

# Comptes annuels

Maison de la Nutrition

31/12/2023

Ce document contient 29 pages



## Maison de la Nutrition

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

## Sommaire

0.1	Bilan Actif	3
0.2	Bilan Passif	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Bilan Actif	7
0.5	Bilan Passif	8
0.6	Compte de résultat	9
<b>1</b>	<b>Annexe</b>	<b>11</b>
1.1	Annexe aux comptes annuels 31.12.2023	12

## Maison de la Nutrition

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	1 400	1 400		
		TOTAL	1 400	1 400		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	49 677	31 284	18 392	24 025
		TOTAL	49 677	31 284	18 392	24 025
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	10 501		10 501	10 297
			1 007		1 007	1 007
		TOTAL	11 508		11 508	11 304
		Total I	62 585	32 684	29 901	35 330
	Actif circulant	Stocks et en cours				
Créances <sup>(3)</sup>		Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	6 954		6 954	16 456
			46 227		46 227	34 767
		TOTAL	53 181		53 181	51 224
Divers		Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	155 884 1 834		155 884 1 834	181 875 3 740
		Total II	210 900		210 900	236 839
		Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		273 485	32 684	240 801	272 169	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## Maison de la Nutrition

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	147 312	150 099
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	11 579	11 579
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-9 200	-2 786
	Situation nette (sous-total)	149 691	158 892
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		149 691	158 892
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	8 200	30 081
Total II		8 200	30 081
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 800	6 324
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	73 109	48 774
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		28 098
Total IV		82 909	83 196
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		240 801	272 169
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Maison de la Nutrition

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	56 530	29 106
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	440 144	355 183
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	10 500	8 000
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 155	5 551
	Utilisations des fonds dédiés	30 081	53 506
	Autres produits	3	172
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>540 413</b>	<b>451 519</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	129 963	127 269
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 945	3 403
	Salaires et traitements	294 724	219 201
	Charges sociales	100 750	73 643
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 880	6 633
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	8 200	25 621
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>552 464</b>	<b>455 772</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-12 051</b>	<b>-4 252</b>

## Maison de la Nutrition

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 082	1 508
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>3 082</b>	<b>1 508</b>
Charges financières	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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>3 082</b>	<b>1 508</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-8 968</b>	<b>-2 743</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		84
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>		<b>84</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>			<b>84</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		232	127
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>543 496</b>	<b>453 112</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>552 696</b>	<b>455 899</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-9 200</b>	<b>-2 786</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Contributions volontaires en nature</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		5 850	4 950
<b>Total</b>		<b>5 850</b>	<b>4 950</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		5 850	4 950
<b>Total</b>		<b>5 850</b>	<b>4 950</b>

## Maison de la Nutrition

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	1 400	1 400		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 400</b>	<b>1 400</b>		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out. industriels	49 677	31 284	18 392	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				24 025
	<b>TOTAL</b>	<b>49 677</b>	<b>31 284</b>	<b>18 392</b>	<b>24 025</b>
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	10 501		10 501	10 297
	Prêts				
	Autres	1 007		1 007	1 007
<b>TOTAL</b>		<b>11 508</b>		<b>11 508</b>	<b>11 304</b>
<b>Total I</b>		<b>62 585</b>	<b>32 684</b>	<b>29 901</b>	<b>35 330</b>
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 954		6 954	16 456
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	46 227		46 227	34 767
	<b>TOTAL</b>	<b>53 181</b>		<b>53 181</b>	<b>51 224</b>
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	155 884		155 884	181 875
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	1 834		1 834	3 740
<b>Total II</b>		<b>210 900</b>		<b>210 900</b>	<b>236 839</b>
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>273 485</b>	<b>32 684</b>	<b>240 801</b>	<b>272 169</b>
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

## Maison de la Nutrition

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	147 312	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		150 099
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	11 579	11 579
	Excédent ou Déficit de l'exercice	-9 200	-2 786
<i>Situation nette (sous total)</i>		<b>149 691</b>	<b>158 892</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		<b>149 691</b>	<b>158 892</b>
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	8 200	30 081
Total II		<b>8 200</b>	<b>30 081</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 800	6 324
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	73 109	48 774
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		28 098
	Produits constatés d'avance		
Total IV		<b>82 909</b>	<b>83 196</b>
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		<b>240 801</b>	<b>272 169</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		83 196
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		



## Maison de la Nutrition

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	56 530	
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		29 106
	Montant net du chiffre d'affaires		29 106
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	440 144	355 183
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	10 500	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 155	5 551
	Utilisations des fonds dédiés	30 081	
	Autres produits	3	8 172
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>540 413</b>	<b>398 013</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		13 054
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	129 963	114 214
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 945	3 403
	Salaires et traitements	294 724	219 201
	Charges sociales	100 750	73 643
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 880	6 633
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés	8 200	
	Autres charges		
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>552 464</b>	<b>430 151</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-12 051</b>	<b>-32 137</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		1 337

