, nous avons estimé prudent de comptabiliser une provision pour risque à hauteur de 20% soit 21 840 €,

Suite à l'entrée en vigueur des nouvelles disposition en matière d'acquisition de congés payés pour maladie, nous avons comptabilisé une provision pour risque d'un montant de 9306,80 €

REMUNERATION DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS SALARIES OU BENEVOLES AU SENS DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI 2006-586 DU 23 MAI 2006

Aucune information n'est donnée car elle reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-23 791				-23 791
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	75 171	-68 222			6 949
Excédent ou déficit de l'exercice	-68 222	70 869		-68 222	70 869
Situation nette	-16 842	2 647	0	-68 222	54 027
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	29 853			9 275	20 578
Provisions réglementées					
TOTAL	13 011	2 647	0	-58 947	74 605



Tous les comptes

Les immobilisations sorties après le 01/01/2023 sont prises en compte

Date de calcul : 31/12/2023

Compte : (205100) LOGICIELS

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(205100-2018-1) Logiciel Designer Pro - HA 25-12-18		SG	25/12/2018	445,00	100,00 L	445,00		445,00	
Total (205100) LOGICIELS				445,00		445,00	0,00	445,00	0,00

Compte : (214500) CONST. SOL D'AUTRUI

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(214500-1988-1) Alimentation eau - Achat 01-01-1988		SG	01/01/1988	3 311,35	E	3 311,35		3 311,35	
(214500-1991-1) Abri - Achat 05-04-1991		SG	01/01/1991	1 333,01	E	1 333,01		1 333,01	
(214500-1991-2) Travaux - Achat 01-10-1991		SG	01/01/1991	7 145,35	E	7 145,35		7 145,35	
(214500-1991-3) Convecteur gaz - Achat 24-10-1991 (sortie le 31/12-..)		SG	01/01/1991	1 674,04	E	1 674,04		1 674,04	
(214500-1992-1) Electricité - Achat 31-01-1992		SG	01/01/1991	3 659,89	E	3 659,89		3 659,89	
(214500-1992-3) Salle de réunion - Achat 31-05-1992		SG	01/01/1991	5 057,25	E	5 057,25		5 057,25	
(214500-1995-1) Bungalow laborat - Achat 19-11-1995		SG	01/01/1991	3 995,28	E	3 995,28		3 995,28	
(214500-1995-2) Bungalow occasion - Achat 13-11-95		SG	01/01/1991	5 448,10	E	5 448,10		5 448,10	
(214500-1997-1) Abri cyclopes - Achat 23-07-1997		SG	01/01/1991	1 457,75	E	1 457,75		1 457,75	
(214500-2000-1) Escalier sahoir		SG	20/11/2000	2 604,58	E	2 604,58		2 604,58	
(214500-2013-1) Atelier de stockage - HA 01-01-2013		SG	01/01/2013	4 000,00	14,29 L	4 000,00		4 000,00	
(214500-2016-1) Construction bâtiment de stockage		SG	04/06/2016	39 575,02	6,67 L	11 630,64	2 638,33	14 268,97	25 306,05
(214500-2018-2) Electricité bâtiment de stockage		SG	03/10/2018	1 410,00	10,00 L	595,47	141,00	736,47	670,53
(214500-2021-1) Toiture sas pour - N. CORNAILLE	ADM	SG	14/12/2021	1 825,00	14,29 L		12,99	12,99	1 812,01
(214500-2021-2) Electricité bâtiments - E. HEQUETTE	BAT	SG	03/12/2021	1 107,34	33,33 L		28,73	28,73	1 078,61
Total (214500) CONST. SOL D'AUTRUI				83 643,88		51 855,63	2 821,03	54 676,66	28 967,22

Compte : (215001) MATERIEL & OUTILLAGE S.G.

