LE CHEMIN DES FLEURS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

22 rue de la Mare
91630 AVRAINVILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comprend 23 pages

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

350 Rue Henri Potez
ZA Le Papillon
CS 72100
37210 Parçay-Meslay

Tél. : 02 47 87 48 00
toursnord@inextenso.fr
www.inextenso.fr

LE CHEMIN DES FLEURS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

22 rue de la Mare
91630 AVRAINVILLE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association LE CHEMIN DES FLEURS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de LE CHEMIN DES FLEURS 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale 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. 823-10-1 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.

Parçay-Meslay, le 18 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Signé électroniquement le 19/04/2024 par
Valérie Rochard

In Extenso
signature électronique

Représenté par Valérie ROCHARD

COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	4641	4641		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	183 822	18 111	165 710	140 707
Constructions	194 896	33 128	161 768	173 411
Installations techniques, matériel et outillages industriels	196 244	100 657	95 586	117 858
Autres immobilisations corporelles	165 171	109 662	55 510	58 165
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	156 971		156 971	148 518
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	901 745	266 199	635 546	638 659
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	60 751		60 751	56 222
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	180 784		180 784	147 831
Valeurs mobilières de placement	2 561		2 561	2 498
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	202 140		202 140	127 805
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	446 236		446 236	334 357
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 347 981	266 199	1 081 782	973 016

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	19 098	19 098
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	162 093	162 093
Report à nouveau	56 889	23 756
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 944	33 134
Situation nette	213 136	238 080
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	360 755	301 027
Provisions règlementées		
TOTAL I	573 890	539 107
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	445 800	375 585
TOTAL III	445 800	375 585
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 521	25 993
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 155	31 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	417	417
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	62 092	58 323
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 081 782	973 016

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	6 666	6 369
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	238 720	229 120
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	44 086	37 365
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	614 628	568 200
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	10 000	4 853
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	100 000	65 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 911	11 363
Utilisations des fonds dédiés	29 786	24 714
Autres produits		36
TOTAL I	**1 046 797**	**947 020**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	74 544	65 733
Variation de stocks	-5 696	-1 636
Autres achats et charges externes	147 845	132 476
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	698	17
Salaires et traitements	654 154	562 945
Charges sociales	81 130	85 985
Dotations aux amortissements et dépréciations	58 247	47 526
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	100 000	65 000
Autres charges	12	12
TOTAL II	**1 110 933**	**958 059**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-64 136**	**-11 039**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 269	2 195
Autres intérêts et produits assimilés	63	26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**2 332**	**2 221**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 332**	**2 221**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-61 804**	**-8 818**

Cie DE COMMISSAIRES AUX COMPTES Centre Ouest In Extenso

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 456	21 904
Sur opérations en capital	35 965	31 025
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	37 421	52 929
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	561	10 020
Sur opérations en capital		957
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	561	10 977
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	36 860	41 952
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 086 550	1 002 170
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 111 494	969 036
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-24 944	33 134

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	44 370	32 850
Prestations en nature		
Bénévolat	7 302	7 298
TOTAL	51 672	40 148
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	44 370	32 850
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	7 302	7 298
TOTAL	51 672	40 148

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 081 782 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -24 944 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Principes et conventions générales

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

- Constructions 5 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Installations techniques 5 à 15 ans,
- Matériel et outillage 1 à 7 ans,
- Matériel de transport 3 à 7 ans,
- Mobilier de bureau 2 à 3 ans,
- Cheptel et Emballage récupérab 3 ans,
- Plantation Pérenne 3 à 10 ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements de départ à la retraite

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent aux personnels bénévoles :

- membres du conseil d'administration (à hauteur de 5 réunions représentant un total de 52 heures valorisées au taux horaire moyen de 43,50 €) soit : 2.262 €
- bénévole productifs (à hauteur de 420 heures par an valorisées 12 €/heure) soit : 5.040 €

Les dons en nature de la part d'Intermarché s'élève à 38.422 €
Les dons en nature de la part de Naturalia s'élève à 5.948 €

