



Groupe Prieur

Expertise comptable • Audit • Fiscalité & Juridique • Gestion sociale

ASSOC CHLOROPHYLLE

23 avenue Jules Jacquemin

10100 ROMILLY SUR SEINE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels & Eléments de gestion

SOMMAIRE

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rapport de l'Expert-Comptable
Bilan Actif
Bilan Passif
Bilan Actif Détaillé
Bilan Passif Détaillé
Compte de résultat
Compte de résultat détaillé
Annexe Association

3
5
6
7
9
10
12
17

RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

CHLOROPHYLLE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Nous précisons que nous n'avons pas vérifié ou apprécié la matérialité des opérations, le contrôle interne et les travaux en cours, ainsi que la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 646 813 €
Résultat net comptable	176 982 €
Total du bilan	2 418 923 €

Fait à Romilly sur Seine,

Didier PERROT,
Expert-comptable Associé.

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Comptes annuels

BILAN ACTIF

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	130 957	135 780	-4 823	-3,55	
Constructions	750 062	792 353	-42 291	-5,34	
Installations techn., matériel et outil. ind.	82 943	68 665	14 278	20,79	
Autres	300 047	264 919	35 128	13,26	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	106	106			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	950	1 118	-168	-15,03	
TOTAL (I)	1 265 065	1 262 941	2 124	0,17	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	20 018	23 526	-3 508	-14,91	
Créances					
Clients, usagers et comptes rattachés	142 783	85 334	57 449	67,32	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	184 205	369 917	-185 712	-50,20	
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	801 878	566 900	234 978	41,45	
Charges constatées d'avance	4 975		4 975		
TOTAL (II)	1 153 858	1 045 676	108 182	10,35	
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 418 923	2 308 617	110 306	4,78	

BILAN PASSIF

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/23 au 31/12/23	01/01/22 au 31/12/22	en valeur	en %
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	24 000	30 000	-6 000	-20,00
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 460 448	1 314 192	146 255	11,13
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	176 982	146 255	30 727	21,01
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 661 430</i>	<i>1 490 448</i>	<i>170 982</i>	<i>11,47</i>
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement	500 663	566 354	-65 692	-11,60
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 162 092	2 056 802	105 290	5,12
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	19 609	19 330	279	1,44
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	19 609	19 330	279	1,44
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 772	111 370	-11 598	-10,41
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 235	37 028	6 206	16,76
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	83 346	66 787	16 559	24,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	875		875	
Autres dettes	9 995		9 995	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		17 300	-17 300	-100,00
TOTAL (IV)	237 222	232 485	4 737	2,04
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 418 923	2 308 617	110 306	4,78

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains		130 957	135 780	-4 823	-4
21100000 TERRAINS		77 286	77 286		
21200000 AGENCT. & AMÉNAGT. TERRAINS		34 259	34 259		
21210000 AGENC.AMÉNAG.TERRAINS MOTTE TI		74 698	74 698		
28120000 AMORTIS. AGENCT. AMÉNAGT. DE T		-31 051	-29 963	-1 088	-4
28121000 AMT AGENC.AMÉNAG.TERRAINS MOTT		-24 235	-20 500	-3 735	-18
Constructions		750 062	792 353	-42 291	-5
21310000 BATIMENTS		954 720	954 720		
28131000 AMORTIS.BÂTIMENTS		-204 658	-162 367	-42 291	-26
Installations techn., matériel et outil. ind.		82 943	68 665	14 278	21
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL		230 302	201 557	28 745	14
21541000 MATÉRIEL MOTTE TILLY		43 421	43 421		
21542000 MATÉRIEL MARCILLY		40 939	39 628	1 311	3
28154000 AMORTISS.MAT.INDUSTRIEL		-177 927	-173 364	-4 563	-3
28154100 AMT MATÉRIEL MOTTE TILLY		-40 090	-37 041	-3 050	-8
28154200 AMT MATÉRIEL MARCILLY		-13 703	-5 536	-8 166	-147
Autres		300 047	264 919	35 128	13
21810000 INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.		143 886	140 268	3 618	1
21811000 INSTALLA°GÉN.,AGENCEMTS MOTTE		33 374	29 151	4 223	2
21812000 INSTALLA°GÉN.,AGENC.MARCILLY		255 675	208 362	47 313	18
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		104 776	84 340	20 436	8
21821000 MATÉRIEL TRANSPORT MOTTE TILLY		20 137	20 137		
21822000 MATÉRIEL TRANSPORT MARCILLY		48 678	48 678		
21830000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ		7 633	6 357	1 276	
21831100 MAT.BUREAU ET INFO		3 373	3 941	-568	
21840000 MOBILIER		5 759	5 759		
28181000 AMORTIS.AAI DIVERS		-115 273	-108 138	-7 135	-3
28181100 AMT INSTAL.GALES.AGENC.MOTTE T		-15 675	-12 299	-3 376	-1
28181200 AMT INSTAL.GALES.AGENC.MARCILL		-59 008	-35 650	-23 357	-9
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		-73 195	-78 892	5 696	2
28182100 AMT MAT.TRANSPORT MOTTE TILLY		-20 137	-20 137		
28182200 AMT MAT.TRANSPORT MARCILLY		-27 496	-16 642	-10 854	-4
28183000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE		-4 183	-1 725	-2 458	-1
28183110 AMT MAT.BUREAU ET INFO		-3 373	-3 941	568	
28184000 AMORTIS. MOBILIER		-4 904	-4 650	-254	
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		106	106		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		106	106		
Autres		950	1 118	-168	-15
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS		950	1 118	-168	-15
TOTAL (I)		1 265 065	1 262 941	2 124	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		20 018	23 526	-3 508	-15
31000000 STOCKS LÉGUMES		18 143	14 602	3 541	24
32000000 STOCKS TERREAU, ENGRAIS		1 875	8 924	-7 049	-79
Créances					



