



**LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
Restaurants du Cœur de LOZERE (AD48)**

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2023

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

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

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

SOMMAIRE

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

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

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023			EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	76 125	49 035	27 090	26 951
Autres immobilisations corporelles	213 976	154 872	59 104	24 953
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	290 101	203 907	86 194	51 903
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Sous-total – Immobilisations financières				
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	290 101	203 907	86 194	51 903
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	28 511		28 511	26 605
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	73 212		73 212	75 260
Charges constatées d'avances				
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	101 724		101 724	101 866
TOTAL GÉNÉRAL	391 825	203 907	187 918	153 769

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	15 500	15 500
Fonds propres avec droit de reprise	46 763	
Réserves		
Report à nouveau	123 156	126 463
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 225	-3 307
Sous-total : Situation nette	173 194	138 656
Subventions d'investissement	6 000	7 500
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	179 194	146 156
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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 424	7 613
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
Sous-total des dettes	8 424	7 613
Produits constatés d'avance	300	
TOTAL IV – DETTES	8 724	7 613
TOTAL GÉNÉRAL	187 918	153 769

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		
Ventes de prestations de services		
Produits des manifestations	31 149	
Sous-total – Ventes de biens et services	31 149	
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Concours publics</i>		
<i>Subventions d'exploitations</i>	17 658	10 538
<i>Sous-total – Concours publics et subventions</i>	17 658	10 538
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	33 055	17 689
<i>Dons sur manifestations</i>		38 611
<i>Mécénats</i>	7 109	5 809
<i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>		
<i>Sous-total – Ressources liées à la générosité du public</i>	40 164	62 109
Contributions financières reçues		
<i>Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur</i>	11 483	2 272
<i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>		912
<i>Sous-total – Contributions financières</i>	11 483	3 184
Sous-total – Produits de tiers financeurs	69 305	75 831
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1 234
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	100 454	77 065

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Achats		
Achats de marchandises	1 320	80
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	1 320	80
Autres achats et charges externes	77 114	50 320
Aides financières versées		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale	4 224	2 948
Autres aides financières	2 043	1 406
Sous-total – Aides financières	6 267	4 354
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations		
Autres impôts et taxes		645
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés		645
Charges de personnel		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Sous-total – Charges de personnel		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 486	22 432
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations	25 486	22 432
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 032	4 456
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	115 218	82 287
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 764	-5 222
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 040	415
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	1 040	415
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)	1 040	415
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	-13 725	-4 807

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	1 500	1 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 500	1 500
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)	1 500	1 500
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	102 994	78 980
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	115 218	82 287
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-12 225	-3 307
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	83 983	75 223
Prestations en nature	55 464	52 226
Bénévolat	434 862	254 458
TOTAL	574 308	381 907
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	83 983	75 223
Mise à disposition gratuite de biens	55 464	52 226
Prestations en nature		
Personnel bénévole	434 862	254 458
TOTAL	574 308	381 907
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>254 578</i>	<i>176 307</i>

4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

a. Description de l'objet social

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

b. Nature et périmètre des missions sociales

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

- L'aide alimentaire : Distribution alimentaire adultes & bébés
- Les autres activités autour de l'aide alimentaire (ateliers cuisine, accompagnement alimentaire et hygiène,...)
- Les activités d'aide à l'autonomie, lien social et d'accompagnement des personnes accueillies

c. Les moyens mis en œuvre

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

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

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

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

5. FAITS MAJEURS

Néant

6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Référentiel comptable

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

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

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

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

b. Immobilisations et amortissements

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

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

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

c. Stocks

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

d. Créances

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

e. Valeurs Mobilières de Placement

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

f. Subventions

i. Subventions d'exploitation

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

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

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

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

ii. Subventions d'investissement

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

g. Contributions financières

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

h. Mécénat

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

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

i. Les apports

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

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

j. Autres ressources

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

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

Les contributions en nature incluent les dons d'aliments et de produits d'hygiène reçus suivant les différents canaux de collecte (Collecte Nationale, ramasse, don etc.), les mises à disposition 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.

