

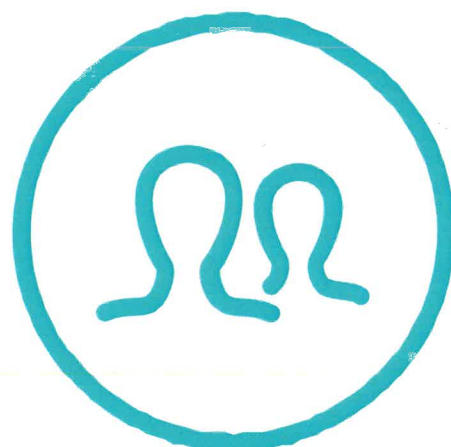
In Extenso



**Expertise
comptable**



Juridique



Conseil social

Association
MAISON DE L'AGRICULTURE BIOLOGIQUE

2, rue des Chasseurs
I PÔLE – ZONE D'ACTIVITÉS
16400 PUYMOYEN

RAPPORTS du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

- RAPPORT GENERAL
- RAPPORT SPECIAL

Association
MAISON DE L'AGRICULTURE BIOLOGIQUE

2, rue des Chasseurs
I PÔLE – ZONE D'ACTIVITÉS
16400 PUYSOYEN

RAPPORT GÉNÉRAL du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SOMMAIRE

- RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES ANNUELS
- BILAN
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

ASSOCIATION MAB 16
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

A l'Assemblée Générale de l'Association MAB 16,

Opinion

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 MAB 16 relatifs à l'exercice clos le 31.12.2023, 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 la société 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 01.01.2023 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

In Extenso

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à 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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés à 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 la coopérative 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 la société ou de cesser son activité.

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

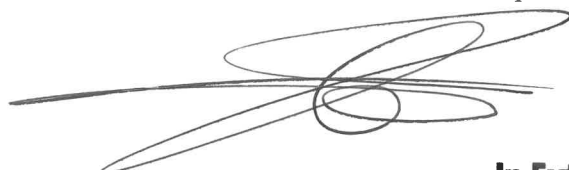
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 société.

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

Angoulême, le 11 mars 2024
Luc TOUSSAINT
Commissaire aux comptes



In Extenso

Annexe

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

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 la coopérative 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.

BILAN

MAB

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Soldes N-1 de l'exercice

Avec brouillard

Hors simulation

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	136 878	153 889
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres	512	299	213	80	Réserves :		
Immobilisations corporelles	9 508	7 923	1 585	2 877	- Réserve légale		
Immobilisations financières	2 698		2 698	2 698	- Réserves réglementées		
TOTAL I	12 718	8 222	4 496	5 655	- Autres		
Actif circulant :							
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	1 123		1 123	754	Report à nouveau		
Marchandises	508		508	374	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(44 163)	(17 011)
Avances et acomptes versés sur commandes					Subventions d'investissement		
					Provisions réglementées		
					TOTAL I	92 716	136 878
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	15 674	170	15 504	16 178	Dettes		
Autres	334 250		334 250	332 818	Emprunts et dettes assimilées	93 585	16 452
Valeurs mobilières de placement					Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	26 205		26 205		Fournisseurs et comptes rattachés	65 828	70 262
Caisse	25		25	737	Autres	122 606	94 376
TOTAL II	377 785	170	377 615	350 861	TOTAL III	282 019	181 090
Charges constatées d'avance (III)	1 958		1 958	733	Produits constatés d'avance (IV)	9 333	39 281
TOTAL GENERAL (I+II+III)	392 460	8 392	384 068	357 250	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	384 068	357 250

IN EXTENSO

cabinet Paya

Inscrit au tableau de l'Ordre

de la Région Nouvelle Aquitaine

61 Boulevard Besson Bey

16000 Angoulême

Tél. : 05 45 95 95 44

RCS Angoulême B 789 541 133

COMPTE DE RESULTAT

MAB

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Solde*s* N-1 de l'exercice

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

Avec brouillard

Hors simulation

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)	(508)	1 590	Production vendue (biens et services)	83 436	69 465
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)	5	313	Production immobilisée		
Autres charges externes	147 389	126 183	Subventions d'exploitation	306 451	321 511
Impôts, taxes et versements assimilés	1 087	1 029	Autres produits	31 076	28 309
Rémunération du personnel	210 655	191 697	PRODUITS FINANCIERS		
Charges sociales	79 999	81 042			
Dotations aux amortissements	2 391	2 121			
Dotations aux provisions	170				
Autres charges	1 423	2 350			
CHARGES FINANCIERES	3 303	90			
TOTAL (I)	445 915	406 415	TOTAL (I)	420 963	419 285
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	19 210	29 882	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	465 126	436 296	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	420 963	419 285
BENEFICE OU PERTE	(44 163)	(17 011)			
TOTAL GENERAL	420 963	419 285	TOTAL GENERAL	420 963	419 285

IN EXTENSO
cabinet Paris
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême 8 739 541 133

ANNEXE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

IN EXTENSIO
cabinet Puy
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême 2 730 541 133

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

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 384 068.35 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -44 162.54 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/02/2024.

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.

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 incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IN EXTENSO

cabinet Paye

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine

61 Boulevard Besson Bey

16000 Angoulême

Tél. : 05 45 95 95 44

RCS Angoulême D 739 541 133

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

Immobilisations corporelles

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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

- Constructions	15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	7 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels et outillages	5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

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 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.