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
Clients, usagers et comptes rattachés		142 783	85 334	57 449	67
Autres		184 205	369 917	-185 712	-50
40980000 FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR			1 224	-1 224	-100
42500000 PERSONNEL- AVANCES ET ACOMPTES	200		150	50	33
44110000 SUB.INVESTISS.À RECEVOIR	5 783		37 697	-31 914	-85
44171000 SUBV.FONCT.À RECEV.-ETAT	13 200		19 300	-6 100	-32
44174000 SUBV.FONCT.RECEV-CONSEIL GÉNÉR	16 200		16 800	-600	-4
44175000 SUBV.FONCT.À RECEVOIR- VILLE	2 950		1 500	1 450	97
44176000 SUBV.FONCT.À RECEV-DIVERS	3 207		12 707	-9 500	-75
44177000 SUBV.FONCT.À RECEV- EUROPE	108 589		217 369	-108 781	-50
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	34 076		63 169	-29 093	-46
Disponibilités		801 878	566 900	234 978	41
51217000 CRÉDIT COOPÉRATIF - CPTE À VUE	110 112		110 280	-168	
51217500 CRÉDIT COOPÉRATIF - CSL	45 581		45 463	117	
51218000 CAISSE ÉPARGNE LIVRET A	77 384		36 130	41 254	114
51219000 CAISSE D'ÉPARGNE N° 943	65 123		72 376	-7 253	-10
51219200 CAISSE ÉPARGNE -CSL	502 174		300 505	201 669	67
51219300 CSSE ÉPARGNE-COMPTE TRAVAUX	964		964		
53000000 CAISSE	541		1 182	-642	-54
Charges constatées d'avance		4 975		4 975	
48610000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	4 975			4 975	
TOTAL (II)		1 153 858	1 045 676	108 182	10
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 418 923	2 308 617	110 306	5



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	24 000	30 000	-6 000	-20
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	24 000	30 000	-6 000	-20
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	1 460 448	1 314 192	146 255	11
10680000 AUTRES RÉSERVES	1 460 448	1 314 192	146 255	11
Excédent ou déficit de l'exercice	176 982	146 255	30 727	21
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 661 430</i>	<i>1 490 448</i>	<i>170 982</i>	<i>11</i>
Subventions d'investissement	500 663	566 354	-65 692	-12
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	557 716	565 482	-7 766	-1
13110000 SUBV.D'INVEST.BÂTIMENT	217 859	217 859		
13800000 SUB.INV.INSTANCE AFFECTA°		1 702	-1 702	-100
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RÉSULT.	-274 913	-218 689	-56 224	-26
TOTAL (I)	2 162 092	2 056 802	105 290	5
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	19 609	19 330	279	1
15180000 AUTR.PROVIS.POUR RISQUES	19 609	19 330	279	1
TOTAL (III)	19 609	19 330	279	1
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	99 772	111 370	-11 598	-10
16401000 EMPRUNT	99 772	111 370	-11 598	-10
Dettes fournisseurs	25 332	24 728	604	2
40110000 FOURNISSEURS	25 332	24 728	604	2
Dettes fournisseurs factures non parvenues	17 903	12 300	5 603	46
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	17 903	12 300	5 603	46
Dettes fiscales et sociales	83 346	66 787	16 559	25
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	3 758		3 758	
42700000 PERSONNEL- OPPOSITIONS SUR SAL	127	471	-344	-73
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	28 075	21 279	6 797	32
43400000 MSA	25 365	24 398	967	4
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3 979	7 181	-3 202	-45
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	6 292	4 882	1 410	29
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À P	14 874	8 103	6 771	84
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE (IR)	418	341	77	23
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	457	132	325	246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	875		875	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMO.	875		875	
Créditeurs divers	9 995		9 995	
46720000 DÉBITEUR CRÉDITEUR DIVERS	9 995		9 995	
Produits constatés d'avance		17 300	-17 300	-100
48710000 PDTS CONSTATÉS D'AVANCE		17 300	-17 300	-100
TOTAL (IV)	237 222	232 485	4 737	2
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 418 923	2 308 617	110 306	5