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(215001-2017-1) Sèche linge Beko		SG	01/08/2017	347,33	100,00 L	347,33		347,33	
(215001-2020-1) Lave linge Samsung		SG	25/02/2020	305,31	100,00 L	305,31		305,31	
(215001-2021-2) Chariot él. Mesabat		SG	02/05/2021	350,00	100,00 L	350,00		350,00	
(215001-2021-3) Turbine H/vp trm 180 ad		SG	02/05/2021	654,00	100,00 L	654,00		654,00	
Total (215001) MATERIEL & OUTILLAGE S.G.				1 656,64		1 656,64	0,00	1 656,64	0,00

Compte : (215003) MATERIEL & OUTILLAGE ESPACES VERTS



Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(215003-2014-1) Barque pêche fun yak 180-FY		EN	04/02/2014	312,50	33,33 L	312,50		312,50	
(215003-2015-1) Tronçonneuse Stihl HS130C		EN	30/04/2015	282,03	50,00 L	282,03		282,03	
(215003-2020-1) Taille haies Stihl HS92T600		EN	25/07/2020	441,75	100,00 L	441,75		441,75	
(215003-2021-1) Eclairage Naturlit2		EN	25/06/2021	2 285,00	100,00 L	2 285,00		2 285,00	
(215003-2022-1) Débroussailluse OREC SH51H	ESPAT	EN	20/05/2022	1 545,45	50,00 L	571,45	575,00	1 545,45	403,54
(215003-2023-1) DEBROUSSAILLEUSE STIHL FS40	ESPAT	EN	24/04/2023	557,20	100,00 L		432,55	402,55	384,32
(215003-2023-2) DEBROUSSAILLEUSE STIHL FS11	ESPAT	EN	19/06/2023	500,33	100,00 L		257,15	257,15	233,77
Total (215003) MATERIEL & OUTILLAGE ESPACES VERTS				6 360,01		3 893,34	1 645,04	5 538,38	821,63

Compte : (215005) MATERIEL & OUTILLAGE PROD.

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux type	Amortissement antérieur	Dotation	Mont. cumulé	Valeur résiduelle
(215005-1998-1) Travaux éכוור - Achat 15-12-1998		PROD	01/01/1999	4 959,62	E	4 959,62		4 959,62	
(215005-1998-1) Travaux éכוור - Achat 01-01-1999		PROD	01/01/1999	1 144,59	E	1 144,59		1 144,59	
(215005-1998-2) Travaux éכוור - Achat 15-09-1998		PROD	01/01/1999	641,51	E	641,51		641,51	
(215005-1999-1) Balance Metter P10 - Achat 20-10-99		PROD	01/01/1999	946,67	E	946,67		946,67	
(215005-1999-1) Clais inox - Achat 10-02-1999		PROD	01/01/1999	5 165,43	E	5 165,43		5 165,43	
(215005-1992-2) Table inox - Achat 01-10-1993		PROD	01/01/1999	394,90	E	394,90		394,90	
(215005-1994-1) Clais inox - Achat 29-04-1994		PROD	01/01/1999	14 956,46	E	14 956,46		14 956,46	
(215005-1997-1) Roll container - Achat 10-11-1997		PROD	01/01/1999	258,45	E	258,45		258,45	
(215005-1997-2) Broyeur torplex - Achat 23-12-1997		PROD	01/01/1999	8 520,04	E	8 520,04		8 520,04	
(215005-1998-1) Travaux éכוור - Achat 24-09-1998		PROD	01/01/1999	10 638,40	E	10 638,40		10 638,40	
(215005-1998-2) Travaux éכוור - Achat 24-09-1998		PROD	01/01/1999	477,41	E	477,41		477,41	
(215005-1998-3) Clais inox - Achat 01-09-1998		PROD	01/01/1999	15 832,94	E	15 832,94		15 832,94	
(215005-1998-4) Balance Metter 6kg - Achat 21-10-98		PROD	01/01/1999	599,04	E	599,04		599,04	
(215005-1999-1) Variateur fréquence		PROD	01/01/1999	2 164,72	E	2 164,72		2 164,72	
(215005-1999-2) Balance Precia 75kg (sortie le 31/12/2002)		PROD	27/10/1999	867,16	E	867,16		867,16	
(215005-2001-1) Caisse frigo camion		PROD	13/03/2001	3 347,76	E	3 347,76		3 347,76	
(215005-2004-1) Balance Sartorius TE 4100		PROD	07/01/2004	460,72	E	460,72		460,72	
(215005-2004-2) Balance Sartorius TE4100		PROD	01/01/2004	463,12	E	463,12		463,12	
(215005-2006-1) Epiluckhaus Dito T1,5 E		PROD	23/01/2006	1 976,20	E	1 976,20		1 976,20	
(215005-2007-1) Marmite		PROD	10/01/2007	3 500,00	E	3 500,00		3 500,00	
(215005-2007-2) Coupe légumes Dito		PROD	29/08/2007	6 864,10	E	6 864,10		6 864,10	
(215005-2010-1) Balance Accos C131		PROD	25/09/2010	490,00	E	490,00		490,00	
(215005-2011-2) Soudieuse thermique CPN 4.15		PROD	07/02/2011	868,37	E	868,37		868,37	
(215005-2011-3) Soudieuse thermique CPN 4.15		PROD	07/02/2011	868,37	E	868,37		868,37	
(215005-2011-4) Balance Precia Accos C931 AM-HM		PROD	14/04/2011	560,50	E	560,50		560,50	
(215005-2011-5) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-6) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-7) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-8) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-9) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-10) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-11) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-12) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-13) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-14) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-15) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-16) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-17) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-18) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-19) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-20) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-21) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-22) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-23) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-24) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-25) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-26) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-27) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-28) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-29) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-30) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-31) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-32) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-33) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-34) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-35) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-36) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-37) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-38) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-39) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-40) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-41) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-42) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-43) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-44) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-45) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-46) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-47) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-48) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-49) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-50) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-51) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-52) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-53) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-54) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-55) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-56) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-57) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-58) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-59) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-60) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-61) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-62) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-63) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-64) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-65) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-66) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-67) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-68) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-69) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-70) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-71) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-72) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-73) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-74) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-75) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-76) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-77) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-78) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-79) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-80) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-81) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-82) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-83) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-84) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-85) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-86) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-87) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-88) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-89) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-90) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-91) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-92) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	
(215005-2011-93) Balance Precia Accos C191 AM-ML		PROD	14/04/2011	460,00	E	460,00		460,00	

