



AUDIT

TERRES EN MELEES

2, rue du Vignemale
Bâtiment Fontgrande
31500 TOULOUSE

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

TERRES EN MELEES

Association

Siège social :

2, rue du Vignemale

Bâtiment Fontgrande

31500 TOULOUSE

SIRET : 534 344 015 00050

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE
A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

BGH EXPERTS & CONSEILS

Société de Commissariat aux Comptes

4, rue Isaac Newton

31830 PLAISANCE-DU-TOUCH

A l'assemblée générale de l'association **TERRES EN MELEES**,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 23 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **TERRES EN MELEES** 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

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

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

2.2. Indépendance

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

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des différentes ressources et de leur nature.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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

5. 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 votre conseil d'administration.

6. 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Plaisance-Du-Touch, le 3 juin 2024

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Angélique REBELO
Commissaire aux Comptes

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

Bilan et Resultat Association

Terres En Mêlées

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial	17 892	7 709	10 183	3,32	13 762	2,92
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	2 439	1 611	828	0,27	1 640	0,35
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres					640	0,14
TOTAL (I)	20 331	9 320	11 011	3,59	16 042	3,41
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	213 085		213 085	68,48	403 870	85,75
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	82 602		82 602	26,93	51 053	10,84
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	295 687		295 687	96,41	454 924	96,59
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	316 018	9 320	306 698	100,00	470 966	100,00

Terres En Mêlées

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds 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		89 184	29,06	72 075	15,30
Situation nette (sous total)		-20 443	-5,66	17 109	3,63
		68 741	22,41	89 184	18,94
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
FONDS REPORTES ET DEDIES		TOTAL (I)	68 741	89 184	18,94
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
		TOTAL (II)	26 052		
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		15 040	4,90	1 983	0,42
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 865	3,87	9 798	2,06
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance		185 000	60,32	370 000	76,56
		TOTAL (IV)	211 905	381 782	81,06
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		306 698	100,00	470 966	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

Terres En Mêlées

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services		20				20		N/S	
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		10 000		12 750		-2 750		-21,56	
- dont parrainages		10 000				10 000		N/S	
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation				19 600		-19 600		-100,00	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats		1 507		2 420		-913		-37,72	
- Legs, donations et assurances-vie				232 515		-232 515		-100,00	
- Contributions financières		265 759		83 959		181 800		216,53	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		8		5		3		60,00	
Total des produits d'exploitation (I)		277 294		351 249		-73 955		-21,04	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		161 769		86 259		75 510		87,54	
Aides financières		5 949		155 802		-149 853		-96,17	
Impôts, taxes et versements assimilés		857		-352		1 209		343,47	
Salaires et traitements		73 811		67 216		6 595		9,81	
Charges sociales		24 250		21 659		2 591		11,96	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 391		3 553		838		23,59	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		26 052				26 052		N/S	
Autres charges		18		3		15		500,00	
Total des charges d'exploitation (II)		297 098		334 140		-37 042			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-19 803		17 109		-36 912		-215,74	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)									

Terres En Mêlées

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	-19 803		17 109	-36 912	-215,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (V)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion	640			640	N/S
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VI)	640			640	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-640			-640	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	277 294		351 249	-73 955	-21,04
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	297 738		334 140	-36 402	-10,88
EXCEDENT OU DEFICIT	-20 443		17 109	-37 552	-219,48
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature	9 982		4 649		
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL	9 982		4 649		
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole	9 982		4 649		
TOTAL	9 982		4 649		

Annexes Association

Terres En Mêlées

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**Préambule**

Depuis sa création en 2011 à Toulouse, Terres en Mêlées transforme le rugby en outil d'éducation au développement et d'insertion sociale des jeunes en situation de vulnérabilité.

Ses activités portent sur le développement de la pratique, la promotion de l'égalité des genres, l'éducation éco-citoyenne et l'accompagnement vers l'emploi.

Quelque soit le lieu, le contexte social, économique ou géographique, Terres en Mêlées s'emploie à faire des terrains de rugby des espaces sécurisés pour permettre aux enfants de grandir, de s'exprimer et de s'affirmer. Ils deviennent alors des lieux propices au renforcement du lien social où chacun se construit dans un projet collectif et inclusif. Pour Terres en Mêlées, les terrains de rugby sont autant d'écoles de vie où le jeu devient vecteur d'apprentissage du vivre ensemble dans la paix, la tolérance et le respect.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 306 698,03 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 20 443,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

Terres En Mêlées

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- Continuité d'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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Terres En Mêlées

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

2.2.3 - Créances :

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

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Terres En Mêlées

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.5 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail ont été valorisés sur la base du SMIC horaire en vigueur au 31/12/2023 par heure de bénévolat.

