

LA MAISON DU MIEUX-ÊTRE

**Siège social :
16, rue de Hochtatt
68720 ZILLISHEIM**

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Sàrl JMK
Société de commissariat aux comptes inscrite**

**4 rue de la Montagne
BP 1116
68052 MULHOUSE Cedex**

Tél. : 03 89 64 40 00

Aux membres de l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **l'Association La Maison du Mieux-être**, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	541.546 €
- Total des produits d'exploitation :	200.168 €
- Résultat net comptable :	0 €

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/02/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 nous avons plus particulièrement examiné le mode de comptabilisation des subventions publiques.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre association

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres 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 l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas

d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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.

Fait à Mulhouse, le 20 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

SÀRL JMK

**Yves SIBOURG
Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit**

Signé électroniquement le 20/06/2024 par
Yves Sibourg



LA MAISON DU MIEUX ETRE

16 rue de Hochstatt
68720 ZILLISHEIM

Numéro SIRET : 92383758700016
Code APE : 9499Z

COMPTES ANNUELS
BILAN AU 31/12/2023

Sommaire

Compte rendu de travaux	2
Bilan association	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Stocks en cours</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	5
Compte de résultat association	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Charges exceptionnelles</i>	8
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	8
Bilan association détaillé	11
ACTIF	11
<i>Immobilisations incorporelles</i>	11
<i>Immobilisations corporelles</i>	11
<i>Immobilisations financières</i>	11
<i>Stocks en cours</i>	11
PASSIF	12
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	12
<i>Emprunts et dettes</i>	12
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
Compte de résultat association détaillé	14
<i>Produits d'exploitation</i>	14
<i>Autres produits d'exploitation</i>	14
<i>Produits financiers</i>	14
<i>Produits exceptionnels</i>	14
<i>Charges d'exploitation</i>	14
<i>Charges financières</i>	14
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	14
Annexe aux comptes annuels	16
PREAMBULE	16
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	17
<i>METHODE GENERALE</i>	17
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	19
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	20
AUTRES INFORMATIONS	21

Rapport de présentation

Compte rendu de travaux

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date 25/10/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise LA MAISON DU MIEUX ETRE relatifs à l'exercice du 01/02/2023 au 31/12/2023.

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

Total du bilan 541 545,87 Euros

Chiffre d'affaires Euros

Résultat net comptable Euros

Nous avons effectués 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 MULHOUSE
Le 19/04/2024

FIBA HAUT-RHIN

Olivier DEL ROSSO
Expert-Comptable

Marina COSTANTINO
Expert-Comptable

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	15		15		15
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	15		15		15
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	331 580		331 580		331 580
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	209 951		209 951		209 951
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	541 531		541 531		541 531
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	541 546		541 546		541 546

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice			
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)			
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	190 588		190 588
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	190 588		190 588
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	5 282		5 282
Autres			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	345 676		345 676
TOTAL (IV)	350 958		350 958
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	541 546		541 546
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			200 168		200 168	N/S
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits						
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			200 168		200 168	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			200 168		200 168	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
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)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			200 168		200 168	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			200 168		200 168	N/S

	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	6 968		6 968	N/S
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	2 613		2 613	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	190 588		190 588	N/S
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	200 168		200 168	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	200 168		200 168	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	200 168		200 168	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)		Néant		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	15		15		15
271000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROP.)	15		15		15
TOTAL (I)	15		15		15
Stocks en cours					
. Autres	331 580		331 580		331 580
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	331 580		331 580		331 580
Disponibilités	209 951		209 951		209 951
512100 BANQUE	209 951		209 951		209 951
TOTAL (II)	541 531		541 531		541 531
TOTAL ACTIF	541 546		541 546		541 546

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
TOTAL (I)			
TOTAL (II)			
Sur subventions de fonctionnement 194000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	190 588 190 588		190 588 190 588
TOTAL (III)	190 588		190 588
Emprunts et dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401100 FOURN.ACHATS DE BIENS PRESTA SERV 408100 FRNS FACTURES NON PARVENUES	5 282 3 908 1 374		5 282 3 908 1 374
Produits constatés d'avance 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	345 676 345 676		345 676 345 676
TOTAL (IV)	350 958		350 958
TOTAL PASSIF	541 546		541 546
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				

Présenté en Euros

	du 01/02/2023 au 31/12/2023 (11 mois)	Néant	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	200 168		200 168	N/S
740200 SUBVENTIONS ARS	194 138		194 138	N/S
740300 SUBVENTIONS REGIME LOCAL	6 030		6 030	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation	200 168		200 168	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	200 168		200 168	N/S
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	200 168		200 168	N/S
TOTAL GENERAL	200 168		200 168	N/S
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	6 968		6 968	N/S
604010 PRESTATION CONSULTANTE COORDINATION	3 406		3 406	N/S
604021 CONSULTATION PSYCHOLOGIQUE - INDIV	300		300	N/S
604031 CONSULTATION PATIENT EN BURN-OUT INDIV	720		720	N/S
604032 CONSULTATION PATIENT EN BURN-OUT COLL	270		270	N/S
604042 ENSEIGNEMENT ACT PHYSIQUE COLL	270		270	N/S
604052 CONSULTATION SOPHROLOGIE COLL	248		248	N/S
604062 CONSULTATION DIETETIQUE COLL	405		405	N/S
604072 ATELIERS D'ECRITURE COLL	180		180	N/S
604100 ETUDES ET PRESTATIONS DIVERSES	960		960	N/S
606320 PETITS EQUIPEMENTS POUR ACTIVITES - COLLECTIF	209		209	N/S
Autres services extérieurs	2 613		2 613	N/S
622600 HONORAIRES COMPTABLE	1 374		1 374	N/S
622620 HONORAIRE COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 080		1 080	N/S
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	137		137	N/S
627800 AUTRES FRAIS ET COMM. PREST. SERV.	22		22	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	190 588		190 588	N/S
689400 REPORT EN FONDS DEDIES SUBV. EXPLOIT	190 588		190 588	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	200 168		200 168	N/S
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	200 168		200 168	N/S
TOTAL GENERAL	200 168		200 168	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'association LA MAISON DU MIEUX ETRE a pour objet la mise en place une structure de prévention, de formation et d'accompagnement coordonnée pour les personnes touchées par le burn-out.