## Maison de la Nutrition

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 082	1 508
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>3 082</b>	<b>1 508</b>
Charges financières	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		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV</b>		
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>3 082</b>	<b>1 508</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-8 968</b>	<b>-30 628</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		84
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>		<b>84</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>			<b>84</b>
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		232	127
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			53 506
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			25 621
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>		<b>543 496</b>	<b>453 112</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>		<b>552 696</b>	<b>455 899</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-9 200</b>	<b>-2 786</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		5 850	4 950
<b>TOTAL</b>		<b>5 850</b>	<b>4 950</b>
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		5 850	4 950
<b>TOTAL</b>		<b>5 850</b>	<b>4 950</b>

# Annexe





**KPMG Entreprises**  
**Champagne-Ardenne**  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman  
BP 162  
51685 Reims Cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)3 26 50 79 00  
Télécopie : +33 (0)3 26 50 79 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# Association Maison de la Nutrition

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2023**

Ce rapport contient 15 pages

Annexe aux comptes annuels 31.12.2023.docx

## **Table des matières**

1	Objet social	1
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	2
3	Description des moyens mis en œuvre	3
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	4
5	Principes et méthodes comptables	5
6	Informations relatives au bilan	6
6.1	Bilan actif	6
6.1.1	Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation	6
6.1.2	Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux	6
6.1.3	Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation	6
6.1.4	Actif circulant - Classement par échéance	7
6.1.5	Produits à recevoir	7
6.1.6	Placements financiers	7
6.2	Bilan passif	8
6.2.1	Fonds propres	8
6.2.2	Engagements pris en matière de retraite	9
6.2.3	Fonds dédiés - Tableau de suivi	10
6.2.4	Dettes financières – Classement par échéance	10
6.2.5	Fournisseurs et comptes rattachés	11
6.2.6	Sûretés réelles accordées	11
6.2.7	Produits constatés d'avance	11
7	Informations relatives au compte de résultat	12
7.1	Ventilation des subventions en espèces	12
7.2	Résultat exceptionnel	12
7.3	Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants	12
7.4	Honoraires des commissaires aux comptes	13



8	Contributions volontaires en nature du compte de résultat	14
---	---	----

## 1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

La Maison de la Nutrition est une association de santé publique spécialisée dans le champ de la prévention des pathologies nutritionnelles (obésité, diabète, risque cardiovasculaire, dénutrition...).

La Maison de la Nutrition met son expertise, centrée sur l'acte alimentaire, au service d'une approche globale et sur mesure. L'objectif de l'association est de permettre à chacun d'exercer des choix éclairés, quant à l'alimentation :

- sur ses comportements (pour les individus)
- sur ses pratiques (pour les professionnels).

La Maison de la Nutrition doit :

- privilégier les animations collectives de proximité
- développer les partenariats avec les structures existantes et à promouvoir les liens entre les différents acteurs
- veiller à une répartition des actions sur l'ensemble du territoire régional.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

La prévention de l'obésité qui touche environ 21% des adultes de la région est un enjeu majeur de santé publique dans la mesure où l'obésité favorise fortement la survenue du diabète, des maladies cardio-vasculaires et d'autres maladies chroniques dont le cancer. La Maison de la Nutrition a donc particulièrement investi la prévention de l'excès de poids auprès des populations les plus à risque.

Les valeurs de la Maison de la Nutrition sont d'œuvrer pour :

- une alimentation diversifiée dans le respect de la culture de chacun
- une prise de conscience des éléments gouvernant nos choix alimentaires
- une bonne écoute de ses sensations de faim et de rassasiement afin de gérer son poids sans contrainte.

La force de l'association tient également dans son engagement sociétal. La Maison de la Nutrition tend à articuler et met en œuvre, sur la Champagne Ardenne, les priorités du Ministère de la Santé et du Ministère de l'Agriculture, l'Alimentation et la Forêt.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

- La Maison de la Nutrition, outre la ville de Reims couvre l'ensemble la région.
- Les principaux dispositifs déployés s'inscrivent dans le cadre des conventions suivantes :
  - Convention pluriannuelle de l'Agence Régionale de Santé
  - Convention annuelle signée avec le Département de la Marne en vue de mettre en place des ateliers afin de lutter contre la dénutrition et permettre aux seniors de recevoir des hôtes pour un repas.
  - Subvention de fonctionnement de la Ville de Reims
  - Subvention de l'Assurance Retraite afin de financer des ateliers de prévention.



### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre association afin de mener les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : effectifs de 8 ETP au 31 décembre 2023.
- Autres moyens/dépenses engagées
  - Des locaux d'accueil situés 7 Place Toulouse-Lautrec à Reims en location.

## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'année 2023 est marqué par un retour à une activité normale suite aux perturbations rencontrées durant la pandémie de COVID.

La maison de la Nutrition renforce son équipe avec le recrutement d'une personne chargée de coordonner les actions de l'association sur le territoire.