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(215005-2016-1) Balance SAN - Baxtram		PROD	10/12/2016	250,00	50,00 L	250,00		250,00	
(215005-2016-2) Balance FFN - Baxtram		PROD	10/12/2016	181,00	50,00 L	181,00		181,00	
(215005-2019-1) Laveuse à légumes - 500L - 6600295		PROD	13/03/2019	11 939,62	33,33 L	11 939,62		11 939,62	
(215005-2019-2) Balance FFN - 30kg		PROD	10/12/2019	171,30	100,00 L	171,30		171,30	
(215005-2019-3) Balance FFN - 30kg		PROD	10/12/2019	171,30	100,00 L	171,30		171,30	
(215005-2019-4) Balance FFN - 30kg		PROD	10/12/2019	171,31	100,00 L	171,31		171,31	
(215005-2020-1) Machine soudure therm - HA 03-2020		PROD	16/03/2020	550,00	100,00 L	550,00		550,00	
(215005-2020-2) Broyeur-Concasseur MMA Meyer		PROD	16/03/2020	260,00	100,00 L	260,00		260,00	
(215005-2022-1) Générateur d'Ozone 20g03/h	ATEL	PROD	13/05/2022	516,17	100,00 L	516,17	258,83	516,17	342,23
(215005-2023-1) Plateforme Gazelle mini	ATEL	PROD	21/09/2023	474,00	100,00 L		131,67	131,67	342,33
(215005-2023-2) Déshydrateur Pro Master Jarry 550	ATEL	PROD	12/10/2023	744,16	50,00 L		51,66	51,66	692,50
Total (215005) MATERIEL & OUTILLAGE PROD.				117 936,61		116 419,62	512,45	116 934,77	1 084,34

Compte : (215400) MATERIEL INDUSTRIEL

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(215400-2013-1) Chariot et escabeau: balance		PROD	01/01/2013	400,00	100,00 L	400,00		400,00	
(215400-2018-1) Enrouleur étiquettes - HA 20-12-16		PROD	26/12/2016	325,00	100,00 L	325,00		325,00	
(215400-2018-3) Codeur Jet d'encre + d'oxygène	MAG		17/10/2019	4 545,40	50,00 L	4 545,40		4 545,40	
(215400-2021-1) Etagères local stockage Gallotencia	MAG		02/09/2021	4 428,00	33,33 L	1 563,50	1 476,00	3 439,50	988,50
Total (215400) MATERIEL INDUSTRIEL				9 701,40		7 237,30	1 476,00	8 713,30	988,10

