



## Comptes annuels

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions	186 258	133 066	53 193	79 801
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	50 813	24 693	26 121	33 402
	Autres immobilisations corporelles	54 825	22 654	32 171	14 889
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 153		3 153	3 153
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>295 050</b>	<b>180 413</b>	<b>114 637</b>	<b>131 245</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				7 114
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 735		3 735	
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	21 207		21 207	28 084
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	112 865		112 865	151 518
	Charges constatées d'avance	179		179	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>137 987</b>		<b>137 987</b>	<b>186 716</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>433 036</b>	<b>180 413</b>	<b>252 624</b>	<b>317 961</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	20 000	20 000
	Réserves pour projet de l'entité	18 435	18 435
	Autres		
	Report à nouveau	(11 634)	(19 466)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(4 951)</b>	<b>7 832</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>21 850</b>	<b>26 801</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	78 863	82 591
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>78 863</b>	<b>82 591</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>100 713</b>	<b>109 392</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	71 000	118 925
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>71 000</b>	<b>118 925</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 560	2 850
	<b>Total des provisions</b>	<b>2 560</b>	<b>2 850</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 272	21 381
	Emprunts et dettes financières divers		3 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 902	43 282
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	18 007	19 048
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	170	83
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>78 351</b>	<b>86 794</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>252 624</b>	<b>317 961</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 951,26)	7 832,28
	(1) Dont à moins d'un an	71 120	72 522
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 370	1 393
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	14 028	10 304
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	227 745	292 442
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	18 673	12 408
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 002	17 150
	Utilisations des fonds dédiés	97 925	21 491
	Autres produits	93	10
Total des produits d'exploitation		362 836	355 198
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	68 642	47 720
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	105 564	91 235
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements	105 277	76 294
	Charges sociales	20 141	18 173
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 523	34 906
	Dotation aux provisions	2 560	
	Reports en fonds dédiés	50 000	97 925
	Autres charges	106	26
Total des charges d'exploitation		391 813	366 278
RESULTAT D'EXPLOITATION		(28 977)	(11 080)

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(28 977)	(11 080)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 258	1 350
	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	1 258	1 350
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	290	403
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	290	403
RESULTAT FINANCIER		968	947
RESULTAT COURANT avant impôts		(28 009)	(10 133)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		285
	Sur opérations en capital	23 728	17 850
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	23 728	18 135
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	669	170
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	669	170
RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 058	17 965
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		387 821	374 683
TOTAL DES CHARGES		392 772	366 851
EXCEDENT ou DEFICIT		(4 951)	7 832
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	178 936	150 000
	Prestations en nature		
	Bénévolat	558 204	480 000
	TOTAL	737 140	630 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature	178 936	150 000
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole	558 204	480 000
	TOTAL	737 140	630 000

# 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **252 624** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **387 821** euros et un total **charges** de **392 772** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 951** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

# Règles et Méthodes Comptables

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes d'amortissement et durées sont :

<u>Catégorie</u>	<u>Mode</u>	<u>Durée d'amortissement</u>
Installation Cuisine Kremlin Bicêtre	L	7 ans
Matériel de cuisine	L	Entre 5 et 10 ans
Agencement et installation cuisine	L	Entre 5 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	L	Entre 3 et 5 ans

L = linéaire

## 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Présentation de l'association

L'Un Est l'Autre est une association loi 1901 reconnue d'intérêt général, à caractère humanitaire et social, à but non lucratif, apolitique et non confessionnel.

# Règles et Méthodes Comptables

Depuis 2003, l'association l'Un Est l'Autre accueille sans aucune interruption, des centaines d'hommes et de femmes, dans le respect de la dignité des personnes et leur apporte son soutien en leur offrant des repas chauds, complets et diversifiés, confectionnés avec le plus grand soin à partir de produits frais (fruits et légumes en particulier) et servis à table, sans qu'aucun justificatif de situation ne leur soit demandé.

Sa raison d'être : La solidarité à table !

## **Faits marquants de l'exercice**

Afin d'assurer un meilleur suivi des subventions et des projets, l'Association a mis en place une comptabilité analytique en 2024. Cela n'impacte pas le résultat global mais permet de mieux affecter les dépenses aux projets soutenus.

L'Association confirme un rythme soutenu de son activité avec 2 400 repas distribués par semaine soit 30% par rapport à l'année 2022.

La nouvelle activité "Cuisine Partagée" se déroule conformément aux termes du projet déposé.

## **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun.



# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
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	106 457	26 608		133 066
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 412	7 281		24 693
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 060	5 214		21 275
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	960	420		1 380
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	140 889	39 523		180 413
TOTAL		140 889	39 523		180 413

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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. agencement	186 258					186 258
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 813					50 813
	Instal., agencement, aménagement divers	30 170		22 916			53 086
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 739					1 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	268 981		22 916			291 896
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 153					3 153
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 153					3 153
TOTAL		272 134		22 916			295 050

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	2 850	2 560	2 850	2 560
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 850	2 560	2 850	2 560
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	2 850	2 560	2 850	2 560
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 560	2 850	
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 153		3 153
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	3 735	3 735	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	224	224	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 095	1 095	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	13 461	13 461	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 427	6 427	
	Charges constatées d'avance	179	179	
TOTAL DES CREANCES		28 275	25 121	3 153
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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	14 272	7 224	7 048	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 902	45 902		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 963	7 963		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 788	9 788		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	257	257		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	170	170		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		78 351	71 303	7 048	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 109			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	20 000				20 000
Réserves pour projet de l'entité	18 435				18 435
Autres réserves					
Report à nouveau	(19 466)	7 832			(11 634)
Excédent ou déficit de l'exercice	7 832	(7 832)		4 951	(4 951)
Situation nette	26 801			4 951	21 850
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	82 591		38 125	41 853	78 863
Provisions réglementées					
TOTAL	109 392		38 125	46 804	100 713

# Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	151 875	38 125	18 125	171 875
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>151 875</b>	<b>38 125</b>	<b>18 125</b>	<b>171 875</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	69 284	23 728		93 012

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		206 365			21 380	227 745
Subventions d'investissement					38 125	38 125
TOTAL		206 365			59 505	265 870

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Dons en nature	178 936	150 000
	178 936	150 000
Prestations en nature		
Bénévolat		
Heures de bénévolat	558 204	480 000
	558 204	480 000
Total	737 140	630 000

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Secours en nature	178 936	150 000
	178 936	150 000
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Heures de bénévolat	558 204	480 000
	558 204	480 000
Total	737 140	630 000



Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Région Ile-de-France - Cuisine partagée	20 000		20 000				
Ville du Kremlin Bicêtre - Cuisine part	833		833				
DRIHL Val de Marne - Cuisine partagé	50 000	50 000	50 000			50 000	
Département Val de Marne - Cuisine pa	5 833		5 833				
Subvention projet étudiant	21 000					21 000	
Fonds métro - Solidarité à table	6 154		6 154				
ADYEN - Cuisine partagée	15 104		15 104				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	118 925	50 000	97 925			71 000	