

***Antoinette MIZANDJIAN***

*Commissaire aux Comptes*

13, rue de Montenotte

75017 Paris

06 20 33 90 82

[antoinette\\_mizandjian@yahoo.com](mailto:antoinette_mizandjian@yahoo.com)

*Membre de la Compagnie des*

*Commissaires aux Comptes de Paris*

**L'UN EST L'AUTRE  
Association**

**RCS 450 997 978**

22, rue Deparcieux  
75014 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres de l'Association,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association L'Un Est L'Autre relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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. 823-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Je précise que votre Association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice au 31 décembre 2022 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## **VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION**

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

Je n'ai 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 aux membres de l'Association 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 société 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 28 mai 2024



Antoinette MIZANDJIAN  
Commissaire aux Comptes

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	186 258	106 457	79 801	106 409
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	50 813	17 412	33 402	9 652
	Autres immobilisations corporelles	31 909	17 020	14 889	10 137
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 153		3 153	3 153
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>272 134</b>	<b>140 889</b>	<b>131 245</b>	<b>129 351</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	7 114		7 114	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	28 084		28 084	151
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	151 518		151 518	99 808
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>186 716</b>		<b>186 716</b>	<b>99 959</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>458 850</b>	<b>140 889</b>	<b>317 961</b>	<b>229 310</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					3 153
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	20 000	20 000
	Réserves pour projet de l'entité	18 435	18 435
	Autres		
	Report à nouveau	(19 466)	(32 993)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>7 832</b>	<b>13 527</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>26 801</b>	<b>18 969</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	82 591	68 566
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>82 591</b>	<b>68 566</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>109 392</b>	<b>87 535</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	118 925	42 491
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>118 925</b>	<b>42 491</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 850	20 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>2 850</b>	<b>20 000</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 381	28 377
	Emprunts et dettes financières divers	3 000	6 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 282	25 877
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	19 048	19 030
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	83	
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>86 794</b>	<b>79 284</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>317 961</b>	<b>229 310</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 832,28	13 527,47
	(1) Dont à moins d'un an	72 522	79 284
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 393	2 390
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	10 304	1 281
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	292 442	137 774
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	12 408	59 421
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 150	30 000
	Utilisations des fonds dédiés	21 491	23 094
	Autres produits	10	
Total des produits d'exploitation		355 198	253 960
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	47 720	31 930
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	91 235	71 400
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	76 294	78 513
	Charges sociales	18 173	19 358
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 906	33 944
	Dotation aux provisions		5 000
	Reports en fonds dédiés	97 925	21 491
	Autres charges	26	
Total des charges d'exploitation		366 278	261 637
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 080)	(7 677)



# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(11 080)</b>	<b>(7 677)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 350	376
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 350</b>	<b>376</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	403	514
	<b>Total des charges financières</b>	<b>403</b>	<b>514</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>947</b>	<b>(138)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(10 133)</b>	<b>(7 815)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	285 17 850	6 102 17 148
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>18 135</b>	<b>23 250</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	170	1 907
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>170</b>	<b>1 907</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>17 965</b>	<b>21 343</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>374 683</b>	<b>277 585</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>366 851</b>	<b>264 058</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>7 832</b>	<b>13 527</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		150 000	150 000
Prestations en nature			
Bénévolat		480 000	398 100
<b>TOTAL</b>		<b>630 000</b>	<b>548 100</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature		150 000	150 000
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		480 000	398 100
<b>TOTAL</b>		<b>630 000</b>	<b>548 100</b>



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **317 961** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **374 683** euros et un total **charges** de **366 851** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 832** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 05 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

## Règles et Méthodes Comptables

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes d'amortissement et durées sont :

<u>Catégorie</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Installation Cuisine Kremlin Bicêtre	L	7 ans
Matériel de cuisine	L	Entre 5 et 10 ans
Agencement et installation cuisine	L	Entre 5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	L	Entre 3 et 5 ans

L = linéaire

### Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Présentation de l'association

L'Un Est l'Autre est une association loi 1901 reconnue d'intérêt général, à caractère humanitaire et social, à but non lucratif, apolitique et non confessionnel.