Compte : (215405) MATERIEL AGRICOLE PRODUCTION

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(215405-1998-1) Mat. arrosage - Achat 03-03-1998		PROD	01/01/1999	457,35	E	457,35		457,35	
(215405-1998-1) Groupe pression - Achat 03-02-1998		PROD	01/01/1999	3 733,59	E	3 733,59		3 733,59	
(215405-1999-1) Ensemble arrosage		PROD	23/05/1999	485,01	E	485,01		485,01	
(215405-1999-2) Arrosage		PROD	30/07/1999	245,51	E	245,51		245,51	
(215405-2003-1) Houe maraichère		PROD	25/05/2003	555,15	E	555,15		555,15	
(215405-2011-1) Semoir EBRA SU22+disques		PROD	13/03/2011	1 074,00	E	1 074,00		1 074,00	
(215405-2018-1) Motoculteur ISEKI SA2500 N°783/2017		PROD	07/03/2019	2 601,00	33,33 L	2 601,00		2 601,00	
Total (215405) MATERIEL AGRICOLE PRODUCTION				9 156,61		9 156,61	0,00	9 156,61	0,00

Compte : (218100) AGENCEMENT ET AMENAGEMENTS DIVERS

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulé	Valeur résiduelle
(218100-2009-1) Aromates		SG	30/04/2009	2 102,47	10,00 L	2 102,47		2 102,47	
(218100-2009-2) Nettoyant - Potages		SG	28/05/2009	3 214,91	10,00 L	3 214,91		3 214,91	
(218100-2009-3) Epiluchage		SG	31/08/2009	11 650,04	10,00 L	11 650,04		11 650,04	

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotations	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(218100-2029-4) Atelier 4 - Sanitaire		SG	30/11/2009	1 603,61	10,00 L	1 603,61		1 603,61	
(218100-2010-1) Dallage pour		SG	20/07/2010	53 347,22	6,57 L	44 275,75	3 855,48	47 892,24	5 514,98
(218100-2011-1) Extension bâtimentHollure-beton		SG	31/12/2011	45 404,44	6,67 L	33 258,60	3 026,96	36 323,55	9 380,85
(218100-2012-1) Toiture		SG	12/02/2012	5 890,00	6,67 L	4 242,94	392,67	4 695,61	1 254,39
(218100-2012-2) Atelier : séchoir, léguerie, broyeur		SG	31/12/2012	55 711,08	10,00 L	55 711,08		55 711,08	
(218100-2014-1) Atelier conditionnement		SG	15/10/2014	510,96	10,00 L	510,96	51,10	747,19	69,77
(218100-2014-2) Atelier conditionnement		SG	31/12/2014	2 350,00	10,00 L	1 860,64	235,36	2 115,84	234,36
(218100-2015-1) Atelier conditionnement sols		SG	05/04/2015	25 656,30	10,00 L	19 826,11	2 555,53	22 402,64	3 252,65
(218100-2015-2) Atelier conditionnement sols		SG	05/05/2015	1 560,42	10,00 L	1 192,90	155,01	1 346,37	213,45
(218100-2015-3) Atelier conditionnement électricité		SG	20/05/2015	3 705,00	10,00 L	2 821,19	370,40	3 191,59	513,41
(218100-2015-4) Atelier conditionnement peinture		SG	09/07/2015	716,01	10,00 L	535,49	71,59	607,05	108,96
(218100-2015-5) Atelier conditionnement peinture		SG	10/07/2015	1 623,84	10,00 L	1 219,89	162,35	1 376,21	247,63
(218100-2015-6) Atelier conditionnement, accès séchoir		SG	01/10/2015	1 005,00	10,00 L	725,63	100,51	829,14	175,85
(218100-2015-7) Atelier conditionnement, accès séchoir		SG	30/10/2015	2 480,20	10,00 L	1 778,20	248,01	2 026,21	453,99
(218100-2015-8) Aménagement, accès séchoir Frigequinox		SG	20/11/2015	2 345,00	10,00 L	1 861,69	234,53	1 896,18	448,84
(218100-2015-9) Aménagement, accès séchoir Frigequinox		SG	13/05/2019	2 500,00	33,33 L	2 500,00		2 500,00	
(218100-2015-10) Aménagement, accès séchoir Frigequinox		SG	25/09/2019	3 050,00	33,33 L	3 050,00		3 050,00	
(218100-2015-11) Aménagement, accès séchoir Frigequinox		SG	25/09/2019	535,00	33,33 L	535,00		535,00	
(218100-2015-12) Aménagement, accès séchoir Frigequinox		SG	24/04/2019	5 274,00	100,00 L	5 274,00		5 274,00	
(218100-2021-1) Aménagement réfectoire - RL ELEC		SG	12/05/2021	3 071,46	10,00 L	502,53	307,15	809,56	2 261,80
(218100-2021-2) Aménagement réfectoire Brindospôt		SG	11/05/2021	1 043,68	20,00 L	334,71	205,74	533,45	510,23
(218100-2021-3) Aménagement cantine JDW		SG	04/05/2021	2 174,96	20,00 L	684,98	434,91	1 119,89	1 054,67
(218100-2021-4) Aménagement cantine JDW		SG	04/05/2021	756,05	20,00 L	258,78	159,21	439,97	316,08
(218100-2022-1) Extracteur et groupe VMC Hygro BC	ATEL	PROD	19/04/2022	1 314,50	100,00 L	920,15	394,35	1 314,50	
Total (218100) AGENCEMENT ET AMENAGEMENTS DIVERS				240 947,77		202 457,31	12 706,50	215 163,81	25 783,96