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 475	4 470	5	0,11
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	545 701	440 543	105 158	23,87
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	353 999	334 376	19 623	5,87
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 160		3 160	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	739 227	684 096	55 131	8,06
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	251	8 920	-8 669	-97,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 646 813	1 472 405	174 408	11,85
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	46 883	54 290	-7 407	-13,64
Variation de stock	3 508	-16 478	19 986	121,29
Autres achats et charges externes	201 869	210 331	-8 463	-4,02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	20 410	18 872	1 537	8,14
Salaires et traitements	985 052	865 774	119 278	13,78
Charges sociales	117 751	99 808	17 943	17,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 523	123 371	6 152	4,99
Dotations aux provisions	19 609	19 330	279	1,44
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10 087	22 437	-12 350	-55,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 534 692	1 397 736	136 955	9,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	112 122	74 669	37 453	50,16
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 158	1 040	2 118	203,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 158	1 040	2 118	203,55
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	995	796	198	24,92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	995	796	198	24,92

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 163	244	1 919	785,98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	114 285	74 913	39 372	52,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	67 191	71 969	-4 778	-6,64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	67 191	71 969	-4 778	-6,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	60		60	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 977	495	3 482	703,02
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 037	495	3 542	715,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	63 154	71 474	-8 320	-11,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	457	132	325	246,21
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 717 162	1 545 415	171 747	11,11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 540 180	1 399 160	141 020	10,08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 982	146 255	30 727	21,01
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat		61 177	-61 177	-100
TOTAL		61 177	-61 177	-100
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		61 177	-61 177	-100
Personnel bénévole				
TOTAL		61 177	-61 177	-100
TOTAL	176 982	146 255	30 727	21

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 475	4 470	5	
75600000 COTISATIONS ADHÉSIONS	4 475	4 470	5	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	545 701	440 543	105 158	24
70100000 VENTES PANIERS	92 012	89 058	2 954	3
70124000 VENTES LÉGUMES	97 341	80 631	16 711	21
70130000 VENTES DE BOIS	300	250	50	20
70600000 PRESTA° DÉBROUSSAILLAGE ET DIVE	267 029	203 433	63 597	31
70610000 PRESTATION NETTOYAGE	61 873	54 148	7 725	14
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	1 279	458	821	179
70810000 PANIERS SOLID.PREST.RÉSEAU COC	14 300	6 050	8 250	136
70811100 PARTENARIAT MSA	3 636	3 636		
70813000 PARTENARIAT RÉSEAU COCAGNE	2 500	2 880	-380	-13
70840000 MISE A DISPO DE PERSON FACTURE	5 430		5 430	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	353 999	334 376	19 623	6
74130000 SUBVEN° DE FONCTIONNEMENT	353 999	334 376	19 623	6
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 160		3 160	
75400000 DON, MÉCÉNAT	3 160		3 160	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	739 227	684 096	55 131	8
78150000 REPRIS.S/PROV.RISQ.ET CHARG.EX	19 330	33 275	-13 945	-42
79100000 TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	700 471	630 272	70 199	11
79100200 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES	19 426	20 549	-1 123	-5
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	251	8 920	-8 669	-97
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	251	8 920	-8 669	-97
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 646 813	1 472 405	174 408	12
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	46 883	54 290	-7 407	-14
60100000 ACHATS GRAINES, PLANTS	24 326	12 204	12 123	99
60110000 ACHATS LÉGUMES PR REVENTE	257	2 661	-2 405	-90
60120000 ACHATS DIVERS PR PRESTATIONS	760	4 802	-4 042	-84
60130000 ACHATS BOUTIQUES	17 671	17 385	286	2
60200000 ACHAT TERREAU, INSECTICIDE	1 169	14 776	-13 608	-92
60221000 ACHATS COMBUSTIBLES	149	183	-34	-18
60261000 ACHATS EMBALLAGES	2 551	2 279	272	12
Variation de stock	3 508	-16 478	19 986	121
60310000 VAR.STOCKS LÉGUMES	-3 541	-7 839	4 298	55
60320000 VARIAT.STOCKS TERREAU, ENGRAIS	7 049	-8 639	15 688	182
Autres achats et charges externes	201 869	210 331	-8 463	-4



