

2024

COMPTES ANNUELS

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

La Présidence.



C. ROUX.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

I. Bilan au 31/12/2024

A. Bilan actif

| ACTIF | Exercice 2024 | | | Exercice 2023 |
|---|---------------|---|--------|---------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et de développement <i>Donations temporaires d'usufruit</i> Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i> Immobilisations financières Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres | | | | |
| Total I | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Créances Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés <i>Créances reçues par legs ou donations</i> Autres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance | 85 891 | | 85 891 | 23 896 |
| Total II | 85 891 | | 85 891 | 23 896 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 85 891 | 0 | 85 891 | 23 896 |

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL au 31-12-2024

B. Bilan passif

| PASSIF | Exercice 2024 | Exercice 2023 | |
|--|------------------|------------------|--|
| FONDS PROPRES * | | | |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i> | | | |
| <i>Fonds propres statutaires</i> | | | |
| <i>Fonds propres complémentaires</i> | | | |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i> | | | |
| <i>Fonds propres statutaires</i> | | | |
| <i>Fonds propres complémentaires</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| <i>Réserves pour projet de l'entité</i> | | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | 5 247 | -80 | |
| <i>Excédent ou déficit de l'exercice</i> | 22 361 | 5 326 | |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | | | |
| <i>Fonds propres consommables</i> | | | |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total I | 27 607 | 5 246 | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | |
| <i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i> | | | |
| <i>Fonds dédiés</i> | | | |
| Total II | | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| Total III | | | |
| DETTES | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 94 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | | |
| <i>Dettes des legs ou donations</i> | 58 190 | 18 650 | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total IV | 58 284 | 18 650 | |
| Ecarts de conversion Passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 85 891 | 23 896 | |

II. Compte de Résultat au 31/12/2024

| COMPTE DE RESULTAT AU 31-12-2024 | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| <i>Cotisations</i> | | |
| <i>Ventes de biens et services</i> | | |
| <i>Ventes de biens</i> | | |
| <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| <i>Ventes de prestations de service</i> | | |
| <i>dont parrainages</i> | | |
| <i>Produits de tiers financeurs</i> | | |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | | |
| <i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable</i> | 175 000 | 150 000 |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | | |
| <i>Dons manuels</i> | | |
| <i>Mécénats</i> | | |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | |
| <i>Contributions financières</i> | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| <i>Utilisations des fonds dédiés</i> | | |
| Autres produits | | |
| Total I | 175 000 | 150 000 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 82 269 | 78 744 |
| <i>Aides financières</i> | 70 370 | 65 930 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| <i>Reports en fonds dédiés</i> | | |
| Autres charges | | |
| Total II | 152 639 | 144 674 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 22 361 | 5 326 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL au 31-12-2024

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N 2024 | Exercice 2023 |
|---|--------------------|------------------|
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total III | 0 | 0 |
| CHARGES FINANCIERES : | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total IV | 0 | 0 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III- IV) | 0 | 0 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (1-11 + III - IV) | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Total V | 0 | 0 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total VI | 0 | 0 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | 0 | 0 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 0 | 0 |
| Total des produits (1 + III + V) | 175 000 | 150 000 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 152 639 | 144 674 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 22 361 | 5 326 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | / | |
| Prestations en nature | 525 | |
| Bénévolat | 578 | |
| TOTAL | 1 103 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | / | |
| Mises à disposition gratuite de biens | / | |
| Prestations en nature | / | |
| Personnel bénévole | / | |
| TOTAL | 1 103 | |

III. Annexe

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES
 - 3.1. PRINCIPES GENERAUX
 - 4.1 ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
 - 4.2 PRODUITS A RECEVOIR
 - 4.3 CAPITAUX PROPRES
 - 4.3.1 Capital social
 - 4.4 ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES
 - 4.5 CHARGES A PAYER
 - 4.6 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : FONDATION D'ENTREPRISE

Adresse : ZI LES TOUCHES- BD ARAGO

Ville : 53810 CHANGE

Capital : 0

N° Siret : N/A

Code APE : N/A

La Fondation d'entreprise Lactel a été agréée le 05 mars 2019 et publiée au Journal Officiel le 06 avril 2019.

L'objet de la Fondation d'entreprise Lactel est d'aider les familles à mettre en œuvre les bonnes habitudes alimentaires au quotidien, notamment à l'occasion du petit déjeuner.

Son fondateur, la société Lactel, a réalisé les versements suivants au titre d'un programme annuel conformément à l'article 10 des statuts :

- Pour l'année 2024 : 175 000 €

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice depuis la date de création de la Fondation et clos le 31/12/2024.

