

ASSO BANQUE ALIMENTAIRE

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

1 Rue Edouard Belin
61000 ALENCON
SIRET : 43784730400015

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Variation des fonds dédiés et reportés	14
Contributions volontaires en nature	15
Effectif moyen	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23
Détail du résultat exceptionnel	26

Votre année en résumé

BANQUE ALIMENTAIRE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2024

TOTAL RESSOURCES
45 % Augmentation de 122 K€

390 K€

RESULTAT
8 % des ressources

31 K€

FONDS DE ROULEMENT

299 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-80 K€

TRESORERIE

379 K€

FONDS PROPRES

345 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

41 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	666	666		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	83 610	77 680	5 930	5 972
Autres immobilisations corporelles	194 582	157 912	36 671	54 716
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	8		8	
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600
TOTAL I	282 466	236 258	46 208	64 289
Comptes de liaison				
II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 471		27 471	17 044
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 480		46 480	30 853
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	379 185		379 185	379 421
Charges constatées d'avance	1 598		1 598	1 707
TOTAL III	454 733		454 733	429 025
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
IV				
V				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	737 200	236 258	500 942	493 313

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	94 173	94 173
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 049	3 049
Autres réserves		
Report à nouveau	194 539	175 754
Excédent ou déficit de l'exercice	30 688	18 785
Situation nette	322 449	291 761
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	22 865	33 079
Provisions réglementées		
TOTAL I	345 314	324 840
II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	79 158	60 532
TOTAL III	79 158	60 532
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	284	
TOTAL IV	284	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		250
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 775	14 628
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 411	5 464
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	60 000	87 600
TOTAL V	76 185	107 942
VI		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	500 942	493 313

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	94 558	70 299
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 800	250
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	151 069	107 492
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 764	29 586
Mécénats		40 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	63 498	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 521	13 814
Utilisations des fonds dédiés	35 420	
Autres produits		6 439
TOTAL I	389 630	267 879
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	54 532	27 692
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	138 590	109 730
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 291	1 738
Salaires et traitements	77 643	23 277
Charges sociales	26 843	8 996
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 281	26 459
Dotations aux provisions	284	
Reports en fonds dédiés	54 046	60 532
Autres charges		6 165
TOTAL II	374 510	264 589
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 121	3 291
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 354	2 450
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 354	2 450
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 354	2 450
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	20 475	5 740

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	10 214	13 045
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	10 214	13 045
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 214	13 045
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	405 198	283 374
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	374 510	264 589
EXCEDENT OU DEFICIT	30 688	18 785
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	405 521	410 107
Prestations en nature	6 820	6 691
Bénévolat	1 859 305	1 693 130
TOTAL	2 271 646	2 109 928
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	1 859 305	1 693 130
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	6 820	6 691
Personnel bénévole	405 521	410 107
TOTAL	2 271 646	2 109 928

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 500 942 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 30 688 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

• Logiciels	1	ans
• Agencements et aménagements	8-10	ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3-5	ans,
• Matériel et outillage	5	ans,
• Matériel de transport	5 ans.	

Créances

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.38%

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 284 euros.

Le fonctionnement de l'association est exclusivement assuré par des bénévoles. Le travail de ces bénévoles, qui ne figure pas dans les comptes a été évalué à 405 521 €. L'association bénéficie de prestations gratuites : l'établissement des comptes annuels par le Cabinet In Extenso Orne agence d'Alençon, entrepôt Maximo. Ces avantages en nature, pour l'année 2024 ont été évalués à 6 820 €.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	666			
TOTAL	666			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	59 123		2 192	
- Générales, agencements et aménagements divers	77 406			
- De transport	90 206			
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	26 971			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	253 705		2 192	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières	3 600			
TOTAL	3 600		8	
TOTAL GENERAL	257 971		2 200	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			666	
TOTAL			666	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	-22 295		83 610	
- Gales, agencements et aménagements divers			77 406	
- De transport			90 206	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			26 971	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	-22 295		278 192	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				8
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
TOTAL			3 608	
TOTAL GENERAL	-22 295		282 466	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				666			666
TOTAL				666			666
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				53 151	2 235	-22 295	77 680
Installations générales, agencements et aménagements divers				52 004	7 456		59 461
Matériel de transport				62 299	9 490		71 789
Matériel de bureau et informatique, mobilier				25 563	1 099		26 662
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				193 017	20 280	-22 295	235 592
TOTAL GENERAL				193 683	20 280	-22 295	236 258
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	27 471	27 471	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	46 480	46 480	
Charges constatées d'avance	1 598	1 598	
TOTAL	79 149	75 549	3 600

