

BANQUE ALIMENTAIRE 84

Association loi 1901
Siège social : 630 Chemin Saint Pierre Fraysse
84140 MONTFAVET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

TALENZ ARES AUDIT

26, boulevard St Roch | BP 278 | 84011 Avignon Cedex 1
Tél. : 04 32 73 67 30 | avignon@talenz-audit.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 136 920 € | SIRET 702 621 590 00042 | RCS Avignon 702 621 590 | TVA Intracommunautaire FR 74702621590
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier-Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association,

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 BANQUE ALIMENTAIRE 84 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 relatifs 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement 2022-04 modifiant le règlement 2018-06 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les comptes de l'association « Banque Alimentaire 84 » ont été établis conformément aux dispositions du règlement n°2021-02 relatif à l'établissement des comptes annuels des associations.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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 BANQUE ALIMENTAIRE 84 ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avignon, le 14 mai 2024.

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes

Jocelyn MICHEL
Commissaire aux Comptes
Représentant la société



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	233 122	233 122		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	196 545	163 636	32 909	36 430
	Autres immobilisations corporelles	533 753	427 842	105 911	130 995
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	36 990		36 990	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 242		10 242	10 242
TOTAL (I)		1 010 653	824 601	186 052	177 667
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 381	1 790	24 591	32 145
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				5 793
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				56 582
	DISPONIBILITES	598 492		598 492	313 573
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 776		20 776	
	TOTAL (II)	645 649	1 790	643 859	408 092
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 656 302	826 391	829 911	585 760
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					10 242
(3) dont à plus d'un an				1 790	

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	152 323	152 323
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves	375 126	101 310
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	7 124	273 816
	Total des fonds propres	534 573	527 449
FONDS PROPRES	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 997	13 217
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	6 997	13 217
Total des fonds propres Total des fonds associatifs		541 570	540 666
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	3 600	3 350
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 002	11 992
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	28 585	25 989
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 921	3 763
	Produits constatés d'avance	164 232	
	Total des dettes	288 341	45 094
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		829 911	585 760
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 123,85	273 815,98
Dont à moins d'un an		284 741	45 094
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENTZARRES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	316 304	363 374
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services		
	dont parrainages		
	Productions stockée Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	319 971	187 412
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	56 418	65 138
	Mécénats	30 500	
CHARGES D'EXPLOITATION	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
	Autres pdts de gestion courante		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 803	32 353
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits Autres produits	1 555	
	Total des produits d'exploitation	744 550	648 277
	Achats de marchandises	51 960	249 371
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		4 269
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	406 976	320 322
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 383	2 660
	Salaires et traitements	187 887	187 700
	Charges sociales	49 095	38 847
	Dotation aux amortissements et dépréciations	41 766	31 150
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2 957	115
	Total des charges d'exploitation	756 025	834 434
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 475)	(186 157)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 475)	(186 157)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 645	1 714
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 645	1 714
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 645	1 714
RESULTAT COURANT avant impôts		(8 830)	(184 443)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	10 324	
	Sur opérations en capital	6 871	6 149
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	17 195	6 149
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 241	375
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 241	375
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 954	5 774
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			452 485
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		764 390	1 108 625
TOTAL DES CHARGES		757 266	834 809
EXCEDENT ou DEFICIT		7 124	273 816
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		6 902 668	6 541 479
Prestations en nature		47 597	
Bénévolat		640 952	693 712
TOTAL		7 591 217	7 235 191
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		6 902 668	6 541 479
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		47 597	
Personnel bénévole		640 952	693 712
TOTAL		7 591 217	7 235 191

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC et 2021-02 de l'ANC relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif.

Par ailleurs, le règlement ANC n°2022-04, qui modifie le règlement 2018-06, s'applique à compter des exercices ouverts au 01/01/2023 et constitue un changement de méthode comptable quand bien même, la seule conséquence serait la présentation du nouvel état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger dans l'annexe des comptes annuels.

En ce sens, l'association BANQUE ALIMENTAIRE 84 ne perçoit aucun avantage ni ressource en provenance de l'étranger, l'application du nouveau règlement n'a aucun impact pour la présentation des comptes de l'association.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

TAUX D'AMORTISSEMENT HABITUELLEMENT PRATIQUES

Immobilisation ou composant	Durée d'amortissement	Taux d'amortissement linéaire correspondant
Structure (gros œuvre)	25 à 50 ans	2 à 4 %
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans	5 à 6,66 %
Installations générales et techniques	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Agencements intérieurs et décoration (cloisons, carrelages...)	10 à 15 ans	6,66 à 10 %
Matériel	8 à 12 ans	8,33 à 12,5 %
Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans	10 à 20 %
Mobilier	5 à 10 ans	10 à 20 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	20 à 33,33 %
Matériel informatique	2 à 5 ans	20 à 50 %
Logiciels	2 à 3 ans	33,33 à 50 %

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Fonds Dédiés

A l'ouverture et à la clôture de l'exercice 2023, l'association ne fait état d'aucun fond dédié

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	233 122					233 122
	Instal technique, matériel outillage industriels	189 906		6 639			196 545
	Instal., agencement, aménagement divers	268 267		4 899			273 166
	Matériel de transport	212 617					212 617
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 524		1 446			47 970
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			4 899	4 899		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	950 437		17 883	4 899		963 421
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			36 990			36 990
	Prêts et autres immobilisations financières	10 242					10 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 242		36 990			47 232
TOTAL		960 679		54 873	4 899		1 010 653

