

Comptes annuels : 2023

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

ASS TERRE CONTACT

Rue Jean Moulin
34800 CLERMONT L HERAULT

APE : 9499Z

Siret : 431995547

AN CONSEIL

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de Montpellier

7 Bis Cours de la Chicane
34800 CLERMONT L'HERAULT

Tél. 04.67.96.05.90



Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan Association (CEG)	2
Bilan Association (CEG)	4
Compte de résultat Association (CEG)	8
Compte de résultat Association (CEG)	9
Règles et méthodes comptables	13
Faits caractéristiques	15
Notes sur le bilan	16
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	23

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TERRE CONTACT relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	516 736
Total des ressources	268 880
Résultat net comptable (Excédent)	24 507

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.

Fait à CLERMONT L'HERAULT
Le 15/03/2024

AGNES NAZON
EXPERT COMPTABLE

Bilan Association (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 681	4 681		47
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	51 513	27 781	23 731	22 989
Autres immobilisations corporelles	132 952	84 630	48 323	8 303
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	121		121	121
Autres immobilisations financières	2 625		2 625	2 395
ACTIF IMMOBILISE	191 893	117 092	74 801	33 856
Stocks				
Marchandises	1 003		1 003	1 123
Avances et acomptes versés sur commandes	1 241		1 241	1 422
Créances				
Usagers et comptes rattachés	80 182		80 182	69 692
Autres créances	142 927		142 927	104 729
Divers				
Disponibilités	215 356		215 356	146 600
Charges constatées d'avance	1 226		1 226	1 182
ACTIF CIRCULANT	441 935		441 935	324 748
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	633 828	117 092	516 736	358 604

Bilan Association (CEG)

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Report à nouveau	67 705	32 530
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 507	35 175
Subventions d'investissement	63 989	82 043
FONDS PROPRES	156 201	149 748
Apports	37 500	17 500
Fonds associatifs avec droit de reprise	37 500	17 500
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	37 500	17 500
Provisions pour risques		297
Provisions pour charges	62 624	53 818
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 624	54 115
Fonds dédiés sur subventions	37 542	14 208
Fonds dédiés sur autres ressources	14 056	
FONDS DEDIES	51 598	14 208
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	30 900	35 408
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30 900	35 408
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		152
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 233	17 275
Dettes fiscales et sociales	103 191	64 918
Autres dettes	4 083	1 049
Produits constatés d'avance	54 405	4 230
DETTES	208 813	123 033
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	516 736	358 604

Bilan Association (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
205000 - Brevets licences logiciels	4 681		4 681	4 681
280500 - Amortis brevet licences logiciels		4 681	-4 681	-4 635
Concessions, brevets et droits assimilés	4 681	4 681		47
Immobilisations corporelles				
215400 - Matériel d'activité	51 513		51 513	42 508
281540 - Dap matériel d'activité		27 781	-27 781	-19 519
Installations techniques, matériel et outillage	51 513	27 781	23 731	22 989
218100 - Instal.générales, aménag.divers	10 312		10 312	9 700
218200 - Matériel de transport	108 071		108 071	60 428
218300 - Matériel de bureau et informatiq	6 495		6 495	9 569
218400 - Mobilier	8 075		8 075	8 075
281810 - Dap install.agenc.amen.		5 931	-5 931	-4 376
281820 - Dap matériel de transport		66 852	-66 852	-60 089
281830 - Dap matér.bureau et informat.		4 680	-4 680	-8 401
281840 - Dap. mobilier		7 166	-7 166	-6 603
Autres immobilisations corporelles	132 952	84 630	48 323	8 303
Immobilisations financières				
272100 - Titres immobilisés (droit créance)	121		121	121
TIAP & autres titres immobilisés	121		121	121
275100 - Dépôts et cautions	2 625		2 625	2 395
Autres immobilisations financières	2 625		2 625	2 395
ACTIF IMMOBILISE	191 893	117 092	74 801	33 856
Stocks				
371000 - Stock epicerie				120
373000 - Bocaux cuisine recup	1 003		1 003	1 003
Marchandises	1 003		1 003	1 123
409100 - Fournisseurs avances et acptes/	1 241		1 241	1 422
Avances et acomptes versés sur commandes	1 241		1 241	1 422
Créances				
411100 - Clients divers	80 182		80 182	69 692
Usagers et comptes rattachés	80 182		80 182	69 692
409800 - Fournisseurs - rrr à obtenir	916		916	
438700 - Produits à recev organismes soc				547
441100 - Subv à recevoir	7 927		7 927	44 716
441101 - Subv. fondat° de france	15 000		15 000	500
441102 - Subv. depart.hlt	39 381		39 381	37 688
441103 - Subv. ccIl	2 400		2 400	2 400
441109 - Fonjep				1 776
441114 - Prefecture hlt	7 000		7 000	2 000
441118 - Ville de nebian	1 400		1 400	700
441123 - Mairie de belarga	600		600	600
441126 - Herault sport				297
441128 - Andes - cnes	1 500		1 500	
441129 - Sydel pays coeur d'hl	9 330		9 330	9 330
441130 - Carsat lang - roussiilon	800		800	
441133 - Region occitanie - action territori				2 000
441320 - DREETS	50 000		50 000	
468700 - Produits à recevoir autres	6 673		6 673	2 176
Autres créances	142 927		142 927	104 729
Divers				
512100 - Credit agricole	16 743		16 743	8 392