### **Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

## 5 Principes et méthodes comptables

### **Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

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

## 6 Informations relatives au bilan

### 6.1 Bilan actif

#### 6.1.1 Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

#### 6.1.2 Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Immobilisations	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
Logiciels	1 400,00 €			1 400,00 €
Installations générales	12 007,60 €			12 007,60 €
Matériel de transports	27 472,00 €			27 472,00 €
Matériel de bureau	6 021,77 €	1 248,05 €		7 269,82 €
Mobilier	2 927,68 €			2 927,68 €
<b>Total</b>	<b>49 829,05 €</b>	<b>1 248,05 €</b>		<b>51 077,10 €</b>

#### 6.1.3 Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transports	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

#### 6.1.4 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

#### 6.1.5 Produits à recevoir

— Subventions à recevoir	44 307 €
— Autres produits à recevoir : OPCO	720 €
— Avoirs à recevoir	1 200 €
<b>Total</b>	<b>46 227 €</b>

#### 6.1.6 Placements financiers

L'association a souscrit :

- 666 parts sociales d'une valeur de 15 € au cours de l'exercice 2020.
- En 2021, elle a souscrit des parts pour 157.50 €
- En 2022, elle a souscrit des parts pour 150 €
- En 2023, elle a souscrit des parts pour 204 €

Elle a l'intention de les détenir durant 5 à 10 ans.

Le placement étant du long terme, il est comptabilisé en immobilisations financières.

## 6.2 Bilan passif

### 6.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
Apports				
Fonds associatifs	150 099,65 €		2 786,81 €	147 312,84 €
Report à nouveau créateur	11 579,29 €			11 579,29 €
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				
<b>Subventions d'investissement</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				

### 6.2.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite n'est pas comptabilisé car l'association a choisi d'externaliser la gestion des IFC auprès d'AG2R La Mondiale. Le premier versement a eu lieu au cours de l'exercice 2021 pour un montant de 50 000 €. Des versements complémentaires ont désormais lieu chaque trimestre.

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été calculé à partir des données suivantes :

- âge légal de départ à 67 ans,
- taux d'actualisation de 3.4 %
- turn-over : néant (aucun départ n'est constaté dans l'association, seulement des arrivées dus à l'agrandissement de l'association)
- taux de charges patronales moyen à 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- taux d'évolution des salaires de 1 %

Le montant total ainsi calculé s'élève au 31 décembre 2023 à 31 140 € charges comprises.

### 6.2.3 Fonds dédiés - Tableau de suivi

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitations							
« contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESMS (1) »							
Contributions financières d'autres organismes							
- Conseil Dép.	6 340 €	4 200 €	6 340 €			4 200 €	
- ARS	23 741 €		23 741 €				
- DRAAF		1 000 €				1 000 €	
- CARSAT		3 000 €				3 000 €	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>30 081 €</b>	<b>8 200 €</b>	<b>30 081 €</b>			<b>8 200 €</b>	

### 6.2.4 Dettes financières – Classement par échéance

Il n'existe aucun emprunt en cours à la date de clôture.



### 6.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant fin d'exercice	Montant début d'exercice
Fournisseurs	6 036 €	3 168 €
Fournisseurs factures non parvenues	3 764 €	3 156 €
Fournisseurs d'immobilisations	- €	- €

### 6.2.6 Sûretés réelles accordées

Néant.

### 6.2.7 Produits constatés d'avance

Néant

## 7 Informations relatives au compte de résultat

### 7.1 Ventilation des subventions en espèces

Subvention Ville de Reims	7 000 €
Subvention ARS	365 100 €
Subvention Association Univers du goût	8 500 €
Subvention Disco	7 117 €
Subvention DRAAF	45 227 €
Subvention Département de la Marne	7 200 €
<b>Total</b>	<b>440 144 €</b>

### 7.2 Résultat exceptionnel

Néant

### 7.3 Montant des rémunérations et avantages en nature versés aux cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

L'Association ne compte aucun cadre dirigeant rémunéré.

## 7.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires du commissaire aux comptes :

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 618 € TTC
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	3 618 € TTC

## 8 Contributions volontaires en nature du compte de résultat

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

- Des contributions en travail: bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens: dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services: mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire. Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Temps passés par les bénévoles dans le cadre des permanences, soit 45 heures, à raison d'une heure par permanence.

Méthodes de valorisation : temps passés x 30 € brut chargé

=> Soit une valorisation de : 45 heures \* 30 € brut chargé = 1 350€

- Temps passés par le président : 150 heures

Méthodes de valorisation : temps passés x 30 € brut chargé

=> Soit une valorisation de : 150 heures \* 30 € brut chargé = 4 500 €

La valorisation totale du bénévolat s'élève à 5 850€ pour l'exercice clos le 31 décembre 2023

— Mise à disposition de matériels de cuisine donné par PREVADIES le 23 décembre 2009

Méthode de valorisation : ces biens étant totalement amortis, la valorisation de la mise à disposition est considérée comme nulle.