Compte : (218200) MATERIEL DE TRANSPORT

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotations	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(218200-2007-1) Remorque R251 Inmat 521CNE55		SG	23/02/2007	974,51	E	974,51		974,51	
(218200-2015-1) Peugeot Partner		SG	19/09/2015	117,14	100,00 L	117,14		117,14	
(218200-2016-1) Remorque Hapert Inmat EA-675-HW		SG	17/03/2016	1 245,00	100,00 L	1 245,00		1 245,00	
Total (218200) MATERIEL DE TRANSPORT				2 336,65		2 336,65	0,00	2 336,65	0,00

Compte : (218301) MOBILIERES ET MAT.INFOR. S.G.

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotations	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(218301-1997-2) Armure forte - Achat 05-06-1999		SG	01/01/1999	1 650,43	E	1 650,43		1 650,43	
(218301-1997-1) Tables, chaises - Achat 23-01-1997		SG	01/01/1999	257,12	E	257,12		257,12	
(218301-1997-3) Mobilier - Achat 23-07-1997		SG	01/01/1999	458,37	E	458,37		458,37	
(218301-1997-4) Mobilier - Achat 23-07-1997		SG	01/01/1999	435,94	E	435,94		435,94	

Sage 5.7

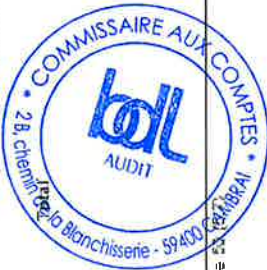
Poste : DESKTOP-INKERRG

Page : 4/5

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(218301-1998-1) Micro-ondes - Achat 28-05-1998		SG	01/01/1999	110,15	E	110,15		110,15	
(218301-2005-1) Appareil photo numérique		SG	22/10/2005	324,90	E	324,90		324,90	
(218301-2005-1) Office business		SG	09/07/2006	235,10	E	235,10		235,10	
(218301-2005-2) Projecteur Epson (sortie le 31/01/2023)		SG	27/02/2009	500,75	E	500,75		500,75	
(218301-2006-2) Ecran Oray		SG	29/05/2009	124,58	E	124,58		124,58	
(218301-2009-4) Ordinateur Vostro 1720		SG	29/05/2009	699,00	E	699,00		699,00	
(218301-2010-1) Ordinateur Vostro 3750		SG	18/07/2010	859,13	E	859,13		859,13	
(218301-2013-1) Ordinateur Inspiron 7720		SG	16/07/2013	743,31	33,33 L	743,31		743,31	
(218301-2014-1) Imprimante HP Laserjet		SG	25/03/2014	1 253,34	33,33 L	1 253,34		1 253,34	
(218301-2014-2) Pointeuse ER1502		SG	30/04/2014	717,00	33,33 L	717,00		717,00	
(218301-2015-1) UC occasion + écran Viewsonic		SG	28/09/2015	251,00	100,00 L	251,00		251,00	
(218301-2015-2) Unité centrale + écran 17" ACER		SG	14/11/2015	244,50	100,00 L	244,50		244,50	
(218301-2015-3) Ecran 23,6 Benq		SG	26/09/2015	140,00	100,00 L	140,00		140,00	
(218301-2017-1) Ordinateur Vostro 1555 - ASP		SG	12/07/2017	409,42	100,00 L	409,42		409,42	
(218301-2018-1) Ordinateur Inspiron Serie 5770		SG	05/04/2018	919,00	100,00 L	919,00		919,00	
(218301-2020-1) Ordinateur ASUS S600QA-EJ06T		SG	22/06/2020	391,50	100,00 L	391,50		391,50	