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS	1 304	2 059	-755	-37
60610400 CHAUFFAGE	4 704	5 341	-637	-12
60611000 ELECTRICITE	13 761	15 512	-1 751	-11
60613000 CARBURANTS	21 924	20 270	1 654	8
60614000 EAU	1 160	377	784	208
60630000 PETIT ÉQUIPEMENT MATÉRIEL	20 051	26 624	-6 573	-25
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTATI	3 992	2 764	1 228	44
60680000 VÊTEMENTS TRAVAIL	316	119	197	165
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	150	150		
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	11 270	11 021	249	2
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	23 968	17 073	6 895	40
61552000 ENTRETIEN MAT DE TRANSPORT	6 164	10 986	-4 822	-44
61560000 MAINTENANCE	2 693	2 748	-55	-2
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	12 757	10 994	1 763	16
61700000 FRAIS DE CERTIFICATION	499	474	25	5
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	439	475	-36	-8
61850100 FRAIS DE FORMATION, INSERTION	19 427	17 063	2 364	14
62140000 PERSO DETACHE OU PRETE A L'ENT		9 581	-9 581	-100
62260000 HONORAIRES N	17 876	17 580	296	2
62262000 HONORAIRES N-1	2 980	3 982	-1 002	-25
62263000 HONORAIRES CAC	4 524	4 084	440	11
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	98		98	
62300000 COMMUNICATION	4 731	4 777	-46	-1
62340000 CADEAUX AUX SALARIÉS	3 979	3 717	262	7
62380000 DIVERS DONS POURBOIRES	117	48	70	146
62510000 FRAIS MISSION REPRÉSENT.	5 786	6 117	-332	-5
62570000 INDEMNITÉS KILOMÈTRES	4 168	1 898	2 270	120
62600000 FRAIS TÉLÉPHONE	7 123	6 816	307	4
62610000 FRAIS DE TÉLÉCOM.MOTTE TILLY	374	363	11	3
62700000 SERVICES BANCAIRES	822	799	23	3
62780000 FRAIS DE GARANTIE EMPRUNT		1 500	-1 500	-100
62810000 COTISATIONS	4 712	5 021	-309	-6
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	20 410	18 872	1 537	8
63330000 FORMATION CONTINUE	16 524	15 301	1 223	8
63512000 TAXES FONCIÈRES	3 870	3 503	367	10
63780000 TAXES DIVERSES	15	68	-53	-78
Salaires et traitements	985 052	865 774	119 278	14
64100200 RÉM.OUVRIERS MARAÎCHERS	617 066	574 251	42 815	7
64100300 RÉMUNÉR.ENCADREMENT	351 660	281 928	69 732	25
64120000 CAISSE DES CONGES PAYES	6 797	4 123	2 673	65
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	5 240	2 136	3 104	145
64141000 INDEMNITES NON ASSUJETTIES	4 289	3 335	954	29
Charges sociales	117 751	99 808	17 943	18
64500100 VAR.PROV.CHARGES CP	1 410	105	1 305	
64512100 MSA OUVRIERS MARAÎCHERS	17 844	19 169	-1 325	-7
64512200 MSA ENCADREMENT	91 916	73 612	18 304	25
64550000 PRÉVOYANCE CHORUM, MUTUELLE	6 577	6 652	-74	-1
64750000 FRAIS DE PHARMACIE	4	270	-266	-99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 523	123 371	6 152	5
68112000 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	129 523	123 371	6 152	5
Dotations aux provisions	19 609	19 330	279	1
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	19 609	19 330	279	1

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10 087	22 437	-12 350	-55
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION		128	-128	-100
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	10 087	22 309	-12 222	-55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 534 692	1 397 736	136 955	10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	112 122	74 669	37 453	50
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 158	1 040	2 118	204
76300000 REVENUS AUTRES CRÉANCES	3 158	1 040	2 118	204
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 158	1 040	2 118	204
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	995	796	198	25
66116000 INT EMPRUNTS & DETTES ASSIMIL	955	796	158	20
66180000 INTERETS AUTRES DETTES	40		40	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	995	796	198	25
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 163	244	1 919	786
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	114 285	74 913	39 372	53
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	67 191	71 969	-4 778	-7
77500000 PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'A	1 500	2 400	-900	-38
77700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	65 691	69 569	-3 878	-6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	67 191	71 969	-4 778	-7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	60		60	
67120000 PÉNALITÉS, AMEND. PÉNAL. FISC.	60		60	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 977	495	3 482	703
68710000 DOT AMORT EXCEPT/IMMOB	3 977	495	3 482	703
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 037	495	3 542	715
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	63 154	71 474	-8 320	-12
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	457	132	325	246



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	457	132	325	246
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 717 162	1 545 415	171 747	11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 540 180	1 399 160	141 020	10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 982	146 255	30 727	21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat		61 177	-61 177	-100
87500000 Dons en nature		61 177	-61 177	-100
TOTAL		61 177	-61 177	-100
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		61 177	-61 177	-100
86200000 Prestations		61 177	-61 177	-100
Personnel bénévole				
TOTAL		61 177	-61 177	-100
TOTAL	176 982	146 255	30 727	21

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Annexe des comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 418 922,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 176 982,04 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

L'objet social de l'entité : favoriser le développement du lien social et de l'économie solidaire dans l'ouest champenois.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Matériels et outillages	3 à 7 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement			TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains			186 243		
	Constructions	Sur sol propre		954 720		
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			284 606		45 626
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers		377 782		55 454
		Matériel de transport		153 155		33 436
		Matériel de bureau & info., mobilier		16 057		1 276
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III				1 972 562		135 792
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IV						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 972 562		135 792

CADRE B			IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions				
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					186 243		
	Constructions	Sur sol propre				954 720		
		Sur sol d'autrui						
		Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat.	outillage indus.			15 569	314 663		
		Instal. géné., agents, aménagts d.			300	432 935		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			13 000	173 591		
		Mat.bureau, info., mob.			568	16 765		
		Emballages récup. div.						
		Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes							
			TOTAL III		29 437	2 078 916		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
			TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					29 437	2 078 916		

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		50 463	4 823		55 286
Constructions	Sur sol propre	162 367	42 291		204 658
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	215 942	31 348	15 569	231 721
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	156 087	34 168	300	189 956
	Matériel de transport	115 671	18 157	13 000	120 828
	Mat. bureau et informatique, mob.	10 316	2 712	568	12 460
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		710 846	133 500	29 437	814 908
TOTAL GENERAL		710 846	133 500	29 437	814 908