Terres En Mêlées

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 892			17 892
Immobilisations corporelles	2 439			2 439
Immobilisations financières	640		640	
TOTAL	20 971		640	20 331

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 130	3 578		7 709
TOTAL I	4 130	3 578		7 709
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	798	813		1 611
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	798	813		1 611
TOTAL GENERAL (I+II)	4 929	4 391		9 320

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	211 799
TOTAL	211 799

Terres En Mêlées

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	72 075	17 109			89 184
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 109	-17 109			-20 443
Dont générosité du public					
Situation nette	89 184				68 741
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	89 184				68 741
TOTAL dont générosité du public					

Terres En Mêlées

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATION

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation			26 052			26 052	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL			26 052			26 052	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 040	15 040		
Dettes fiscales & sociales	11 865	11 865		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	185 000	185 000		
TOTAL	211 905	211 905		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 389
Dettes fiscales & sociales	4 744
Autres dettes	
TOTAL	13 133

Terres En Mêlées

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE ASSOCIATIONAux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non Cadres	2	
TOTAL	3	0

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 9.060 euros..

Liste des Immobilisations

Terres En Mêlées

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Compte	205000 / 280500	Logiciel									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 SITE INTERNET - AGENCE KA	11/05/2021	8 400,00		8 400,00	L 20,00	2 753,33	1 680,00	4 433,33			3 966,67
0002 AGENCE KA : OUTIL GESTION FI PEI	30/05/2022	6 300,00		6 300,00	L 20,00	736,50	1 260,00	1 996,50			4 301,50
0003 KA - LOGICIEL MAJ	21/12/2020	3 192,00		3 192,00	L 20,00	1 294,53	638,40	1 932,93			1 259,07
Sous-total		17 892,00		17 892,00		4 786,36	3 578,40	8 364,76			9 527,24

Compte	218300 / 281830	Matériel de bureau et matériel informatique									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 SFR IPHONE 12 PRO	18/01/2021	951,00		951,00	L 33,33	619,03	317,00	936,03			14,97
0002 FNAC - IPHONE 13 128Go Mini Rad	23/05/2022	817,88		817,88	L 33,33	165,09	272,63	437,72			380,16
0003 FNAC - IPHONE 64Go Rad	08/12/2022	669,98		669,98	L 33,33	14,27	223,33	237,60			432,38
Sous-total		2 438,86		2 438,86		798,39	812,96	1 611,35			827,51

Total général	20 330,86	20 330,86	5 584,75	4 391,36	9 976,11	10 354,75
---------------	-----------	-----------	----------	----------	----------	-----------

Association Terres En Mèlées - ventilation du résultat par projets
Exercice 2023

Catégorie	Projet ALABF	Projet ALAMA	Projet ALAMG	Projet ALATG	Projet AMB	Projet BAEDS	Projet ALABM	Gestion Admin et Fin.	Gouvernance	Direction	Developpement	Coalition	Communication	Depenses communes	Total general
Préfecture, L'Out	0 €	0 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	10 000 €
Subventions / services	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	- €
Déclat minimal	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	- €
Contributions	41 352 €	30 400 €	20 617 €	43 103 €	764 €	7 350 €	813 €	16 157 €	131 €	20 570 €	15 064 €	18 853 €	17 745 €	1 507 €	1 507 €
Contributions volontaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 507 €	252 426 €
Autres prestations conventionnelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	20 €
Autres prestations	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	8 €
Autres prestations	37 944 €	-8 125 €	-27 €	-132 €	0 €	-7 350 €	-64 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-430 €	0 €	-62 €	-362 €
Etudes et prestations	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	105 547 €
Participations administratives	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-477 €	477 €
Redevances Credit-bail	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 179 €	1 179 €
Locations	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 179 €	1 739 €
Entretien	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-350 €	250 €
Assurances	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-350 €	250 €
Honoraires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-18 521 €	18 521 €
Communication	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-18 521 €	18 521 €
Frais de missions / réceptions	0 €	-844 €	-1 356 €	-2 691 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-5 437 €	0 €	-11 434 €	-74 €	-2 231 €	24 066 €
Frais de déplacements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-74 €	74 €
Frais bancaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-74 €	74 €
Cartes bancaires	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-74 €	74 €
Taxes diverses	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-74 €	74 €
Salaires sociaux	-1 763 €	-3 815 €	-15 568 €	-2 810 €	-609 €	0 €	-431 €	-13 911 €	-112 €	-13 118 €	17 249 €	5 221 €	17 117 €	-2 296 €	73 811 €
Charges patronales	-646 €	-1 021 €	-3 491 €	-960 €	-115 €	0 €	-251 €	-4 120 €	-38 €	-4 016 €	-4 023 €	-1 680 €	-2 605 €	-995 €	23 962 €
Autres charges de personnel	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-995 €	23 962 €
Subventions versées	-1 000 €	-4 949 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-288 €	288 €
Charges blanches de gestion courante	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 949 €
Autres charges exceptionnelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-288 €	288 €
Aut. aux établissements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-288 €	288 €
Fonds dédiés	0 €	12 719 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-288 €	12 719 €
Total general	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-20 443 €	20 443 €