Le total du bilan est de 85 891 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un excédent de 22 361 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun fait majeur n'est à mentionner.

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Principes généraux

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Régl. ANC n° 2016-07 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les personnes morales de droit privé non commerçantes, à but non lucratif, dont dépendent les fondations, sont soumises depuis le 1er janvier 2020 au règlement comptable n° 2018-06.

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL au 31-12-2024

Sur l'exercice 2024, la Fondation d'entreprise Lactel a apporté un soutien financier à une sélection de projets et associations pour un montant total de 70 370 €.

Les bénéficiaires de ces aides sont détaillés ci-dessous :

| | En EUR |
|---|-----------|
| COMPAGNIE ACALY-CAFE-THEATRE ST MEDARD (projet banane et brocolis) | 3 600,00 |
| MA CHANCE MOI AUSSI (Bien se nourrir pour bien grandir) | 5 000,00 |
| ASSOCIATION SENS ET SAVOIRS (Opération Petit-déj pour tous) | 9 000,00 |
| ASSOCIATION EPICES (Les Défis du gout) | 6 000,00 |
| DEFI SANTE NUTRITION (Sur le chemin du petit-déjeuner d'Edgar le lion) | 5 000,00 |
| MAISON DE LA VIE RURALE (Partir du bon pied avec un petit-déjeuner bon pour soi et la planète) | 6 720,00 |
| F-SECOURS POPULAIRE | 35 050,00 |
| Montant Total de la dotation | 70 370,00 |

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1 Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 0 €, et 0 ont une échéance inférieure à un an.

4.2 Produits à recevoir

Néant

4.3 Capitaux propres

4.3.1 Capital social

Le capital est à 0

4.4 Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 58 190€.

Elles ont une échéance inférieure à un an.

4.5 Charges à payer

| | 31/12/24 |
|--|----------|
| Fournisseurs – Factures non parvenues | 58 190 |
| Intérêts courus | 0 |
| Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...) | 0 |
| Dettes diverses | 0 |
| Total | 58 190 |

4.6 Contributions volontaires en nature

La Fondation a bénéficié de contributions volontaires en nature au cours de l'exercice 2024.

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes) (Cf. point 2.1.) ;
- Des contributions en biens (dons en nature, tout meuble remis en pleine propriété à la Fondation) (Cf. point 2.2.) ;
- Des contributions en services (mises à disposition de locaux et/ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services) (Cf. point 2.3.).

1.1. BENEVOLAT

A ce titre, la Fondation a bénéficié des contributions suivantes dans le cadre de l'implication des bénévoles à l'animation de la Fondation :

- Personnes concernées : Conseil d'administration ; Comité des Partenariats ; Journée Yéyéyé.
- Objet : Contribution en travail. Participation active à la vie associative selon le calendrier des réunions tenues en présentiel ou en distanciel. Participation à des événements organisés directement par la Fondation.
- Temps passé : 34h sur l'année 2024 (Voir Annexe pour la détermination du temps passé).
- Taux horaire en référence au SMIC brut majoré des charges sociales et fiscales (soit 16,47 euros, soit un montant arrondi à 17 euros).
Détails du calcul du SMIC brut majoré des charges :
SMIC horaire brut + (SMIC horaire brut*3,55% du SMIC horaire brut)
Pour 2024 = 11,65 + (11,65*0,413575)
= 16,47 euros, arrondi à 17 euros.
- Valorisation = temps passé * taux horaire
= 34h * 17 euros
= 578 euros

1.2. DONS EN NATURE

Au cours de l'année 2024, la Fondation n'a reçu aucun don en nature.

- Valorisation = 0 euros.

1.3. PRESTATIONS EN NATURE

Au cours de l'année 2024, la Fondation a profité, à titre gratuit, d'espaces de la Cité Internationale de la Gastronomie et du Vin de Dijon pendant les vacances de février et lors de la Journée YéYéYé du samedi 5 octobre. Cette mise à disposition d'espaces et fourniture de services n'étant pas proposées directement à la location commerciale, celles-ci ne sont pas valorisables.

La Fondation a profité d'entrées à titre gratuit à l'exposition *En cuisine* de la Cité lors de la Journée YéYéYé (33 entrées adultes de 6,50 € et 69 entrées enfants à 4,50€).

- Valorisation = $(33 \text{ adultes} * 6,50 \text{ euros}) + (69 \text{ enfants} * 4,50 \text{ euros})$
= 214,50 + 310,50 euros
= 525 euros

La Fondation n'a reçu aucune autre contribution en services (ni prêt de locaux ni prêt de matériel (hors les locaux et matériel du Fondateur Lactel).