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 775	9 775		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 070	1 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 162	5 162		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	179	179		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
TOTAL	76 185	76 185		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

250

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	94 173		94 173		94 173
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	3 049				3 049
Report à nouveau	175 754		18 785		194 539
Excédent ou déficit de l'exercice	18 785	18 785			30 688
Situation nette	291 761	18 785	112 958		322 449
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	33 079			10 214	22 865
Provisions réglementées					
TOTAL	324 840	18 785	112 958	10 214	345 314

Commentaire

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Subvention de fonctionnement				30 000		30 000	
Subvention FSE	19 952			10 689	5 701	24 940	
TOTAL	19 952			40 689	5 701	54 940	
Contributions financières d'autres organismes							
Contributions financières	37 500			11 820	26 640	22 680	
TOTAL	37 500			11 820	26 640	22 680	
Ressources liées à la générosité du public							
Caisse collecte	3 080			1 538	3 080	1 538	
TOTAL	3 080			1 538	3 080	1 538	
TOTAL GENERAL	60 532			54 047	35 421	79 158	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
Produits alimentaires		1 859 305	1 693 130
	TOTAL	1 859 305	1 693 130
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Locaux honoraires		6 820	6 691
	TOTAL	6 820	6 691
862 - Prestation			
	TOTAL		
864 - Personnel bénévole			
Bénévoles		405 521	410 107
	TOTAL	405 521	410 107
	TOTAL GENERAL	2 271 646	2 109 928
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Denrées		1 859 305	1 693 130
	TOTAL	1 859 305	1 693 130
871 - Prestation en nature			
Locaux honoraires		6 820	6 691
	TOTAL	6 820	6 691
875 - Bénévolat			
Bénévoles		405 521	410 107
	TOTAL	405 521	410 107
	TOTAL GENERAL	2 271 646	2 109 928

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 790	858
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 404	1 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	3 194	2 220

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 244	669
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	46 480	30 853
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	47 724	31 522

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	60 000	87 600
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		60 000	87 600

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	1 598	1 707
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 598	1 707

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

	Solde		Variation	
ACTIF	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	666.17	666.17		
28050000 Amort. logiciels	-666.17	-666.17		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 929.69	5 972.33	-42.64	-0.70
21540000 Matériel et outillage	83 610.10	59 123.06	24 487.04	41.42
28154000 Amort. matériel et outillage	-77 680.41	-53 150.73	-24 529.68	-46.15
Autres immobilisations corporelles	36 670.66	54 716.22	-18 045.56	-32.98
21810000 Agencements installations	77 405.74	77 405.74		
21820000 Matériel de transport	90 205.56	90 205.56		
21830000 Matériels de bur.et informatiques	26 970.90	26 970.90		
28181000 Amort. agencements installations	-59 460.56	-52 004.47	-7 456.09	-14.34
28182000 Amort. matériel de transport	-71 789.08	-62 298.69	-9 490.39	-15.23
28183000 Amort. matériel de bureau	-24 038.62	-22 939.54	-1 099.08	-4.79
28184000 Amort. mobilier de bureau	-2 623.28	-2 623.28		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	8.00		8.00	-
27100000 SOUSCRIPT PARTS SOCIALES	8.00		8.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600.00	3 600.00		
27500000 Depots cautionnem.verses	3 600.00	3 600.00		
TOTAL I	46 208.35	64 288.55	-18 080.20	-28.12
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	27 470.64	17 043.74	10 426.90	61.18
41100000 Clients		16 374.50	-16 374.50	-100.00
41100001 Clients	26 226.59		26 226.59	
41810000 FACTURES A ETABLIR	1 244.05	669.24	574.81	85.95
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	46 480.25	30 853.00	15 627.25	50.65
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	46 480.25	30 853.00	15 627.25	50.65