(218301-2020-2) Ordinateur MSI secretariat		SG	20/01/2020	135,15	100,00 L	135,15		135,15	
(218301-2020-3) Ordinateur MSI		SG	20/01/2020	135,15	100,00 L	135,15		135,15	
(218301-2021-1) Mob. centrale & accueil VENTEXFRESS	CANT	SG	07/05/2021	4 695,00	33,33 L	2 576,76	1 593,67	4 136,43	546,57
(218301-2021-2) Ordinateur Inspiron 15	ADM	SG	04/12/2021	719,00	100,00 L	719,00		719,00	
(218301-2022-1) Poste informatique Lenovo - don. DJP	ADM	SG	30/11/2022	250,00	100,00 L	21,53	228,47	250,00	
(218301-2023-1) Projecteur Epson EB-W05 remplacement	ADM	SG	09/03/2023	0,01	N				
Total (218301) MOBILIER & MAT. INFOR. S.G.				16 341,75		14 505,93	1 790,14	15 295,17	546,57

Compte : (218305) MOBILIER & MAT. INFOR. PROD.

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(218305-1997-2) Mob. atelier prod. - Achat 28-11-97		PROD	01/01/1999	1 116,56	E	1 116,56		1 116,56	
(218305-2009-1) Imprimante étiquettes MClass 4200		PROD	17/12/2009	1 285,00	E	1 285,00		1 285,00	
(218305-2009-2) Imprimante étiquettes IClass 4206 (sortie le 31/12/...)		PROD	17/12/2009	550,00	E	550,00		550,00	
(218305-2016-1) Imprimante TSC 344MPro HA 05-10-16		PROD	05/10/2016	1 225,00	50,00 L	1 225,00		1 225,00	
(218305-2020-1) Tables inox soudées x18 unités		PROD	10/05/2020	2 607,50	33,33 L	2 223,68	383,92	2 607,50	
(218305-2022-1) Poste informatique Lenovo - don. DJP	ATEL	PROD	30/11/2022	250,00	100,00 L	21,53	228,47	250,00	
(218305-2023-1) Mini caisse enregistreuse	ATEL	PROD	09/03/2023	350,00	33,33 L		54,56	94,56	255,04
Total (218305) MOBILIER & MAT. INFOR. PROD.				7 684,35		6 721,97	707,35	7 429,32	255,04
				486 743,98		416 717,50	21 658,21	438 375,71	58 367,36

Total brut des sorties : 3 891,85
Diminution des éléments sortis : 3 891,85

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

TABLEAU DES STOCKS

	Valeur en fin d'exercice
Produits (MP)	15 646
Emballages	18 080
En-cours de production	8 802
Produits finis	10 081
Marchandises	426
Provision pour dépréciation	-6 874
	46 163

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

TABLEAU DES PROVISIONS

	Début exercice	Dotations exercice	Reprises exercice	Fin exercice
Créances douteuses	2 367	256	679	1 944
Risque recouvrement	0	0	0	0
Implantation	0	0	0	0
Impôts	0	0	0	0
Risque d'exploitation	0	31 147	0	31 147
Dépréciation immo incorporelles	11 100	450	0	11 550
Dépréciation des stocks	37 376	6 874	37 376	6 874
Débiteurs douteux	34 757	0	0	34 757
	85 600	38 727	38 056	86 271



BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

	Montants bruts	Échéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
CREANCES			
Immobilisations financières			
dépôts et cautionnements	0		
Actifs circulant			
clients	102 421	102 421	
créances douteuses	2 083		2 083
tva	3 589	3 589	
ASP aide aux postes	52 874	52 874	
avances sur salaire	0		
débiteurs divers	0		
débiteurs douteux	34 757		34 757
subventions à recevoir	117 492	117 492	
produits à recevoir	44	44	
	313 260	276 420	36 840
DETTES			
Dettes financières			
emprunts	103 308	18 093	85 215
comptes courants	0		0
Autres dettes			
fournisseurs	50 664	50 664	
tva	30 974	30 974	
Impôt Société	0	0	
créditeurs divers	0	0	
ASP aide aux postes	0	0	
personnel	6 296	6 296	
charges sociales	59 477	59 477	
dettes fiscales	0	0	
autres dettes	163	163	
	250 882	165 667	85 215



Handwritten signature/initials

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

SUBVENTIONS A RECEVOIR

Subventions de fonctionnement		
Cdépartemental remobilisation professionnelle	8 292	
FSE Emploi inclusion	109 200	
		117 492
Subventions d'équipement		
Néant		
TOTAL		117 492

PRODUITS A RECEVOIR

Ventes too good to go	4	
Cotisations des adhérents	40	
TOTAL		44



BIO-CAMBRESIS**Bilan au 31-12-2023****CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Eaux - Abonnement compteur	78	
Electricité	22	
Telecom	279	
Maintenance logiciels Sage	1 672	
Logiciels de caisse Waapos	66	
Nordnet - antivirus internet	21	
Garantie s/ matériel	25	
Fournitures administratives	74	
Catalogues, imprimés, plaquettes	82	
Foires et expositions	155	
Cotisation production	102	
Légumes et aromates séchés	3 970	
Transport sur vente	5	
Prestation ville de Cambrai		995
TOTAL	6 550	995



SUBVENTIONS DE L'EXERCICE

Montant des subventions		
EQUIPEMENTS		
FONCTIONNEMENT		
Conseil Départemental remobilisation prof.	41 460	
Fonds Social Européen emploi et inclusion	82 088	
		123 548
TOTAL		123 548



Bilan au 31-12-2023

ETAT DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT
(non renouvelables)

Montant des subventions			
Conseil Départemental	2010	755	4 505
	2011	3 750	
Communauté d'Agglomération	2010	40 000	150 000
	2011	40 000	
	2012	50 000	
	2018	20 000	
Agence de l'eau	2010	4 000	4 000
Etat - FDI aide au développement	2014	2 857	40 000
	2015	17 143	
	2019	20 000	
TOTAL			198 505



AMORTISSEMENT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (139000 - 777921)

Année	Subvention	Pour info		Amort.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		Matériel	Access													
2010	245,00	Balance Precia	490,00	1/3	163,33	81,67										
	510,00	Fraise arrière	1 020,00	1/3	340,00	170,00										
		Atelier 5 - stock	1 071,56	1/10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	40 000,00	Dallage cour	53 347,22	1/15	5333,33	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67
2011	40 755,00		55 928,78		5836,67	2918,33	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67
	1 117,08	Soudeuses CPN415	858,37	1/3	372,36	372,36	372,36									
	1 076,25	Balances Precia	2 152,50	1/3	358,75	358,75	358,75									
	1 556,50	Nettoyeur Hte pression	3 113,00	1/3	518,83	518,83	518,83									
	40 000,00	Ext bâtiment+toiture+béto	45 404,44	1/15	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67
	43 749,83		51 528,31		3916,61	3916,61	3916,61	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67	2666,67
2012	4 780,76	Toiture	5 890,00	1/15												
	45 219,24	Travaux bâtiments	55 711,08	1/10												
	4 000,00	Bouchement fosses	4 600,00	1/15												
	54 000,00		66 201,08		4133,33	2092,69	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67	266,67
2014	733,01	Travaux bâtiments	810,96	1/10				15,46	73,30	73,30	73,30	73,30	73,30	73,30	73,30	73,30
	2 124,13	Travaux bâtiments	2 350,00	1/10				0,58	212,41	212,41	212,41	212,41	212,41	212,41	212,41	212,41
	2 857,14		3 160,96					16,05	285,71	285,71	285,71	285,71	285,71	285,71	285,71	285,71
	17 142,86	Travaux bâtiments	37 476,93	1/10					1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29
2018	17 142,86	Bâtiment de stockage	37 476,93	1/15					1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29	1714,29
	19 311,94	Electricité bâtiment stocka	39 575,02	1/10												
	688,06		1 410,00													
	20 000,00		40 985,02													
2019	10 248,03	Laveuse à légumes	11 940,00	1/3												
	4 526,65	Portes chambres froides	5 274,00	1/1												
	5 225,30	Accès séchoir	6 088,00	1/3												
	20 000,00		23 302,00													
TOTAL					9 753,28	10 968,28	8 675,97	10 456,69	12 440,64	12 440,64	12 440,64	12 986,70	21 286,98	21 439,02	19 806,24	15 957,40
												177 927,46				



