

BANQUE ALIMENTAIRE DES DEUX SEVRES

Association

**46 Boulevard Edgar Quinet
79200 PARTHENAY**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022

SOMMAIRE

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Rapport

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

10

11

12

15

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 10/09/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	409 862,48 €
Résultat net comptable	7 628,80 €
Total du bilan	517 976,42 €

Fait à PARTHENAY,
Le 15/03/2023.

YANN GAILLARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Constructions	214 369,34	199 936,73	14 432,61	32 050,14
Installations techn., matériel et outil. ind.	80 599,58	77 243,75	3 355,83	4 404,21
Autres	387 950,56	263 287,96	124 662,60	110 768,97
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	10 425,68		10 425,68	10 220,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	723 345,16	540 468,44	182 876,72	187 443,32
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	14 585,50		14 585,50	13 652,08
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	21 217,00		21 217,00	10 027,95
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	297 203,26		297 203,26	272 320,92
Charges constatées d'avance	2 093,94		2 093,94	9 173,58
TOTAL (II)	335 099,70		335 099,70	305 174,53
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 058 444,86	540 468,44	517 976,42	492 617,85

BILAN PASSIF

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	306 635,97	273 093,24
Report à nouveau	9 793,00	19 883,92
Excédent ou déficit de l'exercice	7 628,80	23 451,81
<i>Situation nette (sous total)</i>	324 057,77	316 428,97
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	89 629,14	81 774,63
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	413 686,91	398 203,60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 449,70	2 902,41
TOTAL (III)	3 449,70	2 902,41
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 419,03	26 363,96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 071,74	11 832,45
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 702,49	7 954,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 059,00	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	59 587,55	45 360,83
TOTAL (IV)	100 839,81	91 511,84
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	517 976,42	492 617,85

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	128 513,63	130 225,86
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	100,00	100,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	237 469,68	215 072,99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 001,37	24 704,48
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 032,24	12 209,08
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 745,56	1 074,66
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	409 862,48	383 387,07
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	185 755,08	159 648,79
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 717,72	79 674,49
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 117,46	2 998,53
Salaires et traitements	86 173,00	82 287,61
Charges sociales	14 269,38	13 122,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 833,53	41 982,58
Dotations aux provisions	547,29	190,72
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 332,95	6 461,45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	426 746,41	386 366,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 883,93	-2 979,13
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 471,80	383,45
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	1 471,80	383,45
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	490,78	576,85
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	490,78	576,85
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	981,02	-193,40

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-15 902,91	-3 172,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 815,70	267,41
Sur opérations en capital	21 825,00	26 980,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	23 640,70	27 247,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	108,99	623,07
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	108,99	623,07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	23 531,71	26 624,34
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	434 974,98	411 017,93
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	427 346,18	387 566,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 628,80	23 451,81

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 000,00		30 000,00	30 000,00
2115000000 TERRAINS BATIS	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Constructions	214 369,34	199 936,73	14 432,61	32 050,14
2131000000 BATIMENTS	214 369,34		214 369,34	214 369,34
2813100000 DOTATION AMORT. BAT		199 936,73	-199 936,73	-182 319,20
Installations techn., matériel et outil. ind.	80 599,58	77 243,75	3 355,83	4 404,21
2150000000 MATÉRIEL OUTILLAGE				79 673,61
2154000000 MATERIEL OUTILLAGE	80 599,58		80 599,58	
2815000000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU		77 243,75	-77 243,75	-75 269,40
Autres	387 950,56	263 287,96	124 662,60	110 768,97
2181000000 INSTALLATIONS-AGENCEMENTS	242 106,93		242 106,93	237 697,41
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	139 729,50		139 729,50	107 141,74
2183000000 MAT. BUREAU - INFORMATIQUE	6 114,13		6 114,13	5 816,43
2818100000 AMORTISSEMENT INSTALLATION		194 265,49	-194 265,49	-183 678,35
2818200000 AMORTISSEMENTS MAT TRANSP		63 961,00	-63 961,00	-50 391,83
2818300000 AMORTISSEMENTS MAT BUREAU		5 061,47	-5 061,47	-5 816,43
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	10 425,68		10 425,68	10 220,00
2710000000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROP	10 425,68		10 425,68	10 220,00
TOTAL (I)	723 345,16	540 468,44	182 876,72	187 443,32
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	14 585,50		14 585,50	13 652,08
Personnel et comptes rattachés				300,00
Autres	21 217,00		21 217,00	9 727,95
4010000000 COLLECTIF				78,05
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR				94,90
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	21 217,00		21 217,00	9 555,00
Disponibilités	297 203,26		297 203,26	272 320,92
5120000000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	8 727,70		8 727,70	22 160,98
5121000000 BANQUE CAISSE EPARGNE	1 255,10		1 255,10	1 042,56
5170000000 LIVRET CREDIT AGRICOLE	214 275,77		214 275,77	216 816,72
5171000000 LIVRET CAISSE EPARGNE	72 783,09		72 783,09	32 141,15
5310000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	68,70		68,70	91,76
5310010000 CAISSE BAZ	92,90		92,90	67,75
Charges constatées d'avance	2 093,94		2 093,94	9 173,58
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 093,94		2 093,94	9 173,58
TOTAL (II)	335 099,70		335 099,70	305 174,53
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 058 444,86	540 468,44	517 976,42	492 617,85