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	379 184.52	379 420.52	-236.00	-0.06
51210000 Crédit mutuel Cpte courant	7 021.02	11 104.43	-4 083.41	-36.77
51211000 Crédit mutuel compte à compte TONIC	200 000.00	200 000.00		
51220000 Crédit mutuel c/Livret	166 844.08	166 310.56	533.52	0.32
51230000 Crédit agricole	5 290.88	1 987.82	3 303.06	166.15
53100000 Caisse	28.54	17.71	10.83	61.11
Charges constatées d'avance	1 597.85	1 707.31	-109.46	-6.39
48600000 CHGES CONSTATEES D_AVANCE	1 597.85	1 707.31	-109.46	-6.39
TOTAL III	454 733.26	429 024.57	25 708.69	5.99
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	500 941.61	493 313.12	7 628.49	1.55

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	94 172.65	94 172.65			
10240000 Fonds associatifs ss droit reprise	94 172.65	94 172.65			
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	3 048.98	3 048.98			
10680000 Autres reserves	3 048.98	3 048.98			
Autres réserves					
Report à nouveau	194 538.92	175 753.60	18 785.32	10.69	
11000000 Rep. a nouveau créditeur	194 538.92	175 753.60	18 785.32	10.69	
Excédent ou déficit de l'exercice	30 688.33	18 785.32	11 903.01	63.36	
Situation nette	322 448.88	291 760.55	30 688.33	10.52	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	22 865.40	33 079.21	-10 213.81	-30.88	
13110000 Subv. equipts trav loc E Belin 2017	136 611.00	123 711.00	12 900.00	10.43	
13911000 Quote part subv amort loc E Belin 2017	-113 745.60	-90 631.79	-23 113.81	-25.50	
Provisions réglementées					
TOTAL I	345 314.28	324 839.76	20 474.52	6.30	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	79 157.91	60 531.85	18 626.06	30.77	
19400000 Fonds dedies/subv fonct.	30 000.00		30 000.00	-	
19410000 Fonds dedies/subv FSE+ Acpt partenaires	24 940.21	19 952.00	4 988.21	25.00	
19420000 Fonds dedies Dot-arrondi Caisse collecte	1 537.71	3 079.85	-1 542.14	-50.06	
19500000 F. dedies sur contributions financières d'autres organism	22 679.99	37 500.00	-14 820.01	-39.52	
TOTAL III	79 157.91	60 531.85	18 626.06	30.77	
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	284.00		284.00	-	
15850100 Prov indemnité départ à la retraite	284.00		284.00	-	
TOTAL IV	284.00		284.00		
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		250.00	-250.00	-100.00	
16410000 Pret CM n°00371084041602		250.00	-250.00	-100.00	
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 774.65	14 627.80	-4 853.15	-33.18	
40100100 Fournisseurs	7 984.84	13 770.24	-5 785.40	-42.01	
40810000 Fournisseurs factures à payer	1 789.81	857.56	932.25	108.62	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6 410,77	5 463,71	947,06	17,33
42820000 Dettes pro./conges a paye	1 070,00	994,00	76,00	7,65
43100000 Securite sociale	3 581,00	2 249,00	1 332,00	59,23
43720000 Mutuelles	237,33	713,92	-476,59	-66,81
43730000 Cais. retrait. prevoyance	769,24	531,43	237,81	44,82
43731000 Cais. retrait. prevoyance ALPTIS	240,20	445,36	-205,16	-46,07
43820000 Charg.soc./conges a payer	334,00	368,00	-34,00	-9,24
44210000 Etat - Prélèvement à la source de l'IR	179,00	162,00	17,00	10,49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 000,00	87 600,00	-27 600,00	-31,51
48700000 Prds constates d'avance	60 000,00	87 600,00	-27 600,00	-31,51
TOTAL V	76 185,42	107 941,51	-31 756,09	-29,42
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	500 941,61	493 313,12	7 628,49	1,55