Bilan Association (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
512300 - Livret a	16 361		16 361	732
512400 - Bq pop du sud	28 748		28 748	131 758
512500 - Livret bps	152 243		152 243	4 136
531100 - Caisse gignac	89		89	296
531300 - Caisse roul' contact	1 138		1 138	1 220
531400 - Caisse centre social	34		34	67
Disponibilités	215 356		215 356	146 600
486000 - Charges constatées d'avance	1 226		1 226	1 182
Charges constatées d'avance	1 226		1 226	1 182
ACTIF CIRCULANT	441 935		441 935	324 748
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	633 828	117 092	516 736	358 604

Bilan Association (CEG)

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	67 705	32 530
Report à nouveau	67 705	32 530
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 507	35 175
131000 - Subventions d'investissement	130 709	130 709
139000 - Subventions d'inv. inscrites au c/r	-66 720	-48 666
Subventions d'investissement	63 989	82 043
FONDS PROPRES	156 201	149 748
103400 - Apports avec droit de reprise	37 500	17 500
Apports	37 500	17 500
Fonds associatifs avec droit de reprise	37 500	17 500
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	37 500	17 500
151801 - Autres provisions pour risques		297
Provisions pour risques		297
153000 - IFC	62 624	53 818
Provisions pour charges	62 624	53 818
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	62 624	54 115
194100 - Fonds dédiés	37 542	14 208
Fonds dédiés sur subventions	37 542	14 208
195000 - Fonds dédiés sur contribut°volontai	14 056	
Fonds dédiés sur autres ressources	14 056	
FONDS DEDIES	51 598	14 208
Emprunts obligataires convertibles		
164100 - Emprunt crédit agricole	3 409	
164200 - Pret garanti par l'etat (pge) bq po	27 491	35 408
<i>Emprunts</i>	30 900	35 408
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	30 900	35 408
419100 - Clients - acomptes sur commandes		152
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		152
401100 - Fournisseurs	6 424	10 214
408100 - Fnp fournisseurs	9 809	7 062
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 233	17 275
4211AD - ADAM Fran°ois	163	
4211BE - BERNARDO Claire	852	
4211BO - BOUISSIERE Chantal	773	
4211BR - BRECHOIRE Camille	333	
4211CA - CAMPAGNE Pascale	764	
4211CR - CROS Florence	712	
4211DO - DOMBRES Perrine	782	
4211FE - FERREIRA St+@phanie	796	
4211GU - GUIZARD MELANIE	244	
4211HE - HERVE Julie	121	
4211LE - LEMONNIER Claire	568	
4211MO - Compte cr+@+® durant l'import	34	
4211NE - NESEN Corinne	303	
4211OU - OUSTRAIN Emeline	736	
4211PA - PARGOIRE Laure	1 373	
4211SC - SCOTTO Nathalie	734	
422000 - Comité d'entreprise d'établissement	2 885	1 880
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	21 514	14 674
428300 - Prime precarite	1 478	2 804
431000 - Urssaf	33 576	25 597
437200 - Mutuelle adrea-aesio	1 309	967

Bilan Association (CEG)