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Autres	306 635,97	273 093,24
1060000000 RESERVES	306 635,97	273 093,24
Report à nouveau	9 793,00	19 883,92
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRÉDIT	9 793,00	19 883,92
Excédent ou déficit de l'exercice	7 628,80	23 451,81
<i>Situation nette (sous total)</i>	324 057,77	316 428,97
Subventions d'investissement	89 629,14	81 774,63
1310000000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT	149 729,14	120 049,63
1391000000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	-60 100,00	-38 275,00
TOTAL (I)	413 686,91	398 203,60
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	3 449,70	2 902,41
1530000000 PROVISION INDEMNITES FIN DE CA	3 449,70	2 902,41
TOTAL (III)	3 449,70	2 902,41
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 419,03	26 363,96
1640010000 PRET CA CHAMBRE NEG. BA2	22 399,42	26 341,95
1688400000 INT. COURUS S/ EMPRUNTS ETS. C	19,61	22,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 071,74	11 832,45
Personnel et comptes rattachés	8 229,16	5 947,00
Dettes fiscales et sociales	2 473,33	2 007,60
4315000000 URSSAF + P.EMPLOI	1 758,65	1 069,16
4373000000 RETRAITE P. SAL.	354,12	304,74
4374000000 MUTUELLE PACIFICA	334,56	327,84
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	26,00	16,33
4470000000 TAX. SAL.		289,53
Autres dettes	1 059,00	
4686000000 CHARGES A PAYER	1 059,00	
Produits constatés d'avance	59 587,55	45 360,83
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	59 587,55	45 360,83
TOTAL (IV)	100 839,81	91 511,84
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	517 976,42	492 617,85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	128 513,63	130 225,86
7560000000 COTISATION ASSOCIATION	1 440,00	1 480,00
7560100000 COTISATION BENEVOLES	94,00	97,00
7562010000 PART. SOLID. FRAIS ET SECS	126 979,63	128 648,86
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	100,00	100,00
7083000000 LOCATIONS DIVERSES	100,00	100,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	237 469,68	215 072,99
7400000000 SUBVENTION FONCT.COMMUNE	13 204,17	13 040,01
7400400000 SUBV BA33		3 375,32
7401000000 SUBVENTION FRANCE AGRIMER (FE	16 042,00	2 725,00
7402010000 SUBVENTION PRODUITS ALIM - DDC	38 882,00	9 000,00
7403000000 SUBVENTIONS FONCT - CD79	16 000,00	16 000,00
7403010000 SUBVENTION CD-PRDT ALIM	100 000,00	100 000,00
7404010000 SUBV REGION - HA PDTS ALIMENTA		19 125,06
7404020000 SUBV REGION - COLIS REBONDS	48 336,49	44 392,51
7405900000 ASP (CONTRAT AIDES)	5 005,02	7 415,09
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 001,37	24 704,48
7540000000 DONS ET COLLECTES	17 206,15	20 815,28
7540010000 DON MENSUEL BA	4 840,00	
7540030000 DONS COLLECTE NATIONALE	7 583,50	3 691,00
7541200000 ABANDONS FRAIS BENEVOLES	371,72	198,20
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	10 032,24	12 209,08
7912000000 FRS TRANSPORTS SURGELES	10 032,24	9 985,86
7919000000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES		2 223,22
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 745,56	1 074,66
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 492,28	24,40
7580010000 PART. AUX FRAIS TRANSPORT ET M	1 038,63	548,54
7580020000 REMBT. NOTES DE FRAIS	1 214,65	501,72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	409 862,48	383 387,07
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	185 755,08	159 648,79
6010000000 ACHAT PRODUITS ALIMENTAIRES		23,69
6015000000 ACHATS PRODUITS CONSEIL GENERA	100 000,00	100 000,00
6015010000 ACHAT PRODUITS ALIM. SUBV DDCS	38 882,00	9 000,00
6015020000 ACHATS PRODUITS ALIM. DONS	5 912,16	
6015030000 HA PDTS ALIM. REGION (BA33-AM		19 125,06
6015050000 HA PDTS ALIM "COLIS REBONDS"	40 960,92	31 500,04
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 717,72	79 674,49
6061010000 EAU	399,76	305,54
6061020000 EDF BA2	6 310,36	3 780,09
6061030000 EDF BA	9 981,39	7 235,91
6061100000 CARBURANT FOURGONS	7 286,09	6 863,69
6061110000 CARBURANT COLLECTE	1 074,52	1 249,32
6061200000 GAZ	792,94	1 054,01