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice			
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements											
Fonds commercial											
Autres immobs incorporelles											
TOTAL											
Constr. Immo. corpor.	Terrains										
	Sur sol propre										
	Sur sol autrui										
	Inst. agenc. et amén.										
	Inst. techniques mat. et outil.										
	Inst. gales, agenc. am divers										
	Mat. transport										
	Mat. bureau mobilier										
	Emballages récup. divers										
TOTAL											
Frais d'acquisition de titres de participations											
TOTAL GÉNÉRAL											
Total général non ventilé											
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler											
Primes de remboursement des obligations											



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	19 330	19 609	19 330	19 609
TOTAL II		19 330	19 609	19 330	19 609
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		19 330	19 609	19 330	19 609
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 609	19 330	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières			950		950
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			142 783	142 783	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>					
	Personnel et comptes rattachés			200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes & versements assimilés				
		Divers		149 929	149 929	
	Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			34 076	34 076		
Charges constatées d'avance			4 975	4 975		
TOTAUX				332 913	331 963	950
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice					
	(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				
	Créances reçues par legs ou donations					

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 975
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 975

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	184 005
Disponibilités	
TOTAL	184 005

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	30 000			6 000	24 000
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 314 192		146 255		1 460 448
Report à nouveau			146 255	146 255	
Excédent ou déficit de l'exercice	146 255		2 101 971	2 071 244	176 982
Subventions d'investissement	566 354		229 858	295 550	500 663
TOTAUX	2 056 802		2 624 340	2 519 050	2 162 092

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	99 772	11 703	47 879	40 190
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		43 235	43 235		
Personnel & comptes rattachés		31 960	31 960		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		50 510	50 510		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	457	457		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	418	418		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		875	875		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		9 995	9 995		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		237 222	149 153	47 879	40 190
Réf.	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 598			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 903
Dettes fiscales et sociales	49 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 144

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE
--

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 711,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
VENTES PANIERS	92 012		92 012
VENTES LÉGUMES	97 341		97 341
PRESTATION DÉBROUSAILLAGE ET DIVERS	267 029		267 029
PRESTATION NETTOYAGE	61 873		61 873
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	1 279		1 279
PANIERS SOLID.PREST.RÉSEAU COCAGNE	14 300		14 300
PARTENARIAT MSA	3 636		3 636
PARTENARIAT RÉSEAU COCAGNE	2 500		2 500
COTISATIONS ADHÉSIONS	4 475		4 475
VENTES BOIS	300		300
Ressources	544 746		544 746

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES, AMEND.PENAL.FISC.	60	
DOT AMORT.EXCEPT/IMMOB	3 977	
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIFS		1 500
QUOTE-PART SUBVENTIONS VIREE AU COMPTE DE R		65 691
TOTAL	4 037	67 191

Votre réussite EST NOTRE PRIORITÉ

Siège social :

📍 64, mail des Charmilles
Troyes, 10000

📍 23, rue Félix Faure
Romilly-sur-Seine, 10100

📍 53, rue des Fossés
Nogent-sur-Seine, 10400

📍 10, rue Victor Arnoul
Provins, 77480

📍 6, rue Béranger
Paris, 75003

Prieur & Associés : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
Société de Commissariat aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de l'Est
SA au capital de 700.000 € - RCS Troyes B 320 475 072 - TVA N° FR 28 320475 072
Siège social : 64, mail des Charmilles | Troyes 10000

Audit & Valeurs : Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
SAS au capital de 150 000 € - RCS Paris 509 749 289 - TVA N° FR 05 509749 289
Siège social : 6, rue Béranger | Paris 75003

**ASSOCIATION
CHLOROPHYLLE**

23 avenue Jules Jacquemin
10100 ROMILLY SUR SEINE

Siret 481 916 468

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023**

ASSOCIATION CHLOROPHYLLE
23 avenue Jules Jacquemin
10100 ROMILLY SUR SEINE
Siret 481 916 468

A la Présidente,
Aux membres de l'association,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CHLOROPHYLLE, 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.

II. 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 1^{er} 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.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 :

- Les subventions reçues et à recevoir : Nos travaux nous ont permis de vérifier la concordance entre les montants attribués par les organismes et les sommes réellement portées en produits dans la comptabilité, nous avons également contrôlé la réalité des montants à recevoir à l'actif du bilan.

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.

IV. INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

SEZANNE, LE 23 MAI 2024

FCN
Commissaire aux Comptes
Mikaël COUILLET
Associé, membre de la CRCC Est

ANNEXE
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES

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 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

