



LES RESTAURANTS DU CŒUR LES RELAIS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
Restaurants du Cœur du TARN (AD81)

COMPTES ANNUELS AU **30/04/2023**

Date d'établissement des comptes : 13/09/2023

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

du 01/05/2022 au 30/04/2023

SOMMAIRE

1. BILAN ACTIF	4
2. BILAN PASSIF	5
3. COMPTE DE RÉSULTAT	6
4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ.....	9
a. Description de l'objet social	9
b. Nature et périmètre des missions sociales	9
c. Les moyens mis en œuvre	9
5. FAITS MAJEURS.....	9
6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	10
a. Référentiel comptable.....	10
b. Immobilisations et amortissements.....	10
c. Stocks.....	10
d. Créances	10
e. Valeurs Mobilières de Placement	11
f. Subventions.....	11
i. Subventions d'exploitation.....	11
ii. Subventions d'investissement	11
g. Contributions financières	11
h. Mécénat.....	11
i. Les apports.....	11
j. Autres ressources.....	11
7. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE.....	12
8. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	12
9. AUTRES INFORMATIONS.....	12
10. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	13
a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales.....	13
b. Définition des fonds issus de la générosité du public	13
c. Emplois des ressources de la générosité du public.....	14
11. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	14
12. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS	15
a. Immobilisations.....	15
b. Amortissements.....	15
13. Bilan Actif : STOCKS, CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR	16
14. Bilan Actif : VMP, DISPONIBILITÉS, CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17
15. Bilan Passif : FONDS PROPRES & FONDS DÉDIÉS	18
a. Variation des Fonds propres.....	18
b. Variation des Fonds dédiés	18
16. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS	18

17. Bilan passif : État des Échéances des DETTES	19
18. ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS.....	20
a. Engagements donnés.....	20
b. Engagements reçus.....	20
19. DÉTAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS.....	21
20. RÉSULTATS ANALYTIQUES.....	22
a. Répartition du résultat analytique de l'exercice	22
b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public	22
21. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	23
22. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	25
23. ANNEXES.....	27
a. Effectifs bénévoles	27
b. Effectifs salariés (en ETP)	27
c. Tonnage des dons alimentaires locaux	27
d. Rapprochements	27

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023			EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles	1 582	1 574	7	1 201
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles	1 582	1 574	7	1 201
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	142 369	81 413	60 955	32 401
Installations techniques, matériel et outillage	85 517	44 532	40 985	6 920
Autres immobilisations corporelles	603 089	315 653	287 436	193 934
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations	7 665		7 665	
Sous-total – Immobilisations corporelles	838 640	441 598	397 042	233 255
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	250
Sous-total – Immobilisations financières	250		250	250
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	840 472	443 173	397 299	234 706
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	102 984		102 984	135 690
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	106 212		106 212	162 389
Charges constatées d'avances	3 920		3 920	5 992
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	213 116		213 116	304 071
TOTAL GÉNÉRAL	1 053 588	443 173	610 415	538 777

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise	141 448	141 448
Fonds propres avec droit de reprise	230 726	142 607
Réserves	79 022	
Report à nouveau	-7 889	71 962
Excédent ou déficit de l'exercice	-135 747	-829
Sous-total : Situation nette	307 559	355 187
Subventions d'investissement	166 523	56 156
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	474 082	411 342
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	17 727	58 639
TOTAL II – FONDS DÉDIÉS	17 727	58 639
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL III – PROVISIONS		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 063	15 969
Dettes fiscales et sociales	87 191	52 342
Autres dettes	11 352	485
Sous-total des dettes	118 606	68 796
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV – DETTES	118 606	68 796
TOTAL GÉNÉRAL	610 415	538 777

3. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		713
Ventes de prestations de services		330
Produits des manifestations	6 901	
Sous-total – Ventes de biens et services	6 901	1 043
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Concours publics</i>	301 481	319 882
<i>Subventions d'exploitations</i>	135 484	121 288
Sous-total – Concours publics et subventions	436 965	441 170
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	200 703	159 192
<i>Dons sur manifestations</i>		4 584
<i>Mécénats</i>	6 603	4 515
<i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>		
Sous-total – Ressources liées à la générosité du public	207 306	168 291
Contributions financières reçues		
<i>Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur</i>	61 331	150 423
<i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>		11 326
Sous-total – Contributions financières	61 331	161 749
Sous-total – Produits de tiers financeurs	705 601	771 210
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	6 570	11 876
Utilisations des fonds dédiés	40 912	
Autres produits	581	1 354
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	760 566	785 483

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Achats		
Achats de marchandises	9 241	7 831
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	9 241	7 831
Autres achats et charges externes	311 735	177 568
Aides financières versées		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres aides financières		
Sous-total – Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	8 586	7 523
Autres impôts et taxes	800	400
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	9 386	7 923
Charges de personnel		
Salaires et traitements	455 338	435 229
Charges sociales	57 575	51 683
Sous-total – Charges de personnel	512 913	486 912
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	79 185	52 530
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations	79 185	52 530
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		58 639
Autres charges	29	196
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	922 489	791 600
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-161 923	-6 117
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 098	275
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	1 098	275
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 098	275
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	-160 825	-5 842

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Produits exceptionnels Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	25 598	8 882
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 598	8 882
Charges exceptionnelles Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opération en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	520	3 870
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES	520	3 870
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	25 078	5 012
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	787 262	794 641
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	923 009	795 470
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-135 747	-829
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	805 682 305 032 1 697 361	555 277 296 826 1 229 284
TOTAL	2 808 075	2 081 387
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	805 682 304 346 686 1 697 361	555 277 295 797 1 029 1 229 284
TOTAL	2 808 075	2 081 387
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>488 131</i>	<i>332 112</i>

4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

a. Description de l'objet social

L'association départementale « les Restaurants du Cœur – les Relais du Cœur » a pour but « d'aider et d'apporter une assistance bénévole aux personnes démunies, notamment dans le domaine alimentaire par l'accès à des repas gratuits, et par la participation à leur insertion sociale et économique, ainsi qu'à toute action contre la pauvreté sous toutes ses formes ».

b. Nature et périmètre des missions sociales

L'Association départementale les Restaurants du Cœur du TARN gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- L'aide alimentaire : Distribution alimentaire adultes & bébés
- Les activités d'accompagnement et d'insertion à l'Emploi

c. Les moyens mis en œuvre

L'Association Départementale est une association loi 1901, d'intérêt général, autonome juridiquement mais liée à l'association nationale des Restaurant du Cœur par un contrat d'agrément qui définit ses obligations.

L'association nationale lui apporte en contrepartie un soutien technique, administratif et financier en termes d'approvisionnement en denrées alimentaires, de communication, de recherche de fonds, et de gouvernance.

L'Assemblée générale départementale est constituée des bénévoles du département. Elle élit un conseil d'administration, un bureau, un président.

Le modèle économique de l'association repose sur la vitalité et l'engagement des nombreux bénévoles, présents au quotidien au sein du siège et des centres répartis sur le département.

5. FAITS MAJEURS

Néant

6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Référentiel comptable

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

- continuité de l'exploitation, confortée par le contrat d'agrément signé avec l'Association Nationale ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les Comptes Annuels ont été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général, et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation, entré en vigueur pour les Restaurants du Cœur à l'ouverture de l'exercice 01/05/20 – 30/04/21.

b. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Conformément au règlement comptable 2018-06, les immobilisations reçues à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale. La valeur vénale est estimée à partir du montant qui pourrait être obtenu de la vente de cet actif dans les conditions normales du marché selon les meilleures informations disponibles. Ces biens immobilisés sont amortis selon les règles applicables aux biens de même nature acquis à titre onéreux.