La prévention du burn-out est le cœur de ce projet. Elle doit permettre d'éviter la survenue, la dégradation et la récurrence. Le dispositif veut garantir un accompagnement précoce, global et pluridisciplinaire des personnes concernées par le burn-out, de leur entourage et des entreprises en tant que besoin. L'accompagnement se veut médical, médico-social, social, personnel et professionnel. Il doit permettre la reprise d'autonomie de la personne dans toutes les sphères de la vie notamment professionnel afin qu'elle retrouve un équilibre personnel et professionnel.

L'accompagnement systémique proposé permet de freiner le processus de décompensation et de contamination des autres sphères de la vie.

Les professionnels intervenant dans ce projet sont ou seront formés à la problématique du burn-out afin que leurs interventions soient les plus pertinentes à la vue des besoins identifiés. Il repose sur trois étapes : la déconnexion, la reconquête de son pouvoir d'agir, le retour à l'activité professionnelle et se fera selon trois modalités : un accompagnement individualisé, des phases collectives et un ajustement permanent du parcours discuté au sein de l'équipe pluridisciplinaire.

La pluridisciplinarité repose sur un noyau dur : coordinateur, psychiatre, psychologue clinicien, psychologue du travail, coach etc.

Les personnes visées incluses dans le projet sont celles en emploi pour qui un (risque de) burn-out a pu être diagnostiqué par le psychologue et le psychiatre de l'équipe.

Pour le volet formation et sensibilisation, le public cible est constitué par les entreprises qui en feront la demande.

La volume de patients pris en charge est de 30 inclusions la première année, pour une durée individuelle de maximum 1 an. Le périmètre géographique est étendu au département du Haut-Rhin.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 11 mois. Cependant l'activité a commencé en novembre 2023.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 541 545,87 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/04/2024 par le dirigeant.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF*****Immobilisations***

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		15		15
TOTAL		15		15

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	331 580
Autres produits à recevoir	
TOTAL	331 580

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Analyse des 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
Subvention ARS		190 588				190 588	
TOTAL		190 588				190 588	

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 282	5 282		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	345 676	345 676		
TOTAL	350 958	350 958		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 374
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 374

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Cotisations des membres**

Les membres actifs disposent du droit de vote délibératif. Ils paient une cotisation annuelle dont le montant sera fixé lors de la première Assemblée Générale.

Concours publics et subventions

Des subventions ont été octroyées à l'association au cours de l'exercice :

- CPAM : 10 000 €. La subvention a été versée à hauteur de 10 000 €.
- ARS : 487 814 €. La subvention a été versée à hauteur de 194 138 €. Il reste à percevoir 293 676 € au titre des années 2024 et 2025.
- REGIME LOCAL : 6 029,97 €. La subvention a été versée à hauteur de 4 126,28 €. Il reste à percevoir en janvier 2024 la somme de 1903,69 €.
- AG2R / ARPEGE : 42 000 €. La subvention a été versée à hauteur de 6 000 €. Il reste à percevoir 36 000 €.

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CPAM		10 000	10 000			
ARS		487 814	194 138	293 676		
REGIME LOCAL		6 030	4 126	1 904		
AG2R		42 000	6 000	36 000		
TOTAL		545 844	214 264	331 580		

CPAM – AG2R

Les subventions non utilisées au 31 décembre 2023 ont été comptabilisées en produits constatés d'avance pour un montant de 10 000 € et 42 000 €.

ARS

La subvention totale s'élève à 487 814 € :

- 2023 : 194 138 €
- 2024 : 146 838 €
- 2025 : 146 838 €

Les subventions concernant les périodes 2024 et 2025 ont été comptabilisées en produits constatés d'avance pour un montant de 293 676 €.

La quote part de subvention 2023 non utilisée a été comptabilisée en fonds dédiés pour 190 587,55 €.

Les subventions d'exploitation font l'objet de conventions écrites prévoyant la périodicité de la subvention et son utilisation, la totalité du montant stipulé dans la convention est inscrite en produits de l'exercice.

Lorsque les subventions de l'exercice sont supérieures au montant des charges engagées, le surplus est inscrit selon leurs natures et selon les engagements à réaliser en fonds dédiés, et sont réincorporés selon le cas au compte de résultat l'exercice suivant.

Les fonds dédiés s'élèvent au 31 décembre 2023 à 190 587,55 €.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux 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 1 080 euros.

Mise à dispositions des locaux

Selon convention de partenariat, l'association pour la Réadaptation et la Formation Professionnelle (CRM) met à disposition des locaux et équipements sportifs pour la période du 1^{er} au 31 décembre 2023. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit pour ladite période.

A compter du 1^{er} janvier 2024, le partenariat et cette mise à disposition sont consentis au tarif annuel de **30 000 €** par an.