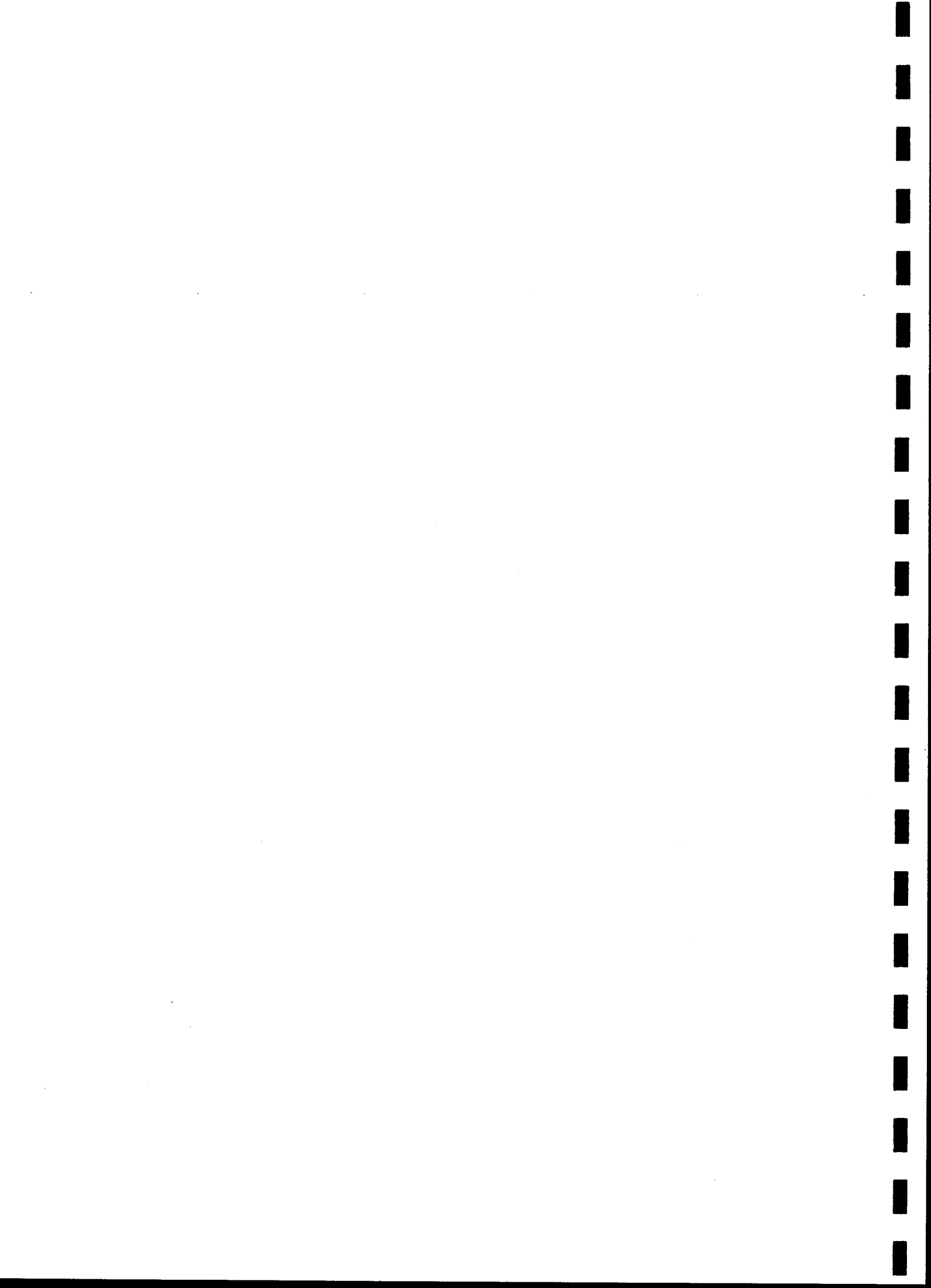
sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✱ 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.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION CHLOROPHYLLE

23 avenue Jules Jacquemin
10100 ROMILLY SUR SEINE
Siret 481 916 468



COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Comptes annuels

BILAN ACTIF

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	130 957	135 780	-4 823	-3,55	
Constructions	750 062	792 353	-42 291	-5,34	
Installations techn., matériel et outil. ind.	82 943	68 665	14 278	20,79	
Autres	300 047	264 919	35 128	13,26	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	106	106			
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	950	1 118	-168	-15,03	
TOTAL (I)	1 265 065	1 262 941	2 124	0,17	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	20 018	23 526	-3 508	-14,91	
Créances					
Clients, usagers et comptes rattachés	142 783	85 334	57 449	67,32	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	184 205	369 917	-185 712	-50,20	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	801 878	566 900	234 978	41,45	
Charges constatées d'avance	4 975		4 975		
TOTAL (II)	1 153 858	1 045 676	108 182	10,35	
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 418 923	2 308 617	110 306	4,78	



BILAN PASSIF

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

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

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecarts de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

Exercice du
01/01/23 au 31/12/23

Exercice du
01/01/22 au 31/12/22

Variation N / N-1

en valeur

en %

24 000

30 000

-6 000

-20,00

1 460 448

1 314 192

146 255

11,13

176 982

146 255

30 727

21,01

1 661 430

1 490 448

170 982

11,47

500 663

566 354

-65 692

-11,60

2 162 092

2 056 802

105 290

5,12

19 609

19 330

279

1,44

19 609

19 330

279

1,44

99 772

111 370

-11 598

-10,41

43 235

37 028

6 206

16,76

83 346

66 787

16 559

24,79

875

875

9 995

9 995

17 300

-17 300

-100,00

237 222

232 485

4 737

2,04

2 418 923

2 308 617

110 306

4,78



S.A. au capital de 10 758 178 €
Centre d'Affaires
33, rue Aristide Briand BP 64
51122 SEZANNE Cedex
Tél. 03 26 80 53 30
E-mail : sezanne@fcn.fr
RCS Nanterre B 337 080 089