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
437300 - Retraite klesia	9 533	7 137
437350 - Prévoyance ag2r	1 121	808
437500 - Medecine du travail t2st	378	542
437800 - Autres caisses	172	343
438200 - Charges sociales s/congés à payer	5 875	4 152
438600 - Charges sociales - charges à payer	7 023	
442100 - Impot prelevés à la source	1 293	879
447110 - Taxe sur les salaires	1 504	19
447130 - Part.employeur format° prof continu	5 418	4 688
448200 - Charges fiscales s/congés à payer	823	427
Dettes fiscales et sociales	103 191	64 918
419600 - Dettes emballages consignés	238	238
468600 - Divers - charges à payer	3 293	811
4686BR - NDF / PAYES BRECHOIRE	57	
4686DO - NDF / PAYES DOMBRES	43	
4686LE - NDF / PAYES LEMONNIER	65	
4686PA - NDF / PAYES PARGOIRE	355	
4686SC - NDF / PAYES SCOTTO	32	
Autres dettes	4 083	1 049
487000 - Produits constatés d'avance	54 405	4 230
Produits constatés d'avance	54 405	4 230
DETTES	208 813	123 033
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	516 736	358 604

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Ventes de marchandises	29 757	15 030
Production vendue	218 850	204 052
Production immobilisée	4 501	2 444
Subventions d'exploitation	413 210	325 421
Reprises et Transferts de charge	18 338	16 711
Cotisations	1 841	1 959
Autres produits	4 345	1 071
Produits d'exploitation	690 843	566 689
Achats de marchandises	20 839	12 044
Variation de stock de marchandises	120	2 746
Achats de matières premières	5 383	3 471
Autres achats non stockés et charges externes	130 853	114 696
Impôts et taxes	12 566	8 313
Salaires et Traitements	350 514	289 974
Charges sociales	99 139	84 390
Amortissements et provisions	28 976	12 790
Autres charges	5 780	5 929
Charges d'exploitation	654 170	534 353
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 673	32 335
Produits financiers	2 236	96
Charges financières	471	255
Résultat financier	1 765	-160
RESULTAT COURANT	38 438	32 176
Produits exceptionnels	24 534	11 704
Charges exceptionnelles	1 075	323
Résultat exceptionnel	23 459	11 380
Report des ressources non utilisées	14 208	5 827
Engagements à réaliser	51 598	14 208
EXCEDENT OU DEFICIT	24 507	35 175
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	274 514	191 509
Prestations en nature	1 750	260
Dons en nature	54 053	42 937
Total des produits	330 317	234 706
Secours en nature	262 014	183 019
Mise à disposition gratuite	14 250	8 750
Personnel bénévole	54 053	42 937
Total des charges	330 317	234 706

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
707000 - Ventes épicerie	532	
707100 - Ventes épicerie (bénéficiaires)	29 225	
707200 - Ventes épicerie (bq alimentaire)		15 030
Ventes de marchandises	29 757	15 030
701100 - Ventes repas solidaires		3 055
701200 - Ventes repas bénéficiaires		282
701500 - Ventes repas salariés		916
706200 - Participations	3 231	2 502
706400 - Prestations	198 325	188 117
706500 - Animations	16 991	7 835
708800 - Autres produits activités annexes	302	1 346
Production vendue	218 850	204 052
722000 - Production immobilisée	4 501	2 444
Production immobilisée	4 501	2 444
740600 - Convention andes cnes	6 802	4 527
740620 - CONVENTION ANDES FAAD	4 056	
741102 - Subventions - cd34 / pmi	144 445	128 887
741103 - Subventions - collectivités	63 200	68 300
741104 - Subventions - état	19 607	19 607
741108 - Subventions - caf / fonds prop	80 000	77 500
741119 - Subventions - région	5 000	4 000
741210 - Subventions fondations	15 000	2 500
741220 - Subventions associations	3 000	
741230 - Subventions sydel coeur hlt	16 100	16 100
741240 - Subventions carsat	2 000	2 000
741250 - Subventions ca languedoc		2 000
741260 - SUBVENTIONS MSA	14 000	
741310 - SGAR	15 000	
741320 - DREETS	25 000	
Subventions d'exploitation	413 210	325 421
781500 - Repris.s/provis.risques & charges	297	
781510 - Reprises / prov et retraites		6 957
791000 - Transfert de charges asp	4 726	4 445
791300 - Transfert de charges uniformation	9 539	4 194
791800 - Autres transferts de charges d'expl	3 776	1 115
Reprises et Transferts de charge	18 338	16 711
756000 - Adhésions - cotisations	1 841	1 959
Cotisations	1 841	1 959
754110 - Dons	1 723	1 064
754200 - Mécénat	2 500	
758000 - Produits divers de gestion courante	122	7
Autres produits	4 345	1 071
Produits d'exploitation	690 843	566 689
607100 - Epicerie r/c	15 657	7 107
607130 - Epicerie r/c subv cnes / andes		1 824
607200 - Epicerie bq alimentaire r/c	5 182	3 113
Achats de marchandises	20 839	12 044
603730 - Variation stock bocal		31
603740 - Variation stock épicerie	120	2 715
Variation de stock de marchandises	120	2 746
601000 - Achats stockés mat. prem et fourn		787
602000 - Achats stockés - autres approv	5 383	2 595