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 2 307 euros TTC.

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

9. AUTRES INFORMATIONS

- Engagement en matière de retraite

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

- Combinaison des comptes

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

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

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

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

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

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

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

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

a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

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

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

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

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

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

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

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

b. Définition des fonds issus de la générosité du public

Les fonds issus de la générosité du public sont :

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

c. Emplois des ressources de la générosité du public

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

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

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

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

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

Les abandons de frais des bénévoles sont non affectés.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2022	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2023
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements	34 241	9 896			44 137
Chambres froides et matériel frigorifique	69 092	7 033			76 125
Matériel de transport (transpalettes...)	101 589	40 380			141 969
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	22 851	2 468	1 560		23 759
Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations	4 112				4 112
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	231 884	59 777	1 560		290 101
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières					
Total des immobilisations	231 884	59 777	1 560		290 101

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					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers.	30 193	3 677			33 870
Amortis./chambres froides et matériels frigorifiques	42 142	6 893			49 035
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	92 725	9 738			102 463
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	11 206	4 891	1 560		14 536
Amortis / matériels pour ACI(jardins, ateliers et cuisines) et autres immobilisations	3 716	287			4 003
Amortissements des immobilisations corporelles	179 981	25 486	1 560		203 907
Total des amortissements	179 981	25 486	1 560		203 907

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

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

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
Créances de l'actif immobilisé			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés			
Créances Diverses			
Total des créances de l'actif immobilisé			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	28 511	28 511	
Total des créances de l'actif circulant	28 511	28 511	

Produits et Subventions à recevoir (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus		
Clients, locataires et comptes rattachés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
Etat & Collectivités Publiques		
Association Nationale		
Débiteurs et créiteurs divers	28 511	26 510
Total des produits et subventions à recevoir	28 511	26 510
<i>Dont subventions et contributions à recevoir</i>		

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)	70 120	67 025
Comptes-courant	2 696	8 236
Caisse	397	
Intérêts courus		
Total des disponibilités	73 212	75 260

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

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	15 500						15 500
Fonds Propres avec droit de reprise			46 763				46 763
Réserves							
Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs	20 060						20 060
Report à nouveau	106 403	-3 307					103 096
Résultat comptable de l'exercice	-3 307	3 307		12 225			-12 225
Situation nette	138 656		46 763	12 225			173 194
Subventions d'investissement	7 500			1 500			6 000
Total des Fonds propres	146 156		46 763	13 725			179 194

*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				

17. Bilan passif : État des Échéances des DETTES

Dettes (en €)	Montant brut au 30/04/2023	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus	Montant brut au 30/04/2022
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 424	8 424			7 613
Personnel et comptes rattachés					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Produits perçus d'avance	300	300			
Total des dettes	8 724	8 724			7 613

Charges à payer (en €)	Montant brut au 30/04/2023	Montant brut au 30/04/2022
Fournisseurs	2 307	2 184
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		
État & Collectivités Publiques		
Débiteurs et créditeurs divers		
Intérêts courus à payer		
Total des charges à payer	2 307	2 184

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	300	300		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total des produits constatés d'avance	300	300		

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

19. DÉTAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

Subventions et Concours publics (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023	EXERCICE CLOS LE 30/04/2022
Subventions d'investissement		
État		
Région	4 000	5 000
Département	2 000	2 500
Communes		
Collectivités publiques		
Autres		
Total subventions d'investissement	6 000	7 500
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)		
État & DDCSPP	3 748	3 600
Région	3 000	
Département	4 750	
Communes et Communautés urbaines	6 160	6 938
Autres		
Total subvention d'exploitation	17 658	10 538
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidés		
Allocations logements		
Total concours publics		