Type de Bien	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Construction, bâtiments, travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants	20 ans	Linéaire
Algéco, Mobil home, agencements complets de locaux et ravalements	10 ans	Linéaire
Réfrigérateurs, chambres froides, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel)	5 ans	Linéaire
Transpalettes, matériel de levage, camions et autres véhicules	5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau et matériel téléphonique	5 ans	Linéaire
Travaux de peinture, de moquette, de menuiserie, électroménager	3 ans	Linéaire
Matériel Informatique	3 ans	Linéaire
Logiciels	3 ans	Linéaire
Matériel d'occasion	1 à 5 ans	Linéaire
Literie	1 an	Linéaire

c. Stocks

Les denrées alimentaires fournies par l'Association Nationale sont la propriété de cette dernière et à ce titre comptabilisées dans les comptes de cette dernière.

d. Créances

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

e. Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition, le cas échéant en appliquant la méthode « FIFO » (premier entré premier sorti). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

f. Subventions**i. Subventions d'exploitation**

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Les subventions non affectées reçues ou attribuées au titre d'une année civile sont comprises dans les comptes de l'exercice prorata temporis. Les subventions reçues ou attribuées au titre d'exercices ultérieurs sont enregistrées en produits constatés d'avance (qu'il s'agisse de subventions affectées ou non).

Pour les subventions affectées, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention reçue ou attribuée au titre de l'exercice est enregistrée en fonds dédiés.

Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention affectée reçue ou attribuée.

ii. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont inscrites au compte « subventions d'équipement ». Lors de la mise en service du bien qu'elles financent, les subventions sont reprises au compte de résultat selon le rythme de l'amortissement de ce bien.

g. Contributions financières

Le terme contribution financière désigne un soutien financier facultatif octroyé par une autre entité de droit privé à but non lucratif. Elle pourra financer une activité liée à l'exploitation ou à un projet d'investissement. Les contributions financières sont inscrites en résultat.

h. Mécénat

Les ressources issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, en l'absence de contrepartie et dans le cadre d'une convention, sont comptabilisées dans le compte de produit « Mécénats ». S'il n'existe pas de convention ces ressources sont comptabilisées dans le compte de produit « Don ».

S'il existe une contrepartie aux recettes issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, elles sont comptabilisées en parrainage au niveau des ventes de biens et services.

i. Les apports

Les aides financières reçues d'entités de droit privé, avec volonté du financeur de renforcer les fonds propres, sont comptabilisées en fonds propres avec ou sans droit de reprise selon les termes de la convention.

Les financements de l'Association Nationale reçus dans le cadre d'un investissement sont comptabilisés en Apport en fonds propres avec droit de reprise et font l'objet d'une convention spécifique à chaque acquisition.

j. Autres ressources

Avec l'aide de l'Association Nationale, l'association a été en mesure de valoriser les contributions volontaires en nature, qui sont inscrites au pied du compte de résultat et du CER et du CROD.

Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un SMIC moyen pondéré sur l'exercice 2022/2023 (charges sociales incluses).

Les contributions en nature incluent les dons d'aliments et de produits d'hygiène reçus suivant les différents canaux de collecte (Collecte Nationale, ramasse, don etc.), les mises à disposition gratuites de locaux, de moyens techniques, de prestations ou de personnel via des mécénats de compétences, et ont été comptabilisées selon la méthode du coût évité.

7. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Néant

8. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2022/2023 s'élève à 5 761 euros TTC.

Ces honoraires couvrent l'audit des comptes annuels établis selon les règles et principes comptables français ainsi que les vérifications spécifiques prévues par la loi.

9. AUTRES INFORMATIONS

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'Association Nationale des Restaurants du Cœur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

10. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est présenté selon le modèle du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC n°2020-08. Ce tableau présente selon une approche analytique permettant d'identifier l'origine des ressources et leurs emplois par destination (missions sociales et statutaires, frais de recherches de fonds, frais de fonctionnement et autres charges). Le résultat apparaissant au compte de résultat par origine et destination est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat. De même, le total des emplois est égal à celui des charges et le total des ressources à celui des produits.

