DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

mazars

Immeuble Le Ouessant - Bat 3A
9, rue Maurice Fabre
35000 Rennes

Les Restaurants du Cœur – Les Ateliers du Cœur Des Côtes d'Armor (AD 22i)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 avril 2023

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social 61, rue Henri Regnault 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

Les Restaurants du Cœur - Les Ateliers du Cœur Des Côtes d'Armor (AD 22i)
Association régie par la loi du 1er juillet 1901
RCS : 399 275 338

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 avril 2023

A l'assemblée générale de l'association Les Restaurants du Cœur – Les Ateliers du Cœur Des Côtes d'Armor (AD 22i),

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les Restaurants du Cœur - Les Ateliers du Cœur Des Côtes d'Armor (AD 22i) relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1er mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance des appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la conformité aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le caractère approprié des modalités et hypothèses retenues pour leur élaboration, présentées dans la note 10 de l'annexe aux comptes annuels.

Votre association bénéficie d'aides pour le financement de l'Insertion par l'Activité Economique. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations de financements à recevoir à la clôture de l'exercice, à revoir les calculs effectués par votre association et à examiner les procédures de prise en compte de ces estimations.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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.823-10-1 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Rennes, le 18 septembre 2023

Ludovic Sevestre

Associé

DocuSigned by:

8DA73F1361944E8...

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
Restaurants du Cœur des CÔTES D'AMOR Insertion (AD22I)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2023

Date d'établissement des comptes : 16/09/2023

Signatures

Président

Trésorier

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	10 319	10 319		
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles	**10 319**	**10 319**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	515 670	409 745	105 924	81 655
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	**515 670**	**409 745**	**105 924**	**81 655**
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 050		2 050	2 050
Sous-total – Immobilisations financières	**2 065**		**2 065**	**2 065**
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	**528 054**	**420 064**	**107 989**	**83 720**
Stocks et en-cours	6 616		6 616	6 204
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 823		15 823	16 115
Autres créances	519 815		519 815	417 296
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	208 883		208 883	393 469
Charges constatées d'avances	3 376		3 376	4 445
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	**754 512**		**754 512**	**837 528**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 282 566**	**420 064**	**862 502**	**921 248**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	308 411	308 411
Fonds propres avec droit de reprise	4 900	4 900
Réserves	95 662	
Report à nouveau	154 835	230 782
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 083	19 715
Sous-total : Situation nette	**503 725**	**563 808**
Subventions d'investissement	13 324	10 264
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	**517 049**	**574 072**
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II – FONDS DÉDIÉS		
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL III – PROVISIONS		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	229	229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 001	50 037
Dettes fiscales et sociales	87 457	94 770
Autres dettes	6 974	6 262
Sous-total des dettes	**156 660**	**151 299**
Produits constatés d'avance	188 792	195 878
TOTAL IV – DETTES	**345 452**	**347 176**
TOTAL GÉNÉRAL	**862 502**	**921 248**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	206 755	153 141
Ventes de prestations de services	55 888	46 590
Produits des manifestations		
Sous-total – Ventes de biens et services	**262 643**	**199 731**
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Concours publics	*661 425*	*570 859*
Subventions d'exploitations	*290 012*	*289 314*
Sous-total – Concours publics et subventions	*951 437*	*860 172*
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	*40 274*	*34 410*
Dons sur manifestations		
Mécénats		
Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL		
Sous-total – Ressources liées à la générosité du public	*40 274*	*34 410*
Contributions financières reçues		
Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur	*115 232*	*206 987*
Contributions reçues d'autres OSBL		
Sous-total – Contributions financières	*115 232*	*206 987*
Sous-total – Produits de tiers financeurs	**1 106 943**	**1 101 570**
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	**20 538**	**21 917**
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	**71**	**27**
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 390 195**	**1 323 245**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Achats		
Achats de marchandises	100 715	61 827
Variation de stock	-413	158
Sous-total – Achats stockés	**100 302**	**61 984**
Autres achats et charges externes	**279 693**	**243 314**
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	27 861	24 132
Autres impôts et taxes	2 730	3 259
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	**30 591**	**27 391**
Charges de personnel		
Salaires et traitements	888 380	804 294
Charges sociales	137 763	129 302
Sous-total – Charges de personnel	**1 026 142**	**933 596**
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 072	46 662
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations	**20 072**	**46 662**
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	**189**	**83**
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	**1 456 989**	**1 313 031**
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-66 794**	**10 214**
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 372	626
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	**1 372**	**626**
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)	**1 372**	**626**
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	**-65 423**	**10 840**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	5 340	8 875
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	**5 340**	**8 875**
Charges exceptionnelles Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opération en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**5 340**	**8 875**
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 396 906**	**1 332 746**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	**1 456 989**	**1 313 031**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-60 083**	**19 715**
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	 4 916 26 346	 7 374 20 190
TOTAL	**31 262**	**27 564**
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	 4 720 196 26 346	 7 080 294 20 190
TOTAL	**31 262**	**27 564**
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	*Non concerné*	*Non concerné*

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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 des CÔTES D'AMOR Insertion gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- Les activités d'aide à l'autonomie, lien social et d'accompagnement des personnes accueillies
- 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

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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 National 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 gracieuses 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.