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6063000000 FOURNIT. PETIT EQUIP.	7 505,81	6 749,37
6063010000 SECURITE	540,19	1 139,52
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 617,53	993,93
6064010000 SORAM PHOTOCOPIEUR KONICA	307,58	612,10
6130200000 SMAEG LOYER	15 081,78	14 897,12
6150010000 ENTRETIEN ET REP LOCAUX	6 366,09	8 166,94
6150020000 ENTRETIEN ET REP VEHICULES	2 143,08	5 852,87
6156000000 MAINTENANCE	566,41	543,76
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES	651,99	
6168000000 ASSURANCE VEHICULES	2 075,63	1 900,57
6169000000 ASSURANCE BATIMENT S.A.	3 566,60	3 969,46
6180000000 DIVERS	469,80	
6226000000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 208,80	2 994,00
6226010000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	2 634,00	2 400,00
6230000000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	1 568,80	894,10
6250000000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEPTIO		1 804,07
6250010000 REPAS BA	434,96	456,09
6250100000 DEPLACEMENTS, MISSIONS	3 467,88	
6250500000 REPAS COLLECTE	848,26	948,82
6257000000 RECEPTIONS	60,50	
6260000000 FRAIS POSTAUX ET TIMBRES	12,71	812,00
6260050000 F. TELECOM FIXE+INTERNET		408,66
6260100000 FREE MOBILE CHAUFFEURS	24,00	24,00
6260110000 FREE ALARME BA2	24,00	24,00
6260400000 FFBA LIAISON COMPLETEL	888,00	868,80
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASS. BA	50,50	49,50
6280000000 COTISATION	2 702,76	2 676,25
6282000000 COTISATIONS DIVERSES	55,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 117,46	2 998,53
6333000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	461,46	451,53
6351200000 TAXES FONCIERES	2 656,00	2 547,00
Salaires et traitements	86 173,00	82 287,61
6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	77 005,80	75 537,17
6412000000 CONGES PAYES	2 282,16	-213,00
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 885,04	6 563,44
6414000000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS		400,00
Charges sociales	14 269,38	13 122,03
6450100000 MEDECINE DU TRAVAIL SIST79	513,53	415,20
6451000000 URSSAF/POLE EMPLOI	10 974,18	10 232,28
6452000000 MUTUELLE	613,36	655,68
6453000000 RETRAITE	1 918,31	1 798,91
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE		19,96
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	250,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	43 833,53	41 982,58
6811310000 DOTATION BATIMENTS	17 617,53	19 421,93
6811500000 DOTATION MATERIEL/OUTILLAGE	1 974,35	1 981,84
6811810000 DOTATION INSTALLATIONS/AGENCEM	10 587,14	10 566,72
6811820000 DOTATION MATERIEL TRANSPORT	13 569,17	10 012,09
6811830000 DOTATION MATERIEL BUREAU/INFOR	85,34	
Dotations aux provisions	547,29	190,72
6815000000 DOTATIONS AUX PROVISIONS EXPL	547,29	190,72
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	10 332,95	6 461,45
6551500000 FRAIS D'APPROCHE B.A		11,13
6551510000 FRAIS D'APPROCHE + TRANSPORT O	2 476,44	5 490,32
6552000000 FRAIS DE TRANSPORT	1 025,52	960,00
6552010000 TRANSPORT OTR	6 830,16	
6580000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0,83	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	426 746,41	386 366,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 883,93	-2 979,13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 471,80	383,45
<i>7600000000 PRODUITS FINANCIERS</i>	1 471,80	383,45
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
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 (III)	1 471,80	383,45
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	490,78	576,85
<i>6600000000 CHARGES FINANCIERES</i>		102,00
<i>6610000000 CHARGES D'INTÉRÊTS</i>	129,99	
<i>6611000000 INTERETS DES EMPRUNTS BA2 LOCA</i>	360,79	474,85
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	490,78	576,85
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	981,02	-193,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-15 902,91	-3 172,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 815,70	267,41
<i>7700000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	0,02	
<i>7710000000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES</i>		57,37
<i>7720000000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE</i>	1 815,68	210,04
Sur opérations en capital	21 825,00	26 980,00
<i>7750000000 PRODUITS CESSION ELEMENTS ACTI</i>		7 500,00
<i>7770000000 QUOTE PART SUBV INVEST VIRÉE R</i>	21 825,00	19 480,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	23 640,70	27 247,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	108,99	623,07
<i>6710000000 CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES</i>	14,09	56,53
<i>6720000000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU</i>	94,90	566,54
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	108,99	623,07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	23 531,71	26 624,34
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	434 974,98	411 017,93
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	427 346,18	387 566,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 628,80	23 451,81