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
Produits d'exploitation				
Cotisations	94 557.93	70 298.60	24 259.33	34.51
75600000 Cotisation adhérents		1 140.00	-1 140.00	-100.00
75610000 Cotisations sans contrepartie	1 104.00		1 104.00	-
75620000 Cotisations avec contrepartie (solidarité)	89 771.13	69 158.60	20 612.53	29.80
75640000 Cot avec contrepartie(fact frais de transf prod laitiers)	3 682.80		3 682.80	-
Ventes de biens	1 800.35	250.00	1 550.35	620.00
70700000 ventes marchandises	1 800.35	250.00	1 550.35	620.00
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	151 068.72	107 492.33	43 576.39	40.54
74000000 Subventions communes	39 130.00	25 780.33	13 349.67	51.78
74020000 Subventions de l'Etat		94 435.00	-94 435.00	-100.00
74100000 Subventions FEAD		29 877.00	-29 877.00	-100.00
74200000 Subventions de l'Etat	61 938.72	-72 600.00	134 538.72	-185.32
74300000 Subventions de la région		20 000.00	-20 000.00	-100.00
74400000 Subventions interc.et Département	50 000.00		50 000.00	-
74700000 Département de l'Orne		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	30 763.84	29 585.94	1 177.90	3.98
75400000 Ressources liées à la générosité du public		3 183.90	-3 183.90	-100.00
75410000 Dons reçus		9 302.04	-9 302.04	-100.00
75411000 Dons manuels	12 479.84		12 479.84	-
75412000 abandons de frais par les bénévoles	18 284.00	17 100.00	1 184.00	6.92
Mécénats		40 000.00	-40 000.00	-100.00
75420000 Dons reçus entreprises		2 500.00	-2 500.00	-100.00
75421000 Mécénats FFBA		37 500.00	-37 500.00	-100.00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	63 498.07		63 498.07	-
75510000 Contributions financières d'autres organismes FFBA	3 320.00		3 320.00	-
75511000 Part de la subvention FSE (gestion,stockage,transports)	11 838.03		11 838.03	-
75512000 part de la subvention FSE(accompagnement)	10 688.77		10 688.77	-
75513000 Mécénat (collecté par la FFBA)	31 000.00		31 000.00	-
75514000 Générosité du public(collecté par la FFBA)	6 651.27		6 651.27	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 520.93	13 813.71	-1 292.78	-9.36
79100000 Transferts charges d'expl	12 520.93	13 813.71	-1 292.78	-9.36
Utilisations des fonds dédiés	35 420.42		35 420.42	-
78950000 Report en fonds dédiés sur contrib financières autres org	26 640.01		26 640.01	-
78960000 Reports en fonds dédiés sur ressource liées à la générosité	3 079.85		3 079.85	-
78970000 Reports en fds dédiés subv FSE acpt des partenaires	5 700.56		5 700.56	-
Autres produits		6 438.85	-6 438.85	-100.00
75810000 Fact.prest.prod.payant		6 438.85	-6 438.85	-100.00
TOTAL I	389 630.26	267 879.43	121 750.83	45.45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	54 532.36	27 692.45	26 839.91	96.92
60260000 Fournitures collecte f.f.b.a.	1 173.00	803.52	369.48	45.90