Au regard du compte de résultat, plusieurs retraitements mentionnés dans le règlement sont réalisés et notamment la distinction entre les produits liés à la générosité du public (GP) et les produits non liés à la générosité du public (NGP).

Le Compte de résultat par Origine et Destination est structuré de la façon suivante :

- La colonne 1 constitue un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat.
- La colonne 2 du tableau a pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois.
- Les éléments de la colonne 2 sont repris en détail dans le Compte d'Emploi des Ressources (CER).

a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

La définition des dépenses opérationnelles est la suivante : ce sont les coûts qui disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée ou si elle s'arrêtait.

Seules les charges que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale sont considérées comme pouvant être des dépenses opérationnelles et affectées analytiquement à la famille de chacune des missions sociales.

Seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale. Les provisions sont ainsi enregistrées dans la rubrique « dotations aux provisions ».

Les dotations aux amortissements peuvent être des dépenses opérationnelles si la définition décrite plus haut leur est applicable.

Seuls les frais financiers se rapportant directement aux missions sociales et qui disparaîtraient si la mission sociale était arrêtée sont inscrits au titre des missions sociales.

Les charges communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition (exemple : les locaux sont répartis selon la surface occupée etc.).

Les frais de fonctionnement comprennent les coûts du siège de l'AD non imputables à une mission sociale (coûts du service comptabilité, Administration, etc.).

b. Définition des fonds issus de la générosité du public

Les fonds issus de la générosité du public sont :

- les dons des particuliers ou d'entreprises
- des mécénats d'entreprises (les mécénats font l'objet d'une convention écrite).
- les quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif.

c. Emplois des ressources de la générosité du public

Ces ressources financent en priorité les dépenses opérationnelles des missions sociales après utilisation des subventions et dons affectés obtenus.

Les ressources issues de la générosité du public reçues directement par l'Association Départementale et non affectées par le donateur à une activité spécifique sont obligatoirement imputées aux missions sociales.

Selon ce principe, l'ordre d'affectation des ressources aux emplois est le suivant :

- Subventions affectées
- Générosité du public affectée
- Autres fonds privés affectés
- Générosité du public libre
- Autres produits

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'Association Départementale représentaient un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat serait imputé en fonctionnement.

Les abandons de frais des bénévoles sont non affectés.

Les abandons de frais des bénévoles du siège de l'Association Départementale sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement.

Les immobilisations sont prioritairement financées par les ressources autres que celles émanant de la générosité du public.

Toutefois lorsque l'acquisition d'une immobilisation par des fonds issus de la générosité du public se produit (cas peu fréquent et pour des montants non significatifs), l'information en pied du CER n'est pas complétée car trop complexe et trop coûteuse en l'état actuel de notre système d'information.

Dans le cas des Associations Départementales possédant un report de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, en début d'exercice, le report serait imputé en priorité aux missions sociales jusqu'à extinction à condition que les dépenses des activités de l'exercice soient supérieures au montant de la Générosité du Public et des subventions affectées aux activités au cours de l'exercice.

Dans le cas où après cette imputation, il resterait un solde de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, celui-ci serait utilisé, dans les mêmes conditions, à la couverture des frais de fonctionnement.

11. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

Le compte d'emploi annuel des ressources est établi conformément au règlement ANC n°2018-06 et complété du règlement ANC n°2020-08.

Le CER reprend les rubriques du compte de résultat par origine et destination correspondant aux colonnes « Générosité du public ». La détermination de ces colonnes a été présentée précédemment.

Le CER permet d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des produits d'appels antérieurs.

12. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2022	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2023
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles	1 567	14			1 582
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles	1 567	14			1 582
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	55 557	26 623			82 180
Rénovations, réhabilitations immobilières	47 257	12 932			60 189
Agencements, installations, aménagements	67 475	6 653			74 128
Chambres froides et matériel frigorifique	46 735	38 782			85 517
Matériel de transport (transpalettes...)	227 863	116 738			344 601
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	6 945	6 443			13 388
Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations	145 054	25 920			170 974
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations		7 665			7 665
Immobilisations corporelles	596 885	241 755			838 640
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	250				250
Immobilisations financières	250				250
Total des immobilisations	598 702	241 769			840 472

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2022	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2023
Amortissements des logiciels et autres Immobilisations incorporelles	366	1 208			1 574
Amortissements des immobilisations incorporelles	366	1 208			1 574
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles	4 732	1 244			5 977
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)	35 196	6 961			42 157
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières	30 485	2 795			33 279
Amortis./agencements, installations, aménagements divers.	29 499	7 514			37 012
Amortis./chambres froides et matériels frigorifiques	39 815	4 717			44 532
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	136 017	32 711			168 728
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	5 608	1 671			7 279
Amortis / matériels pour ACI(jardins, ateliers et cuisines) et autres immobilisations	82 278	20 357			102 634
Amortissements des immobilisations corporelles	363 630	77 968			441 598
Total des amortissements	363 996	79 177			443 173

13. Bilan Actif : STOCKS, CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR

Stocks (en €)	au 30/04/2023			au 30/04/2022
	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
Stocks centres missions sociales				
Total du stock des centres				

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
Créances de l'actif immobilisé			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	250	250	
Créances Diverses			
Total des créances de l'actif immobilisé	250	250	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)	424	424	
Autres créances (dont subventions)	102 560	21 060	81 500
Total des créances de l'actif circulant	102 984	21 484	81 500

Produits et Subventions à recevoir (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
Clients, locataires et comptes rattachés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
Etat & Collectivités Publiques	98 468	104 002
Association Nationale		9 966
Débiteurs et créditeurs divers		5 784
Total des produits et subventions à recevoir	98 468	119 751
<i>Dont subventions et contributions à recevoir</i>	98 468	113 968

14. Bilan Actif : VMP, DISPONIBILITÉS, CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au	Plus-Values latentes	Moins-Values latentes	
SICAV					
Fonds Communs de Placement					
Total des VMP					

Disponibilités (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Comptes sur livrets (livret A)	58 960	76 381
Comptes-courant	47 252	86 008
Caisse		
Intérêts courus		
Total des disponibilités	106 212	162 389

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut au 30/04/2023	À moins d'1 an	À 1an et plus
Locations	160	160	
Maintenance			
Assurances	78	78	
Autres Charges	3 682	3 682	
Total des charges constatées d'avance	3 920	3 920	

15. Bilan Passif : FONDS PROPRES & FONDS DÉDIÉS

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montant au 30/04/2022	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Dont GP sur résultat de l'Exercice	Poste à poste	Montant au 30/04/2023
Fonds propres sans droit de reprise	141 448						141 448
Fonds Propres avec droit de reprise	142 607		88 119				230 726
Réserves						79 022	79 022
Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs	79 022					-79 022	
Report à nouveau	-7 060	-829					-7 889
Résultat comptable de l'exercice	-829	829		135 747			-135 747
Situation nette	355 187		88 119	135 747			307 559
Subventions d'investissement	56 156		135 965	25 598			166 523
Total des Fonds propres	411 342		224 085	161 345			474 082

*GP = Générosité du Public

b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager au 30/04/2022	Engagements	Utilisations	Fonds à engager au 30/04/2023
Sur subventions d'exploitation				
Sur contributions financières d'autres organismes	5 200		5 200	
Sur ressources liées à la Générosité du public	53 439		35 712	17 727
Total des fonds dédiés	58 639		40 912	17 727

16. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2022	Dotations	Reprises	Provisions au 30/04/2023
Provisions pour risques et charges				
Total des provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation : - des immobilisations incorporelles - des immobilisations corporelles - des immobilisations financières - des stocks - du compte client - des autres créances				
Total des provisions pour dépréciations				
Total des provisions				