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		4 641		
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 641		
Immobilisations corporelles				
Terrains		148 528		35 294
Constructions :	- Sur sol propre	64 837		
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions	130 060		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	193 497		2 747
	- Générales, agencements et aménagements divers	68 953		7 062
Matériel :	- De transport	39 850		
	- De bureau et informatique, mobilier	9 932		1 579
Emballages récupérables et divers		37 796		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		693 452		46 681
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés	148 518		8 453
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		148 518		8 453
TOTAL GÉNÉRAL		846 611		55 134

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				4 641	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				4 641	
Terrains				183 822	
Constructions :	- Sur sol propre			64 837	
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.			130 060	
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			196 244	
	- Gales, agencts et aménagt. divers			76 015	
Matériel :	- De transport			39 850	
	- De bureau et informatique, mob.			11 511	
Emballages récupérables et divers				37 796	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				740 133	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			156 971	
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				156 971	
TOTAL GÉNÉRAL				901 745	

SIège DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	4 641			4 641
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 641			4 641
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 821	10 290		18 111
Constructions : - Sur sol propre	1 509	3 242		4 751
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 977	8 401		28 378
Installations techniques, matériel et outillage industriel	75 639	25 018		100 657
Installations générales, agencements et aménagements divers	29 159	4 363		33 522
Matériel de transport	25 130	3 867		28 997
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 329	2 078		9 407
Emballages récupérables et divers	36 746	989		37 735
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	203 311	58 248		261 558
TOTAL GÉNÉRAL	207 952	58 248		266 199

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Sté de Commissaires aux Comptes In Extenso Centre Ouest

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	181 191				181 191
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	23 756	33 134			56 889
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	33 134	-33 134			-24 944
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	**238 080**				**213 136**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	301 027		123 114	63 387	360 755
Provisions règlementées					
TOTAL	**539 107**		**123 114**	**63 387**	**573 890**

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager en début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
VINCI	27 000,00	1 331,36	737,23		594,13
BRUNEAU CARREFOUR	5 000,00	3 017,94	331,11		2 686,83
FAPE EDF	25 000,00	0,00	0,00		0,00
Hello Asso PAI PARTNER	20 110,00	157,05	35,62		121,43
CARREFOUR	16 000,00	315,56	71,01		244,55
TRUFFAUT	5 000,00	885,36	312,28		573,08
SIMPLY	8 000,00	7 810,14	309,72		7 500,42
RTE	40 000,00	27 941,59	2 666,67		25 274,92
FAPE ENGIE	10 000,00	7 333,34	666,67		6 666,67
BP RIVE	10 000,00	10 000,00	0,00		10 000,00
AVIVA	2 000,00	424,14	366,96		57,17
PUR PROJECT	3 015,00	3 015,00	0,00		3 015,00
EMERA CARITAS	7 000,00	5 810,95	466,67		5 344,29
BPRI	10 000,00	7 966,46	666,67		7 299,80
CARITAS	13 000,00	2 965,17	2 476,00		489,17
PLACOPLATRE	10 000,00	5 855,30	1 244,19		4 611,10
PAI PARTNERS	39 610,00	28 059,63	4 265,71		23 793,91
PURE PROJET	3 015,00	3 015,00	0,00		3 015,00
Sous total Reclassement Nouveau reglement	**253 750,00**	**115 903,96**	**14 616,50**	**0,00**	**101 287,46**
CEETRUS	15 000,00	12 250,00	1 000,00		11 250,00
ENGIE	10 000,00	8 166,66	666,67		7 500,00
RAJA	15 000,00	14 790,28	668,84		14 121,45
LES AILES	5 500,00	5 411,29	284,04		5 127,25
PAI COMMUNITY	30 000,00	20 647,96	3 706,68		16 941,29
BPRI	8 000,00	7 571,87	428,13		7 143,74
TRANSDEV	13 000,00	12 707,95	650,00		12 057,95
PAI COMMUNITY	105 000,00	105 000,00	0,00		105 000,00
GREEN LINK	10 000,00	9 464,84	666,67		8 798,17
PAI COMMUNITY	50 000,00	49 233,20	6 119,24		43 113,96
SUPERBLOOM	15 000,00	14 437,33	853,67		13 583,66
PAI COMMUNITY	80 000,00		66,79	80 000,00	79 933,21
RTE	20 000,00		58,45	20 000,00	19 941,55
Sous total Fonds dedies	**376 500,00**	**259 681,38**	**15 169,16**	**100 000,00**	**344 512,22**
Total	**630 250,00**	**375 585,34**	**29 785,66**	**100 000,00**	**445 799,68**