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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.

- Abandon de frais des bénévoles

Conformément aux nouvelles règles fiscales dans le cadre des abandons de frais des bénévoles, application et comptabilisation dans les comptes à partir de janvier 2023 du nouveau barème pour l'évaluation forfaitaire des frais kilométriques des bénévoles.

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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.

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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.

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	10 319				10 319
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles	**10 319**				**10 319**
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements	38 439	907			39 346
Chambres froides et matériel frigorifique					
Matériel de transport (transpalettes...)	87 472	28 176	33 880		81 768
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	63 104	1 319	3 494		60 928
Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations	326 491	13 939	6 803		333 627
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	**515 506**	**44 341**	**44 177**		**515 670**
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	15				15
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 050				2 050
Immobilisations financières	**2 065**				**2 065**
Total des immobilisations	**527 890**	**44 341**	**44 177**		**528 054**

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	10 319				10 319
Amortissements des immobilisations incorporelles	**10 319**				**10 319**
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers.	2 830	4 015			6 845
Amortis./chambres froides et matériels frigorifiques					
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	52 095	11 204	33 880		29 418
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	61 237	909	3 494		58 652
Amortis / matériels pour ACI(jardins, ateliers et cuisines) et autres immobilisations	317 689	3 944	6 803		314 830
Amortissements des immobilisations corporelles	**433 851**	**20 072**	**44 177**		**409 745**
Total des amortissements	**444 170**	**20 072**	**44 177**		**420 064**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	6 616		6 616	6 204
Total du stock des centres	**6 616**		**6 616**	**6 204**

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
Créances de l'actif immobilisé			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	2 050		2 050
Créances Diverses	15		15
Total des créances de l'actif immobilisé	**2 065**		**2 065**
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	15 823	15 823	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	519 815	519 815	
Total des créances de l'actif circulant	**535 637**	**535 637**	

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	508	836
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
Etat & Collectivités Publiques	41 010	31 333
Association Nationale		
Débiteurs et créditeurs divers	478 530	385 740
Total des produits et subventions à recevoir	**520 048**	**417 909**
Dont subventions et contributions à recevoir	***518 966***	***401 589***

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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)	133 667	307 295
Comptes-courant	74 316	85 575
Caisse	900	599
Intérêts courus		
Total des disponibilités	**208 883**	**393 469**

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut au 30/04/2023	À moins d'1 an	À 1an et plus
Locations	240	240	
Maintenance	1 561	1 561	
Assurances			
Autres Charges	1 575	1 575	
Total des charges constatées d'avance	**3 376**	**3 376**	

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	308 411						308 411
Fonds Propres avec droit de reprise	4 900						4 900
Réserves						95 662	95 662
Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs	95 662					-95 662	
Report à nouveau	135 120	19 715					154 835
Résultat comptable de l'exercice	19 715	-19 715		60 083			-60 083
Situation nette	**563 808**			**60 083**			**503 725**
Subventions d'investissement	10 264		3 060				13 324
Total des Fonds propres	**574 072**		**3 060**	**60 083**			**517 049**

*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				
Sur ressources liées à la Générosité du public				
Total des fonds dédiés				

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				

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	229			229	229
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 001	62 001			50 037
Personnel et comptes rattachés	38 630	38 630			47 266
Dettes fiscales et sociales	48 826	48 826			47 504
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	6 974	6 974			6 262
Produits perçus d'avance	188 792	188 792			195 878
Total des dettes	**345 452**	**345 224**		**229**	**347 176**

Charges à payer (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Fournisseurs	37 377	31 551
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir		
Personnel et comptes rattachés	38 562	45 734
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	13 603	16 110
État & Collectivités Publiques		
Débiteurs et créditeurs divers	669	118
Intérêts courus à payer		
Total des charges à payer	**90 211**	**93 513**

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	179 753	179 753		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance	9 039	9 039		
Total des produits constatés d'avance	**188 792**	**188 792**		

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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						
Total des engagements en crédits-bails						

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

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	1 379	2 879
Région		
Département		
Communes		
Collectivités publiques		
Autres	11 945	7 385
Total subventions d'investissement	**13 324**	**10 264**
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)	154 358	142 524
État & DDCSPP	10 000	25 000
Région		
Département	124 303	116 640
Communes et Communautés urbaines	1 350	5 150
Autres		
Total subvention d'exploitation	**290 012**	**289 314**
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidées	661 425	570 859
Allocations logements		
Total concours publics	**661 425**	**570 859**

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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						
Autonomie, lien social et accompagnement	15 232			15 232	15 232	
Emploi	57 785	30 000	1 205 467	1 293 252	1 293 252	
De la Rue au Logement						
Aide et Pilotage des Missions sociales						
Frais de fonctionnement	42 215	10 274	35 934	88 423	148 505	-60 083
Frais de Recherche de fonds						
Total	**115 232**	**40 274**	**1 241 401**	**1 396 906**	**1 456 989**	**-60 083**

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 €.