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 475	4 470	5	0,11
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	545 701	440 543	105 158	23,87
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	353 999	334 376	19 623	5,87
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	3 160		3 160	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	739 227	684 096	55 131	8,06
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	251	8 920	-8 669	-97,19
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 646 813	1 472 405	174 408	11,85
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	46 883	54 290	-7 407	-13,64
Variation de stock	3 508	-16 478	19 986	121,29
Autres achats et charges externes	201 869	210 331	-8 463	-4,02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	20 410	18 872	1 537	8,14
Salaires et traitements	985 052	865 774	119 278	13,78
Charges sociales	117 751	99 808	17 943	17,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	129 523	123 371	6 152	4,99
Dotations aux provisions	19 609	19 330	279	1,44
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10 087	22 437	-12 350	-55,04
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 534 692	1 397 736	136 955	9,80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	112 122	74 669	37 453	50,16
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 158	1 040	2 118	203,55
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 158	1 040	2 118	203,55
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	995	796	198	24,92
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	995	796	198	24,92

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 163	244	1 919	785,98
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	114 285	74 913	39 372	52,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	67 191	71 969	-4 778	-6,64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	67 191	71 969	-4 778	-6,64
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	60		60	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 977	495	3 482	703,02
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 037	495	3 542	715,13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	63 154	71 474	-8 320	-11,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	457	132	325	246,21
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 717 162	1 545 415	171 747	11,11
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 540 180	1 399 160	141 020	10,08
EXCÉDENT OU DÉFICIT	176 982	146 255	30 727	21,01
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat		61 177	-61 177	-100
TOTAL		61 177	-61 177	-100
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		61 177	-61 177	-100
Personnel bénévole				
TOTAL	176 982	146 255	30 727	21

FCN
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

S.A. au capital de 10 738 178 €
Centre d'Affaires
33, rue Arsède Briand - BP 64
51122 SEZANNE Cedex
Tél. 03 26 80 53 30
E-mail : sezanne@fcn.fr
Rég. M. 8337 080 089

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 décembre 2023

Annexe des comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 418 922,85 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 176 982,04 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

L'objet social de l'entité : favoriser le développement du lien social et de l'économie solidaire dans l'ouest champenois.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 7 ans
- Matériels et outillages	3 à 7 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est éventuellement exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains		186 243		
	Constructions	Sur sol propre	954 720		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		284 606		45 626
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	377 782		55 454
		Matériel de transport	153 155		33 436
		Matériel de bureau & info., mobilier	16 057		1 276
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL III		1 972 562		135 792	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 972 562		135 792

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				186 243	
	Constructions	Sur sol propre			954 720	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indus.		15 569	314 663	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.		300	432 935	
		Matériel de transport		13 000	173 591	
		Mat.bureau, info., mob.		568	16 765	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		29 437	2 078 916	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				29 437	2 078 916	



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		50 463	4 823		55 286
Constructions	Sur sol propre	162 367	42 291		204 658
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		215 942	31 348	15 569	231 721
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	156 087	34 168	300	189 956
	Matériel de transport	115 671	18 157	13 000	120 828
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	10 316	2 712	568	12 460
TOTAL		710 846	133 500	29 437	814 908
TOTAL GENERAL		710 846	133 500	29 437	814 908

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
Fonds commercial										
Autres immobs incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										



ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	19 330	19 609	19 330	19 609
TOTAL II		19 330	19 609	19 330	19 609
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		19 330	19 609	19 330	19 609
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 609	19 330	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		950		950
ACIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		142 783	142 783	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés		200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	149 929	149 929	
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		34 076	34 076		
Charges constatées d'avance		4 975	4 975		
TOTAUX			332 913	331 963	950
RENVIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		
	(2)	des			
	(3)	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 975
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 975

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	184 005
Disponibilités	
TOTAL	184 005

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	30 000			6 000	24 000
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	1 314 192		146 255		1 460 448
Report à nouveau			146 255	146 255	
Excédent ou déficit de l'exercice	146 255		2 101 971	2 071 244	176 982
Subventions d'investissement	566 354		229 858	295 550	500 663
TOTAUX	2 056 802		2 624 340	2 519 050	2 162 092

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	99 772	11 703	47 879	40 190
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		43 235	43 235		
Personnel & comptes rattachés		31 960	31 960		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		50 510	50 510		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	457	457		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	418	418		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		875	875		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		9 995	9 995		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		237 222	149 153	47 879	40 190
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 598			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 903
Dettes fiscales et sociales	49 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 144

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 711,00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE ASSOCIATION

ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
VENTES PANIERS	92 012		92 012
VENTES LÉGUMES	97 341		97 341
PRESTATION DÉBROUSAILLAGE ET DIVERS	267 029		267 029
PRESTATION NETTOYAGE	61 873		61 873
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	1 279		1 279
PANIERS SOLID.PREST.RÉSEAU COCAGNE	14 300		14 300
PARTENARIAT MSA	3 636		3 636
PARTENARIAT RÉSEAU COCAGNE	2 500		2 500
COTISATIONS ADHÉSIONS	4 475		4 475
VENTES BOIS	300		300
Ressources	544 746		544 746