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
602610 - Emballages perdus		89
Achats de matières premières	5 383	3 471
604000 - Achats d'études et prestations de s	20 044	13 070
606100 - Fournitures non stockab (eau energ)	1 898	3 394
606150 - Carburants	5 889	4 814
606300 - Fournit. d'entr et petit équipement	4 667	2 415
606350 - Fournit.pt equip/cuisine récup/ddtm		2 444
606360 - Fournit.Pt Equip. / INVST SYDEL / C	4 501	
606400 - Fournitures administratives	1 368	662
611000 - Sous-traitance générale	2 323	2 058
612200 - Crédit-bail mobilier	1 084	1 085
613200 - Locations immobilières	21 922	23 078
613500 - Locations mobilières	616	672
614000 - Charges locatives & de copropriété	4 034	3 277
615100 - Entretien et reparations	4 602	3 002
616100 - Multirisques	7 750	6 919
616500 - Insolvabilité clients	108	108
618100 - Documentation générale	427	425
621400 - Personnel prêté à l'entrepr (geg2a)	6 632	7 247
621410 - Personnel prêté à l'entrepr (apije)	4 220	15 142
621420 - PERSONNEL MISE A DISPOSITION AUTRES	2 603	
622600 - Honoraires	3 840	3 840
622800 - Rémun. d'organismes de formation	11 723	7 760
623600 - Catalogues et imprimés	4 878	4 125
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	144	215
625100 - Déplacements, ik	7 087	2 354
625300 - Restauration	1 566	828
625400 - Hébergement	992	222
626100 - Frais postaux	145	179
626200 - Frais téléphone	2 845	2 609
627000 - Services bancaires et assimilés	495	358
628100 - Cotisations (liées à l'activ. eco)	2 451	2 392
Autres achats non stockés et charges externes	130 853	114 696
631100 - Taxe sur les salaires	4 905	1 767
633300 - Part.employeur format°prof.continue	7 661	6 507
637800 - Taxes diverses		39
Impôts et taxes	12 566	8 313
641100 - Salaires bruts	328 334	284 861
641120 - Salaires brut guso	1 200	1 297
641150 - Prime précarité	-1 326	1 302
641200 - Congés payés	8 959	-708
641300 - Primes et gratifications	11 986	
641310 - Gratifications stages	1 361	1 342
641420 - Indemnités rupt. convent°		1 880
Salaires et Traitements	350 514	289 974
645010 - Charges sociales sur ijss		134
645020 - CHARGES SOCIALE SUR PROV PRIME	4 350	
645100 - Cotisations à l'urssaf	66 848	59 151
645200 - Cotisations mutuelle generalli	2 447	2 207
645300 - Cotisations retraites klesia	19 301	16 985
645350 - Cotisations prévoyance ag2r	2 557	2 263
645800 - Cot° autres org. sociaux guso-mds	600	263