IN EXTENSO
cabinet Puyde
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême 2 730 541 133

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	2 037.82	299.90
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	1 526.17		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	10 668.06		931.44
		Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III		12 194.23		931.44	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 100.00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		597.96		
	TOTAL IV		2 697.96		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			16 930.01		1 231.34

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II		1 825.86	511.86	511.86
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.						
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts, aménagts d.		642.13	884.04	884.04	
		Matériel de transport					
		Mat.bureau, info., mob.		2 975.58	8 623.92	8 623.92	
Emballages récup. div.							
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III		IN EXTENSOCabinet Paris	3 617.71	9 507.96	9 507.96
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence			Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région Nouvelle Aquitaine		2 100.00	
	Autres participations			61 Boulevard Besson Bey			
	Autres titres immobilisés			16000 Angoulême			
	Prêts & autres immob. financières			Tél. : 05 45 95 95 44		597.96	
				RCS Angoulême 3 730 541 133			
		TOTAL IV				2 697.96	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					5 443.57	12 717.78	10 019.82

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

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	131.67	167.29		298.96
TOTAL	131.67	167.29		298.96
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén. div.	596.71	240.00		836.71
Autres immos corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.	8 623.92	2 581.93	3 574.28	7 631.57
Emballages récupérables divers				
TOTAL	9 220.63	2 821.93	3 574.28	8 468.28
TOTAL GENERAL	9 352.30	2 989.22	3 574.28	8 767.24

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. 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. <								

ÉTAT DES STOCKS

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	374.09	507.61	374.09	507.61
Matières premières				
Autres approvisionnements	753.97	1 122.72	753.97	1 122.72
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 128.06	1 630.33	1 128.06	1 630.33

IN EXTENSO

cabinet Puyiz

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême B 789 541 133

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

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			597.96		597.96
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			170.00	170.00	
	Autres créances clients			15 503.75	15 503.75	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér					
	Personnel et comptes rattachés			9.96	9.96	
	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		325 874.22	325 874.22	
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			8 366.04	8 366.04	
Charges constatées d'avance			1 957.72	1 957.72		
TOTAUX				352 479.65	351 881.69	597.96
RENVIS	(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					

IN EXTENSO
cabinet Pavié

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême B 739 541 133

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 957.72
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 957.72

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	3 993.75
Autres créances	331 451.22
Disponibilités	
TOTAL	335 444.97

IN EXTENSO
cabinet Puvion
Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême 0 730 341 133

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

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 sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	153 889.40			17 010.99	136 878.41
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 010.99			-17 010.99	
TOTAUX	136 878.41				136 878.41

IN EXTENSO
cabinet Pavia

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine
61 Boulevard Besson Bey
16000 Angoulême
Tél. : 05 45 95 95 44
RCS Angoulême B 739 541 133

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

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	93 584.50	93 584.50		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		65 828.49	65 828.49		
Personnel & comptes rattachés		12 889.38	12 889.38		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		59 422.78	59 422.78		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	10 705.20	10 705.20		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		39 588.80	39 588.80		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		9 333.33	9 333.33		
TOTAUX		291 352.48	291 352.48		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

IN EXTENSO

cabinet Pavis

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine

61 Boulevard Besson Bey

16000 Angoulême

Tél. : 05 45 95 95 44

RCS Angoulême B739 541 153

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 333.33
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 333.33

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	5 645.92
Dettes fiscales et sociales	19 633.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 279.03

IN EXTENSO
cabinet Pavia
 Inscrit au tableau de l'Ordre
 de la Région Nouvelle Aquitaine
 61 Boulevard Besson Bey
 16000 Angoulême
 Tél. : 05 45 95 95 44
 RCS Angoulême 9 789 541 133

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSO MAISON AGRI BIO CHARENTE

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

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	1 872	1872
Total	1 872.00	1872.00

IN EXTENSO

cabinet Puvion

Inscrit au tableau de l'Ordre
de la Région Nouvelle Aquitaine

61 Boulevard Besson Bey

16000 Angoulême

Tél. : 05 45 95 95 44

RCS Angoulême 9739 541 153

Association
MAISON DE L'AGRICULTURE BIOLOGIQUE

2, rue des Chasseurs
I PÔLE – ZONE D'ACTIVITÉS
16400 PUYSOYEN

RAPPORT SPÉCIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASSOCIATION MAB 16
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Société, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L 225.38 du Code du Commerce.

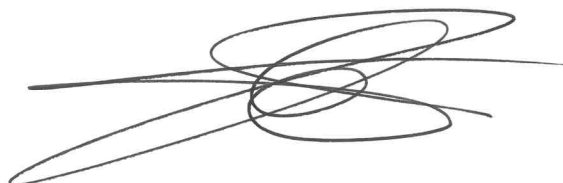
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L225-38 du Nouveau Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de chercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celle dont nous avons été avisés sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 92 du décret du 23 mars 1967, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été donnée avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Angoulême, le 11 mars 2024

Luc TOUSSAINT
Commissaire aux Comptes inscrit

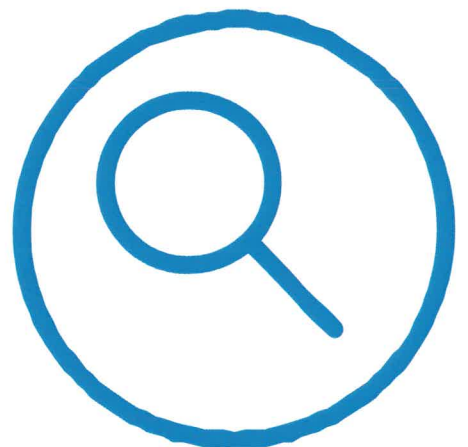




Paie



**Conseil
en création**



Audit

In Extenso

www.inextenso.fr

© 2022 In Extenso & Associés - Tous droits réservés