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

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	**40 274**	**40 274**	**34 410**	**34 410**
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	40 274	40 274	34 410	**34 410**
Dons manuels	40 274	40 274	34 410	34 410
Mécénats				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
Dons sur manifestations				
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	**405 195**		**438 163**	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	**115 232**		**206 987**	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	**289 964**		**231 176**	
Produits des manifestations				
Autres produits non liés à la générosité du public	289 964		231 176	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	**951 437**		**860 172**	
Subventions de l'Union européenne	154 358		142 524	
Subventions de l'État français	10 000		25 000	
Subventions des Collectivités territoriales	125 653		121 790	
Autres subventions				
Concours publics	661 425		570 859	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	1 396 906	40 274	1 332 746	34 410
CHARGES PAR DESTINATION				
1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France	**1 308 484**	**30 000**	**1 177 104**	**29 750**
– **Actions réalisées par l'organisme**				
– Distribution alimentaire				
Distribution adultes & bébés				
Collecte, ramasse				
Aide alimentaire à la personne dans les centres				
Atelier cuisine				
Hygiène et accompagnement alimentaire				
– Autonomie, lien social et accompagnement	15 232		12 883	
Autonomie	*15 232*			
Lien social				
– Emploi	1 293 252	30 000	1 164 220	29 750
A.C.I.	*1 293 252*	*30 000*		
Petites Ruches				
– De la Rue au Logement				
Gens de la Rue				
Hébergement, Logement				
– Aide et Pilotage nationale des missions sociales				
– 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	**148 505**	**10 274**	**135 927**	**4 660**
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	**1 456 989**	**40 274**	**1 313 031**	**34 410**
EXCÉDENT ou DÉFICIT	**-60 083**		**19 715**	

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	**26 346**	**26 346**	**20 190**	**20 190**
Bénévolat	26 346	26 346	20 190	20 190
Prestations en nature				
Dons en nature				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	**4 916**		**7 374**	
Prestations en nature	4 916		7 374	
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	**31 262**	**26 346**	**27 564**	**20 190**
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	**15 368**	**10 452**	**17 382**	10 008
Réalisées en France	15 368	10 452	17 382	10 008
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	**15 894**	**15 894**	**10 182**	10 182
TOTAL DES CHARGES	**31 262**	**26 346**	**27 564**	**20 190**

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	**30 000**	**29 750**	**1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC**	**40 274**	**34 410**
1.1 Réalisées en France			**1.1 Cotisations sans contrepartie**		
Actions réalisées par l'organisme					
Distribution Alimentaire			**1.2 Dons, legs et mécénats**		
Autonomie, lien social et accompagnement			Dons manuels	40 274	34 410
Emploi	30 000	29 750	Legs, donations et assurances-vie		
De la Rue au Logement			Mécénats		
Aide au pilotage nationale des Missions sociales					
Relations institutionnelles et veille stratégique			**1.3 Autres ressources liées à la générosité du public**		
			Dons sur manifestations		
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	**10 274**	**4 660**			
TOTAL DES EMPLOIS	**40 274**	**34 410**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**40 274**	**34 410**
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			**2- REPRISES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS**		
5- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			**3- UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS**		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC			**DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC**		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBIC EN DÉBUT D'EXERCICE		
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public		
			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		

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	10 452	10 008	**1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public**		
Réalisées en France	10 452	10 008	Bénévolat	26 346	20 190
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature		
3- Contributions volontaires au fonctionnement	15 894	10 182			
TOTAL DES EMPLOIS	**26 346**	**20 190**	**TOTAL DES RESSOURCES**	**26 346**	**20 190**

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		
- Utilisation		
+ Report		
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

DocuSign Envelope ID: AABC62F0-50A3-4F44-AE02-19107DE06811

23. ANNEXES

a. Effectifs bénévoles

Effectifs Bénévoles	Nombre sur l'exercice 2022 / 2023	Nombre sur l'exercice 2021 / 2022
Bénévoles	10	8

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		
CDDI	28,87	28,24
Sous- Total Contrat Aidés	**28,87**	**28,24**
CDD/CDI	8,38	10,01
Total Effectifs salariés	**37,25**	**38,25**

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				*Non concerné*
Exercice 2021 / 2022				*Non concerné*

d. Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
1 456 989	1 456 989

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
1 396 906	1 396 906

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