17. Bilan passif : État des Échéances des DETTES

Dettes (en €)	Montant brut au 30/04/2023	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus	Montant brut au 30/04/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 063	20 063			14 852
Personnel et comptes rattachés	41 484	41 484			14 888
Dettes fiscales et sociales	45 706	45 706			37 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					1 117
Autres dettes	11 352	11 352			485
Produits perçus d'avance					
Total des dettes	118 606	118 606			68 796

Charges à payer (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Fournisseurs	11 167	7 910
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir		
Personnel et comptes rattachés	16 973	14 888
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	4 865	4 837
État & Collectivités Publiques		
Débiteurs et créditeurs divers		
Intérêts courus à payer		
Total des charges à payer	33 005	27 635

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut au 30/04/2023	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	À 5 ans et plus
Subventions				
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total des produits constatés d'avance				

18. ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS

a. Engagements donnés

Tableau des engagements en crédit-bail

(en €)	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulés	A moins d'1 an	A 1 an et plus	Total à payer	
Véhicules Mobiliers, matériels de bureau & informatique Autres	1 348	3 371	674		674	
Total des engagements en crédits-bails	1 348	3 371	674		674	

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	
Suretés réelles consenties	

b. Engagements reçus

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

(en €)	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Total des immobilisations en crédit-bail				

19. DÉTAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Subventions et Concours publics (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Subventions d'investissement		
État	43 135	16 661
Région	33 359	18 342
Département	89 261	20 085
Communes	768	1 068
Collectivités publiques		
Autres		
Total subventions d'investissement	166 523	56 156
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)	81 367	51 734
État & DDCSPP	1 500	
Région		10 700
Département	21 999	27 317
Communes et Communautés urbaines	30 617	31 536
Autres		
Total subvention d'exploitation	135 484	121 288
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidées	301 481	319 882
Allocations logements		
Total concours publics	301 481	319 882

20. RÉSULTATS ANALYTIQUES

a. Répartition du résultat analytique de l'exercice

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Contribution Asso. Nationale I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total des Produits I+II+III	Total des Charges	Résultat par activité
Distribution Alimentaire	3 010	162 187	89 371	254 568	270 700	-16 133
Autonomie, lien social et accompagnement	925			925	925	
Emploi	397	18 461	419 736	438 594	554 951	-116 357
De la Rue au Logement						
Aide et Pilotage des Missions sociales	8 464		1 500	9 964	9 964	
Frais de fonctionnement	48 536	26 658	8 018	83 212	86 469	-3 257
Frais de Recherche de fonds						
Total	61 331	207 306	518 625	787 262	923 009	-135 747

b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public

Le montant du stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé en début d'exercice, a été imputé à hauteur de 0,00 €.

21. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023		EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	207 306	207 306	168 291	168 291
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	207 306	207 306	163 707	163 707
Dons manuels	200 703	200 703	159 192	159 192
Mécénats	6 603	6 603	4 515	4 515
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			4 584	4 584
Dons sur manifestations			4 584	4 584
Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif				
Autres produits de la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	102 079		185 180	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	61 331		161 749	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	40 748		23 431	
Produits des manifestations	6 901			
Autres produits non liés à la générosité du public	33 847		23 431	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	436 965		441 170	
Subventions de l'Union européenne	81 367		51 734	
Subventions de l'État français	1 500			
Subventions des Collectivités territoriales	52 616		69 553	
Autres subventions				
Concours publics	301 481		319 882	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	40 912	35 712		
TOTAL DES PRODUITS	787 262	243 018	794 641	168 291
CHARGES PAR DESTINATION				
1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France	836 540	216 360	647 580	104 960
– Actions réalisées par l'organisme				
– Distribution alimentaire	270 700	197 899	136 740	86 830
Distribution adultes & bébés	220 912	197 899		
Collecte, ramasse	49 789			
Aide alimentaire à la personne dans les centres				
Atelier cuisine				
Hygiène et accompagnement alimentaire				
– Autonomie, lien social et accompagnement	925		3 266	994
Autonomie				
Lien social	925			
– Emploi	554 951	18 461	503 995	17 136
A. C. I.	554 951	18 461		
Petites Ruches				
– De la Rue au Logement				
Gens de la Rue				
Hébergement, Logement				
– Aide et Pilotage nationale des missions sociales	9 964		3 578	
– Relations institutionnelles et veille stratégique				
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes				
1.2- MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger				
– Actions réalisées par l'organisme				
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes				