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	219 122			219 122
	sur sol d'autrui	14 000			14 000
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 476	10 160		163 636
	Autres instal., agencement, aménagement divers	237 254	7 989		245 243
	Matériel de transport	117 199	21 564		138 763
	Matériel de bureau, mobilier	41 960	2 053	178	43 836
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	783 012	41 766	178	824 601
TOTAL		783 012	41 766	178	824 601

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div>				
	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	1 790			1 790
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 790			1 790
TOTAL GENERAL		1 790			1 790
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 242		10 242
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 790		1 790
	Autres créances clients, usagers	24 591	24 591	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	20 776	20 776	
	TOTAL DES CREANCES	57 399	45 367	12 032
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 600		3 600	
	Fournisseurs et comptes rattachés	35 002	35 002		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	14 331	14 331		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 502	13 502		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	752	752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	56 921	56 921		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	164 232	164 232		
	TOTAL DES DETTES	288 341	284 741	3 600	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 776	20 776
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 776

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

Tableau de suivi des fonds associatifs

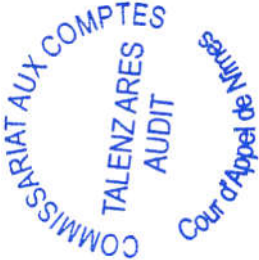
Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	146 103			146 103
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	6 219			6 219
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	101 310	273 816		375 126
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	273 816	7 124	273 816	7 124
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	13 217		6 220	6 997
Provisions réglementées				
TOTAL	540 665	280 940	280 036	541 569

* TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Mission locales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
Achats de marchandises	51 959,96										51 959,96
Variation de stock											0,00
Autres achats et charges externes	366 278,52					40 697,61					406 976,13
Aides financières											0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	13 844,99					1 538,33					15 383,32
Salaires et traitements	169 098,01					18 788,67					187 886,68
Charges sociales	44 185,67					4 909,52					49 095,19
Dotations aux amortissements et dépréciations	41 766,43										41 766,43
Dotations aux provisions											0,00
Report en fonds dédiés											0,00
Autres charges	2 661,56					295,73					2 957,29
Charges financières											0,00
Charges exceptionnelles	1 241,13										1 241,13
Participations des salariés aux résultats											0,00
Impôts sur les bénéfices											0,00
TOTAL	691 036,27	0,00	0,00	0,00	0,00	66 229,86	0,00	0,00	0,00	0,00	757 266,13

* selon les ventilations effectuées par la Fédération des Banques Alimentaires

* TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	6 902 667,72				6 902 667,72
Mises à disposition gratuite de biens					0,00
Prestations de services	4 759,73		19 038,92	23 798,65	47 597,30
Personnel bénévole	357 586,06		43 160,26	240 205,68	640 952,00
TOTAL	7 265 013,51	0,00	62 199,18	264 004,33	7 591 217,02

* selon les ventilations effectuées par la Fédération des Banques Alimentaires



A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION*		EXERCICE N	
PRODUIT PAR ORIGINE		TOTAL	Dont générosité du public
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1.1 Cotisations sans contrepartie		480,00	0,00
1.2 Dons, legs et mécénat		86 917,74	3 067,50
> Dons Manuels			
> Legs, donations et assurance vie			
> Mécénat			
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
2.1 Cotisations avec contrepartie		315 823,74	0,00
2.2 Parrainage des entreprises			
2.3 Contributons financières sans contrepartie			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public		21 395,23	0,00
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLIC		319 970,77	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		19 802,50	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			
TOTAL		764 389,98	3 067,50
CHARGES PAR DESTINATION			
1 - MISSIONS SOCIALES		691 036,27	3 067,50
1.1 Réalisées en France			
> Actions réalisées par l'organisme			
> Versement à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			
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		66 229,86	0,00
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES			
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			
TOTAL		757 266,13	3 067,50
EXCEDENT OU DEFICIT		7 123,85	0,00

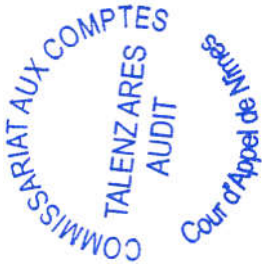
* Selon les ventilations effectuées par la Fédérations des Banques Alimentaires

COMMISSARIAT AUX COMPTES
 C. TALENZARES
 AUDIT
 Cour d'Appel de Nîmes

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE*	EXERCICE N	
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat	640 952	0
Prestations en nature	47 597	
Dons en nature**	6 902 668	0
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	7 591 217	0
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisés en France	7 265 014	0
Réalisés à l'étranger		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	62 199	0
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	264 004	0
TOTAL	7 591 217	0

*selon les ventilations effectuées par la Fédération des Banques Alimentaires

**valorisés à la valeur mercuriale



* EMPLOIS PAR DESTINATION		Exercice N	* RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	0
- Actions réalisées par l'organisme		3 068	1.2 Dons, legs et mécénat	3 068
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			-Dons manuels	
1.2 Réalisées à l'étrange			-Legs, donations et assurance-vie	
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	0
2 - FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		0		
TOTAL DES EMPLOIS		3 068	TOTAL DES RESSOURCES	3 068
4 - DOATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATION	
5 - REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
EXEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL		3 068	TOTAL	3 068
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	
			Public	
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	
* CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Exercice N		Exercice N
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
Réalisées en France		7 265 014	Bénévolat	640 952
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature	47 597
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		62 199	Dons en nature	6 902 668
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		264 004		
TOTAL		7 591 217	TOTAL	7 591 217

* selon les ventilations effectuées par la Fédération des Banques Alimentaires