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	11 483	38 865	16 082	66 430	66 430	
Autonomie, lien social et accompagnement						
Emploi						
De la Rue au Logement						
Aide et Pilotage des Missions sociales						
Frais de fonctionnement		1 299	35 265	36 564	48 789	-12 225
Frais de Recherche de fonds						
Total	11 483	40 164	51 347	102 994	115 218	-12 225

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

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

21. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2023		EXERCICE CLOS LE 30/04/2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	40 164	40 164	62 109	62 109
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	40 164	40 164	23 498	23 498
Dons manuels	33 055	33 055	17 689	17 689
Mécénats	7 109	7 109	5 809	5 809
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			38 611	38 611
Dons sur manifestations			38 611	38 611
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	45 172		6 333	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	11 483		3 184	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	33 689		3 149	
Produits des manifestations	31 149			
Autres produits non liés à la générosité du public	2 540		3 149	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	17 658		10 538	
Subventions de l'Union européenne				
Subventions de l'État français	3 748		3 600	
Subventions des Collectivités territoriales	13 910		6 938	
Autres subventions				
Concours publics				
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	102 994	40 164	78 980	62 109
CHARGES PAR DESTINATION				
1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France	66 430	38 865	44 045	41 899
– Actions réalisées par l'organisme				
– Distribution alimentaire	66 430	38 865	44 045	41 899
<i>Distribution adultes & bébés</i>	66 430	38 865		
<i>Collecte, ramasse</i>				
<i>Aide alimentaire à la personne dans les centres</i>				
<i>Atelier cuisine</i>				
<i>Hygiène et accompagnement alimentaire</i>				
– Autonomie, lien social et accompagnement				
<i>Autonomie</i>				
<i>Lien social</i>				
– Emploi				
<i>A.C.I.</i>				
<i>Petites Ruches</i>				
– De la Rue au Logement				
<i>Gens de la Rue</i>				
<i>Hébergement, Logement</i>				
– 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	48 789	1 299	38 242	20 210
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	115 218	40 164	82 287	62 109
EXCÉDENT ou DÉFICIT	-12 225		-3 307	

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	518 845	518 845	329 681	329 681
Bénévolat	434 862	434 862	254 458	254 458
Prestations en nature				
Dons en nature	83 983	83 983	75 223	75 223
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE	55 464		52 226	
Prestations en nature	55 464			
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	574 308	518 845	381 907	329 681
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	555 882	502 803	362 377	312 396
Réalisées en France	555 882	502 803	362 377	312 396
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	1 111	1 111	1 041	1 041
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	17 315	14 931	18 489	16 244
TOTAL DES CHARGES	574 308	518 845	381 907	329 681

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	38 865	41 899	1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	40 164	62 109
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
Distribution Alimentaire	38 865	41 899	Dons manuels	33 055	17 689
Autonomie, lien social et accompagnement			Legs, donations et assurances-vie		
Emploi			Mécénats	7 109	5 809
De la Rue au Logement			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
Aide au pilotage nationale des Missions sociales			Dons sur manifestations		38 611
Relations institutionnelles et veille stratégique			Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			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	1 299	20 210			
TOTAL DES EMPLOIS	40 164	62 109	TOTAL DES RESSOURCES	40 164	62 109
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 PUBLIC 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	502 803	312 396	1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public		
Réalisées en France	502 803	312 396	Bénévolat	434 862	254 458
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds	1 111	1 041	Dons en nature	83 983	75 223
3- Contributions volontaires au fonctionnement	14 931	16 244			
TOTAL DES EMPLOIS	518 845	329 681	TOTAL DES RESSOURCES	518 845	329 681

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		

23. ANNEXES

a. Effectifs bénévoles

Effectifs Bénévoles	Nombre sur l'exercice 2022 / 2023	Nombre sur l'exercice 2021 / 2022
Bénévoles	173	161

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		
Sous- Total Contrat Aidés		
CDD/CDI		
Total Effectifs salariés		

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	10,00		18,00	28,00
Exercice 2021 / 2022	12,03	10,50	21,59	44,12

d. Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
115 218	115 218

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
102 994	102 994

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