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
647400 - Oeuvres sociales	1 642	1 421
647500 - Médecine du travail, pharmacie	1 393	1 966
Charges sociales	99 139	84 390
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	47	240
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	20 123	12 254
681501 - Dotations aux prov. pour risques et		297
681540 - Provision pour ifc	8 806	
Amortissements et provisions	28 976	12 790
651100 - Redevances pour concessions,brevets	5 774	5 919
658000 - Charges diverses d gestion courante	6	9
Autres charges	5 780	5 929
Charges d'exploitation	654 170	534 353
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 673	32 335
768100 - Autres produits financiers	2 236	96
Produits financiers	2 236	96
661100 - Intérêts des emprunts et dettes	471	255
Charges financières	471	255
Résultat financier	1 765	-160
RESULTAT COURANT	38 438	32 176
771800 - Autres produits except. de gestion	667	
771820 - Prod.except°provenant de l'ex antér	4 213	
775200 - Immobilisations corporelles	1 600	
777000 - Quote-part des subv.d'invest.au rés	18 054	11 704
Produits exceptionnels	24 534	11 704
671800 - Autres charges except. de gestion	73	
671820 - Ch.excep° /annul° recettes exer ant	297	323
675200 - Immobilisations corporelles	706	
Charges exceptionnelles	1 075	323
Résultat exceptionnel	23 459	11 380
789400 - Reprise des fonds dédiés	14 208	4 000
789500 - Reprise fonds dédiés sur contribu		1 827
Report des ressources non utilisées	14 208	5 827
689400 - Engagements a réaliser sur subv.att	37 542	14 208
689500 - Reports en fonds dédiés/contrib°fi	14 056	
Engagements à réaliser	51 598	14 208
EXCEDENT OU DEFICIT	24 507	35 175
Contribution volontaires en nature		
870000 - Dons en nature	274 514	191 509
Bénévolat	274 514	191 509
871000 - Prestations en nature	1 750	260
Prestations en nature	1 750	260
875000 - Bénévolat	54 053	42 937
Dons en nature	54 053	42 937
Total des produits	330 317	234 706
860000 - Secours en nature	262 014	183 019
Secours en nature	262 014	183 019
861000 - Mise a disposition gratuite d biens	12 500	8 490
862000 - Prestations	1 750	260

Compte de résultat Association (CEG)

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois
Mise à disposition gratuite	14 250	8 750
864000 - Personnel benevole	54 053	42 937
Personnel bénévole	54 053	42 937
Total des charges	330 317	234 706

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TERRE CONTACT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 516 736 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 24 507 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 ans à 5 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 2023

TERRE-CONTACT a pour buts de :

- favoriser les liens entre les générations et prévenir l'isolement des familles par la mise en place d'ateliers, de groupes de parole, d'espaces de rencontre ;
- permettre l'expression, la créativité, le rapport à soi et aux autres dans un cadre d'activités collectives ;
- explorer des pratiques éducatives innovantes ; partager et transmettre les analyses des actions menées ;
- susciter l'émergence de projets collectifs dans une démarche participative et accompagner leur mise en œuvre.

L'association accompagne des projets de développement durable, écologiquement responsables et de sensibilisation à la nature et l'environnement. Elle anime notamment un projet de lutte contre le gaspillage alimentaire lié à une épicerie et des repas solidaires.

En 2023, l'association a animé + de 1400 séances sur l'année.

L'Echappée a du faire face à une baisse de subvention significative (12,5%) de la part de la Ville de Clermont l'Hérault. Afin d'accompagner les projets d'habitants sans augmenter la masse salariale, l'équipe et le CA ont pris la décision de fermer quelques accueils, de réduire des volumes d'animation. L'Echappée présente aujourd'hui un rapport d'activités très dynamique, avec de nouvelles actions et de nouveaux partenaires.

Les actions enfants-parents et les actions argile en famille restent relativement stables, même si le budget du Lieu d'Accueil Enfants-Parents n'est toujours pas équilibré.

La vente d'animation, argile et fours, a augmenté de 117%.

Un DLA a démarré à l'été 2023 concernant l'action Cuisine récup'.

De nouvelles actions ont été menées, dans le cadre du Projet Alimentaire de Territoire animé par le Pays Coeur d'Hérault et le Conseil de Développement, autour de la cuisine participative, en coopération avec les associations et services d'animation de la vie sociale du territoire.

Une nouvelle action, Femmes en campagnes, campagne pour l'égalité, est actuellement coordonnée et mise en place par une apprentie entrée dans l'équipe de Roul'Contact en septembre.

Julie HERVE, stagiaire DEJEPS en début d'année 2023 a été embauchée en novembre pour coordonner le développement de Roul'Contact et plusieurs autres actions dont les actions liées à la cuisine participative.

Une apprentie a été embauchée en décembre pour assurer l'animation de l'Espace de vie sociale itinérant aux côtés de la coordinatrice.

L'épicier embauché en février 2023 pour 6 mois est parti, à sa demande en août, et une personne a repris le poste en septembre. Le nombre de personnes bénéficiaires a augmenté de 92% en un an.