# Règles et Méthodes Comptables

Depuis 2003, l'association l'Un Est l'Autre accueille sans aucune interruption, des centaines d'hommes et de femmes, dans le respect de la dignité des personnes et leur apporte son soutien en leur offrant des repas chauds, complets et diversifiés, confectionnés avec le plus grand soin à partir de produits frais (fruits et légumes en particulier) et servis à table, sans qu'aucun justificatif de situation ne leur soit demandé.

Sa raison d'être : La solidarité à table !

## **Faits marquants de l'exercice**

L'Un Est l'Autre a mis en place un nouveau projet à compter du 01/11/2023 : la cuisine partagée, pour lequel elle a perçu des subventions d'exploitation fin 2023.

Le projet de cuisine partagée consiste à accueillir des familles et leur apprendre à cuisiner par petits groupes. Les familles repartent ensuite avec des contenants correspondant à 2 ou 3 jours de repas. Ces familles sont dans l'incapacité de pouvoir cuisiner dans les hôtels sociaux dans lesquels elles sont hébergées.

Grâce aux subventions reçues, l'Association a pu recruter du personnel dédié à ce projet.

Afin de pouvoir identifier les dépenses liées à ce projet, l'Association a décidé de subdiviser certains comptes de charges. Elle envisage de mettre en place une comptabilité analytique à compter de 2024.

## **Événements postérieurs à la clôture**

Aucun.

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	79 849	26 608		106 457
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 346	5 065		17 412
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 248	2 812		16 060
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	540	420		960
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 984	34 906		140 889
TOTAL		105 984	34 906		140 889

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	186 258					186 258
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 998		28 815			50 813
	Instal., agencement, aménagement divers	22 187		7 984			30 170
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 739					1 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	232 181		36 799			268 981
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 153					3 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 153					3 153
TOTAL		235 335		36 799			272 134

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	20 000		17 150	2 850
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>20 000</b>		<b>17 150</b>	<b>2 850</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 000</b>		<b>17 150</b>	<b>2 850</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>				17 150	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 153		3 153
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 018	8 018	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 000	20 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	66	66	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>31 238</b>	<b>28 084</b>	<b>3 153</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	21 381	7 109	14 272	
	Emprunts et dettes financières divers	3 000	3 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 282	43 282		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 206	11 206		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 642	7 642		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	200	200		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	83	83		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>86 794</b>	<b>72 522</b>	<b>14 272</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 047			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	20 000				20 000
Réserves pour projet de l'entité	18 435				18 435
Autres réserves					
Report à nouveau	(32 993)	13 527			(19 466)
Excédent ou déficit de l'exercice	13 527	(13 527)	7 832		7 832
<b>Situation nette</b>	<b>18 969</b>		<b>7 832</b>		<b>26 801</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	68 566		50 000	35 975	82 591
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>87 535</b>		<b>57 832</b>	<b>35 975</b>	<b>109 392</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	120 000	50 000	18 125	151 875
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>120 000</b>	<b>50 000</b>	<b>18 125</b>	<b>151 875</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	51 434	17 850		69 284

## Concours publics et subventions

31/12/2023

Union  
européenne

Etat

Collectivités  
territoriales

CAF

Autres

Montant fin ex.

**Concours publics et subventions**

Concours publics

Subventions d'exploitation

Subventions d'investissement

248 317

44 125

292 442

50 000

50 000

**TOTAL****248 317****94 125****342 442**

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature Dons en nature	150 000	150 000
Prestations en nature	150 000	150 000
Bénévolat Heures de bénévolat	480 000	398 100
	480 000	398 100
<b>Total</b>	<b>630 000</b>	<b>548 100</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature Secours en nature	150 000	150 000
Mise à disposition gratuite de biens	150 000	150 000
Prestations		
Personnel bénévole Heures de bénévolat	480 000	398 100
	480 000	398 100
<b>Total</b>	<b>630 000</b>	<b>548 100</b>

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	21 000	20 000				20 000	
Région Ile-de-France - Cuisine partagée		1 000	167			833	
Ville du Kremlin Bicêtre - Cuisine part		60 000	10 000			50 000	
DRIHL Val de Marne - Cuisine partagé		7 000	1 167			5 833	
Département Val de Marne - Cuisine pa						21 000	
Subvention projet étudiant		10 000	3 846			6 154	
Fonds métro - Solidarité à table		18 125	3 021			15 104	
ADYEN - Cuisine partagée							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>21 000</b>	<b>116 125</b>	<b>18 200</b>			<b>118 925</b>	