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Ressources	Montant initial	Subvention à engager en début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Subvention restant engager en fin d'exercice
CHANEL 2014	27 422	0	0		0
ARSIE 2015	29 000	8 905	2 955		5 950
FEADER PRIMVAIR 2015	23 781	14 725	3 346		11 379
FEADER IE 2015	9 480	4 715	1 364		2 850
CD91 2015	18 200	6 612	910		5 702
MSA 2015	2 000	26	0		26
CD91 2016	10 000	1 288	138		1 149
MSA 2018	3 000	1 609	348		1 261
FDI 2018	20 000	15 209	1 333		13 876
MAIRIE AVRAINVILLE 2019	2 500	2 354	242		2 111
FDI 2019	5 000	2 857	714		2 143
CD91 2019	24 000	16 695	2 400		14 295
MAIRIE AVRAINVILLE 2020	2 500	1 990	352		1 638
SESAME 2020	48 000	35 306	4 533		30 772
MSA 2020	1 600	1 349	107		1 243
LA REGION ECOLOGIE 2020	10 000	9 228	454		8 774
REGION CIRCUIT COURT 2020	5 211	3 912	907		3 005
FDI REBOND 2020	87 000	78 922	8 883		70 039
MSA 2021	3 850	2 936	480		2 456
MAIRIE AVRAINVILLE 2021	1 200	615	400		215
FDI 2021	65 000	64 126	3 726		60 400
MAIRIE AVRAINVILLE 2022	1 200	941	383		558
AGENCE DE L'EAU SEINE OISE 2022	28 500	27 208	1 902		25 306
AVRAINVILLE			27	2 000	1 973
SESAME AURO SERRES			0	13 692	13 692
SESAME CUISINE ET DEPENDANCE			58	80 000	79 942
Total	**428 444**	**301 027**	**35 965**	**95 692**	**360 755**

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Variation détaillée des stocks et en-cours

	À la fin de l'exercice 31/12/2023	Au début de l'exercice 01/01/2023	Variation des stocks	
			Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	8 606	2 910	5 696	195.74
Autres approvisionnements				
TOTAL	8 606	2 910	5 696	195.74
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL				
Production en cours				
Produits	52 145	53 312	-1 167	-2.19
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	52 145	53 312	-1 167	-2.19
Production stockée (ou déstockage de production)	60 751	56 222	4 529	8.06

Les stocks au 31 décembre 2023 sont constitués de produits finis et des stocks en plein champs ils ont été valorisés sur la base d'un coût de revient estimés sur le prix de la mercuriale. Ils s'élèvent à 52.145,00 €.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

SIB DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	177 084	177 084	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**177 284**	**177 284**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 521	27 521		
Personnel et comptes rattachés	7 991	7 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 962	24 962		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 201	1 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	446 216	446 216		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**507 892**	**507 892**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 135	20 860
Dettes fiscales et sociales	8 218	7 536
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 353	28 396

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 135.00	20 860.20
40810000 FOURNISSEURS-FNP	*21 135.00*	*20 860.20*
Dettes fiscales et sociales	8 218.48	7 535.54
42820000 DETTES SUR PROVISION CP	*6 817.09*	*4 081.78*
42860000 PRIMES A VERSER		*1 750.00*
43820000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS	*1 401.39*	*1 213.76*
43860000 PROVISION CHARGES PRIMES		*490.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	29 353.48	28 395.74

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	156 961	148 508
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	156 961	148 508

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	156 961.26	148 508.01
27682000 CREANCES SCI FDCA IMMOBILISE	*156 961.26*	*148 508.01*
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	156 961.26	148 508.01

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 502
Conseils et prestations de services	
TOTAL	5 502

SIÈ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	32	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	33	

L'effectif moyen est de 33 salariés dont 13 hommes et 20 femmes.

Etat récapitulatif des trois rémunérations les plus élévés :

Le montant total des rémunérations pour l'exercice clos au 31/12/2023 versés aux trois personnes les mieux rémunérés s'éléve à 112.252 €

Sté DE COMMISSAIRES AUX COMPTES In Extenso Centre Ouest