Compte de Résultat par origine et destination – suite

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023		EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	86 469	26 658	89 251	9 891
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			58 639	53 439
TOTAL DES CHARGES	923 009	243 018	795 470	168 291
EXCÉDENT ou DÉFICIT	-135 747		-829	0

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023		EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	2 503 043	2 503 043	1 784 561	1 784 561
Bénévolat	1 697 361	1 697 361	1 229 284	1 229 284
Prestations en nature				
Dons en nature	805 682	805 682	555 277	555 277
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	17 206		25 809	
Prestations en nature	17 206		25 809	
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE	287 826		271 017	
Prestations en nature	287 826			
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	2 808 075	2 503 043	2 081 387	1 784 561
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 737 959	2 432 927	2 010 498	1 713 672
Réalisées en France	2 737 959	2 432 927	2 010 498	1 713 672
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	13 994	13 994	15 145	15 145
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	56 122	56 122	55 744	55 744
TOTAL DES CHARGES	2 808 075	2 503 043	2 081 387	1 784 561

22. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	RESSOURCES PAR ORIGINE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
1- MISSIONS SOCIALES	216 360	104 960	1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	207 306	168 291
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
Distribution Alimentaire	197 899	86 830	Dons manuels	200 703	159 192
Autonomie, lien social et accompagnement		994	Legs, donations et assurances-vie		
Emploi	18 461	17 136	Mécénats	6 603	4 515
De la Rue au Logement					
Aide au pilotage nationale des Missions sociales			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
Relations institutionnelles et veille stratégique			Dons sur manifestations		4 584
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif		
			Autres produits		
1.2 Réalisées à l'étranger					
Actions réalisées par l'organisme					
Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	26 658	9 891			
TOTAL DES EMPLOIS	243 018	114 851	TOTAL DES RESSOURCES	207 306	168 291
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2- REPRISES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE		53 439	3- UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	35 712	
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		0	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE		
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public		0
			Investissements ou désinvestissements nets financés par la générosité du public	Données non disponibles	Données non disponibles
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	0	0

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès de public – suite

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
1- Contributions volontaires aux missions sociales	2 432 927	1 713 672	1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public		
Réalisées en France	2 432 927	1 713 672	Bénévolat	1 697 361	1 229 284
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds	13 994	15 145	Dons en nature	805 682	555 277
3- Contributions volontaires au fonctionnement	56 122	55 744			
TOTAL DES EMPLOIS	2 503 043	1 784 561	TOTAL DES RESSOURCES	2 503 043	1 784 561

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	53 439	
- Utilisation	35 712	
+ Report		53 439
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	17 727	53 439

23. ANNEXES

a. Effectifs bénévoles

Effectifs Bénévoles	Nombre sur l'exercice 2022 / 2023	Nombre sur l'exercice 2021 / 2022
Bénévoles	478	446

b. Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2023	Nombre moyen au 30/04/2022
Contrats aidés hors CDDI		0,18
CDDI	12,55	14,47
Sous- Total Contrat Aidés	12,55	14,65
CDD/CDI	5,32	4,98
Total Effectifs salariés	17,87	19,63

c. Tonnage des dons alimentaires locaux

Denrées alimentaires (en tonnes)	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Tonnage total des dons alimentaires locaux
Exercice 2022 / 2023	68,79	158,18	185,46	412,43
Exercice 2021 / 2022	67,89	92,55	170,21	330,65

d. Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
923 009	923 009

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
787 262	787 262

Les informations présentées ont été établies sur la base des documents comptables de l'organisme.

Le Président de l'association

Le trésorier de l'association

Le Commissaire aux comptes