Roul'Contact se dote de nouveaux partenariats et de nouveaux financements, que ce soit dans le cadre de l'égalité femmes-hommes ou dans le cadre de la lutte contre la pauvreté et l'accessibilité d'une alimentation de qualité.

Un vol a eu lieu le 31/07/23 et nous avons dû racheter deux ordinateurs portables et un téléphone.

A la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration des états financiers 2023 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 2 janvier 2024, un accident a endommagé le camion réfrigéré utilisé pour transporter des denrées alimentaires. Le camion est en réparation et sera immobilisé au moins trois mois.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 681			4 681
Immobilisations incorporelles	4 681			4 681
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 508			51 513
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 700			10 312
- Matériel de transport	60 428			108 071
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 644			14 570
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	130 281			184 465
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	121			121
- Prêts et autres immobilisations financières	2 395			2 625
Immobilisations financières	2 517			2 747
ACTIF IMMOBILISE	137 478			191 893

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 635			4 681
Immobilisations incorporelles	4 635			4 681
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 519			27 781
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 376			5 931
- Matériel de transport	60 089			66 852
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 004			11 846
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	98 988			112 411
ACTIF IMMOBILISE	103 623			117 092

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 226 959 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 625		2 625
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	80 182	80 182	
Autres	142 927	142 927	
Charges constatées d'avance	1 226	1 226	
Total	226 959	224 334	2 625
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	916
Produits à recevoir autres	6 673
Total	7 589

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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					
Fonds propres avec droit de reprise	17 500		20 000		37 500
Ecart de réévaluation					
Réserves		35 175		35 175	
Report à Nouveau	32 530		35 175		67 705
Excédent ou déficit de l'exercice	35 175	-35 175	24 507		24 507
Situation nette	85 205		79 682	35 175	129 712
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	82 043			18 054	63 989
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	167 248		79 682	53 229	193 701

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	53 818	8 006			62 624
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	297		296		
Total	54 115	8 006	296		62 624
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 806	297		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 208 813 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	30 900	9 214	21 686	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 233	16 233		
Dettes fiscales et sociales	103 191	103 191		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 083	4 083		
Produits constatés d'avance	54 405	54 405		
Total	208 813	187 127	21 686	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 508			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fnp fournisseurs	9 809
Dettes provis. pr congés à payer	21 514
Prime precarite	1 478
Charges sociales s/congés à payer	5 875
Charges sociales - charges à payer	7 023
Charges fiscales s/congés à payer	823
Divers - charges à payer	3 293
NDF / PAYES BRECHOIRE	57
NDF / PAYES DOMBRES	43
NDF / PAYES LEMONNIER	65
NDF / PAYES PARGOIRE	355
NDF / PAYES SCOTTO	32
Total	50 368

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 226		
Total	1 226		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	54 405		
Total	54 405		

Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	62 624
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	62 624

Engagement en matière de pensions et retraites :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite provisionnée :

Tranches d'âges et Montant de l'engagement à date :

65 ans – engagement moins d'un an : 0 €

60 à 64 ans – engagement 1 à 5 ans : 6 993 €

55 à 59 ans – engagement 6 à 10 ans : 33 502 €

45 à 54 ans – engagement 11 à 20 ans : 17 141 €

35 à 44 ans – engagement 21 à 30 ans : 4 727 €

moins de 35 ans – engagement plus de 30 ans : 261 €

Engagement total : 62 624 €

Hypothèses de calculs retenues :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans

- profil de carrière à décroissance moyenne

- turn over fort fonction de l'âge

- taux d'inflation 2 %

- taux d'actualisation 3,17 %

Contributions volontaires

Valorisation des contributions volontaires :

Le bénévolat a été valorisé sur la base de 459.04 jours, d'un taux horaire retenu en fonction des missions effectuées et du coefficient correspondant dans la grille de la convention collective, et d'un taux de charges patronales affecté, pour un total de 54 052.75 €.

La mise à disposition gratuit de biens a été estimée à 12 500 € (salles, locaux, matériel).

Autres informations

Les prestations d'animations réalisées bénévolement ont été estimées à 1 750 €.

Le don de matériel et fournitures a été valorisé à 263 764.47 € (262 014.47 € estimé pour les dons de marchandises alimentaires, et 1 750 € estimé pour les dons de matériel).

Le total des contributions volontaires a été valorisé à 330 317.22 €.