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation
	31/12/2024	31/12/2023		%
60710000 Achats denrées	46 195.68	23 319.33	22 876.35	98.10
60720000 Achats de Produits d'hygiène	6 883.20	3 569.60	3 313.60	92.80
60740000 Achats divers	280.48		280.48	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	138 589.94	109 730.19	28 859.75	26.30
60610000 EAU	272.56	213.46	59.10	28.17
60611000 ELECTRICITE CHAUFFAGE	10 085.94	8 817.13	1 268.81	14.39
60614000 Carburants	9 696.62	9 019.91	676.71	7.51
60630000 Four n ent petit équi pt	7 159.55	1 041.32	6 118.23	587.80
60640000 Ftes de bureau et informatiques	1 984.04	3 443.10	-1 459.06	-42.38
60660000 Vetements et équipements de travail	975.02	74.14	900.88	+1 000.00
61110000 Prestations extérieures	8 658.86	5 103.32	3 555.54	69.68
61310000 Locations	1 425.17	929.35	495.82	53.39
61311000 LOYER LOCAUX RUE BELIN	23 326.80	22 540.08	786.72	3.49
61400000 Locations stockages	13 553.85	9 765.79	3 788.06	38.79
61500000 Entretien et réparations	2 387.09	2 025.23	361.86	17.88
61510000 Entretien véhicules de transport	6 923.12	2 114.57	4 808.55	227.33
61560000 Maintenance	6 712.12	6 166.91	545.21	8.84
61600000 Primes d_ assurances	3 239.97	3 278.19	-38.22	-1.16
61680000 Autres assurances-FFBA	834.80	757.08	77.72	10.30
61830000 Documentation technique		128.00	-128.00	-100.00
62140000 Personnel détaché ou prêté à l'entreprise	1 319.00	1 287.00	32.00	2.49
62380000 Dons	2 336.60	855.45	1 481.15	173.33
62400000 Transp.biens et collectifs	1 860.18	1 753.12	107.06	6.10
62410000 Transports CLICKDON	5 159.15	1 384.03	3 775.12	272.76
62510000 Frais déplacements (repas, kms)	20 864.32	19 643.29	1 221.03	6.22
62570000 Receptions	2 119.20	2 072.84	46.36	2.22
62610000 frais postaux		1 624.27	-1 624.27	-100.00
62612000 Tél-internet-affranch(hors FFBA)	3 428.35		3 428.35	-
62620000 téléphone		1 999.21	-1 999.21	-100.00
62630000 télécom ffba	726.60	619.20	107.40	17.45
62700000 Services bancaires	113.41	44.19	69.22	156.82
62810000 Cotisations FFBA	2 517.32	2 032.00	485.32	23.87
62820000 Autres cotisations	266.00	120.00	146.00	121.67
62860000 frais de formation	644.30	878.01	-233.71	-26.65
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 290.70	1 738.30	552.40	31.82
63500000 Autres impôts & taxes	540.00	45.00	495.00	+1 000.00
63512000 Taxes foncieres	1 750.70	1 693.30	57.40	3.43
Salaires et traitements	77 642.76	23 276.65	54 366.11	233.56
64110000 Salaires, appointements	77 566.76	22 282.65	55 284.11	248.10
64120000 Congés payés	76.00	994.00	-918.00	-92.35
Charges sociales	26 842.81	8 995.89	17 846.92	198.39
64510000 Cotisations a l'urssaf	19 834.25	6 077.59	13 756.66	226.32
64520000 Cotisations aux mutuelles	1 424.13	356.96	1 067.17	298.88
64521000 Charges sociales s/CP	-34.00	368.00	-402.00	-109.24
64530000 Cot.caiss.retraites.prev AGIRC ARCCO	3 902.46	1 231.58	2 670.88	216.72
64531000 Cotisations PREVOYANCE ALPTIS	1 441.17	445.36	995.81	223.82
64800000 Aut. charges de personnel	274.80	516.40	-241.60	-46.71
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 280.60	26 458.76	-6 178.16	-23.35
68112000 Dot.amort.immob.corporelles	20 280.60	26 458.76	-6 178.16	-23.35
Dotations aux provisions	284.00		284.00	-
68150100 Dot.prov.départ à la retraite	284.00		284.00	-
Reports en fonds dédiés	54 046.48	60 531.85	-6 485.37	-10.71
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation	40 688.77	19 952.00	20 736.77	103.93
68950000 Reports fonds dédiés sur contrib financières	11 820.00	37 500.00	-25 680.00	-68.48
68960000 Reports fonds dédiés sur ressources liées à la générosité	1 537.71	3 079.85	-1 542.14	-50.06

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
Autres charges		6 164.72	-6 164.72	-100.00
65800000 65800000		6 164.72	-6 164.72	-100.00
TOTAL II	374 509.65	264 588.81	109 920.84	41.54
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 120.61	3 290.62	11 829.99	359.51
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 353.91	2 449.87	2 904.04	118.53
76400000 Produits financiers	5 353.42	2 449.53	2 903.89	118.49
76810000 Produits financiers	0.49	0.34	0.15	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	5 353.91	2 449.87	2 904.04	118.54
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	5 353.91	2 449.87	2 904.04	118.54
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	20 474.52	5 740.49	14 734.03	256.67
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
77700000 Subvention inscrites au résultat	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	405 197.98	283 374.13	121 823.85	42.99
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	374 509.65	264 588.81	109 920.84	41.54
EXCEDENT OU DEFICIT	30 688.33	18 785.32	11 903.01	63.36

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
77700000 Subvention inscrites au résultat	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	10 213.81	13 044.83	-2 831.02	-21.70

In Extenso

IN EXTENSO ORNE
30 Rue d'Alençon
61009 ALENCON

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