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

ANNEXE ASSOCIATION

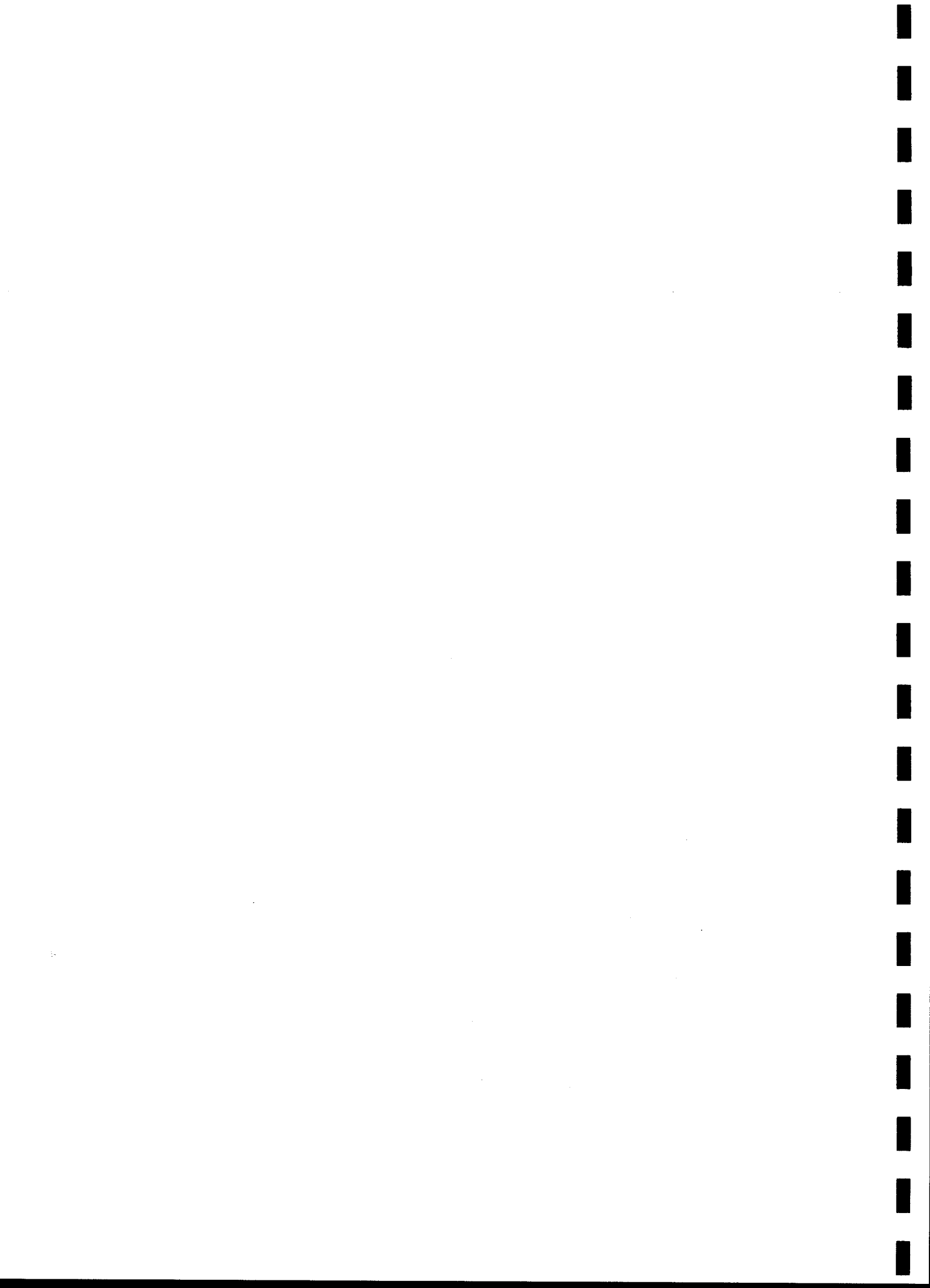
ASSOC CHLOROPHYLLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES, AMEND.PENAL.FISC.	60	
DOT AMORT.EXCEPT/IMMOB	3 977	
PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIFS		1 500
QUOTE-PART SUBVENTIONS VIREE AU COMPTE DE R		65 691
TOTAL	4 037	67 191





ASSOCIATION

CHLOROPHYLLE

23 avenue Jules Jacquemin
10100 ROMILLY SUR SEINE

Siret 481 916 468

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

**Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2023**

CHLOROPHYLLE
23 avenue Jules Jacquemin
10100 ROMILLY SUR SEINE
Siret 481 916 468

A la Présidente,
Aux membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionné à l'article L 612-5 du code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

Convention N°1

Personnes concernées : Mme DORE Fanny

Nature et objet de la convention : Facturation de prestation

Modalités de la convention : Mme Fanny DORE a facturé des prestations de sophrologie et psychologie à l'association pour un montant total de 6 180 € durant l'exercice 2023.

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. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Sézanne, le 23 mai 2024

FCN

Commissaire aux Comptes

Mikaël COUILLET

Associé, membre de la CRCC Est