2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
2666,67	2666,67									
2666,67	2666,67									
2666,67	2666,67	2666,67								
2666,67	2666,67	2666,67								
318,72	318,72	318,72	318,72							
266,67	266,67									
585,38	585,38	318,72	318,72							
73,30	57,84									
212,41	211,83									
285,71	269,67									
1714,29	1714,29									
1714,29	1714,29									
1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	758,37
68,81	68,81	68,81	68,81	68,81	51,84					
1356,27	1356,27	1356,27	1356,27	1356,27	1339,30	1287,46	1287,46	1287,46	1287,46	758,37
9 274,99	9 258,94	4 341,65	1 674,99	1 356,27	1 339,30	1 287,46	1 287,46	1 287,46	1 287,46	758,37



BIO CAMBRESIS ASSOCIATION

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

ETAT DES HONORAIRES

Cabinet avocats	600,00
Commissaire aux comptes	5 593
TOTAL	6 193



[Handwritten signature]

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

ETAT DES EMPRUNTS

	Montant initial	Solde au 31-12-23
Etat - prêt PGE	73 700	63 308
Ville de Cambrai	40 000	40 000
Nord Actif	60 000	0
TOTAL	173 700	103 308



BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

FACTURES NON PARVENUES

	Montant H.T. (6.....)	Montant T.V.A. (445860)	Montant TTC (408000)
606121 - Electricité	2 237	447	2 685
615601 - Maintenance matériel SG	60	12	72
622305 - Commissions sur ventes	11	2	14
621401 - Personnel mis à disposition	66	79	146
622761 - Honoraires	5 386	1 077	6 463
626101 - Telephone fixe	16	3	19
	7 777	1 622	9 398

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

AVOIRS NON PARVENUS

	Montant H.T.	Montant T.V.A. (445869)	Montant TTC (408190)
628105 - Cotisations production	51	10	61
622305 - Commission sur ventes	0,34	0,07	0,42
624205 - Transport sur ventes	3	1	4
	55	11	66

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

FACTURES A ETABLIR

	Montant H.T.	Montant T.V.A. (445879)	Montant TTC (418190)
Néant			
	0	0	0

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

AVOIRS A ETABLIR

	Montant H.T.	Montant T.V.A. (445879)	Montant TTC (418190)
709100 - Ristournes accordées	37	7	45
	37	7	45

BIO-CAMBRESIS

Bilan au 31-12-2023

ETAT : CHARGES A PAYER

Prélèvement à la source	163,00
TOTAL	163,00



h

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Commissaires aux Comptes associés

Patrick CHAVALLE
Claire CHAVALLE
Guillaume DELAETER
Frédéric DELMART
Alain FONTAINE
Cyrille LANGUILLE
Arnaud L'HERMINÉ
Corinne NOIRET-HOURIEZ
Isabelle TARANNE
Jacques THOMÉ
Eric VANNESTE

BIO CAMBRESIS Association Loi 1901

17 Rue de Bohain
59400 CAMBRAI

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaires aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.



2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - contact@bdl-cambrai.fr

www.bdl-experts.com



Cambrai
Arras

Valenciennes
Tourcoing

Saint-Amand
Lambersart

La Bassée
Armentières

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI - TVA FR 59 389 221 763 - RCS DOUAI 389 221 763

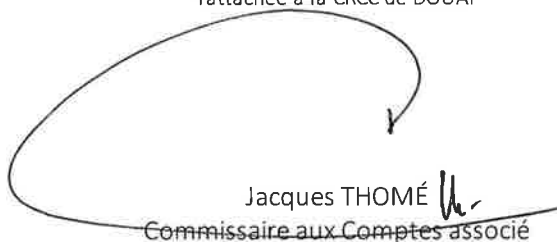
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Cambrai, le 24 juin 2024

SARL BDL AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la CRCC de DOUAI



Jacques THOMÉ
Commissaire aux Comptes associé