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 517 976,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 628,80 Euros.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	7 à 12 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Matériel de transport	4 à 6 ans
- Matériels mobiliers de bureau	2 à 5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché.

Ces contributions font l'objet d'un suivi quantitatif qui est valorisé par la Fédération Française de Banques Alimentaires.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			
CORPORELLES	Terrains	30 000		
	Constructions	214 369		
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	79 674		926
	Autres immos corporelles	237 697		4 410
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
Autres immos corporelles	Matériel de transport	107 142		32 588
	Matériel de bureau & mobilier informatique	5 816		1 138
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		674 699		39 062
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	10 220		206
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		10 220		206
TOTAL GENERAL		684 919		39 268

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			30 000	
	Constructions			214 369	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			80 600	
	Autres immos corporelles			242 108	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Autres immos corporelles	Matériel de transport			139 730	
	Mat. bureau, inform., mobilier	840		6 114	
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		840		712 920	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			10 426	
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				10 426	
TOTAL GENERAL		840		723 346	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	182 319	17 618		199 937
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		75 269	1 974		77 244
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	183 678	10 587		194 266
	Matériel de transport	50 392	13 569		63 961
	Mat. bureau et informatiq., mob.	5 816	85	840	5 061
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		497 475	43 834	840	540 469
TOTAL GENERAL		497 475	43 834	840	540 469

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 3 450 € au 31 décembre 2022.
La méthode utilisée est la méthode prospective.

Provision N-1 : 2 902 €

Dotation de l'année : 548 €

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 586	14 586	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	21 217	21 217		
Charges constatées d'avance	2 094	2 094		
TOTAUX		37 896	37 896	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 094
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 094

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 217
Disponibilités	
TOTAL	21 217

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Autres réserves	273 093,24		33 542,73		306 635,97
Report à nouveau	19 883,92			10 090,92	9 793,00
Excédent ou déficit de l'exercice	23 451,81		7 628,80	23 451,81	7 628,80
Subventions d'investissement	81 774,63		29 679,51	21 825,00	89 629,14
TOTAUX	398 203,60		70 851,04	55 367,73	413 686,91

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	1 534,00		1 577,00	
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	30 001,37		24 704,48	
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie	126 979,63		128 648,86	
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	28 958,06		28 805,52	
Subventions et autres concours publics	237 469,68		215 072,99	
Reprises sur provisions et dépréciations	10 032,24		12 209,08	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
TOTAL	434 974,98		411 017,93	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	383 512,65		345 583,54	
Dotations aux provisions et dépréciations	43 833,53		41 982,58	
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice				
TOTAL	427 346,18		387 566,12	
Excédent ou déficit	7 628,80		23 451,81	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	2 205 999,50		2 850 410,30	
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	2 205 999,50		2 850 410,30	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	1 868 816,00		2 507 643,00	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	337 183,50		342 767,30	
TOTAL	2 205 999,50		2 850 410,30	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	22 419	4 021	16 610	1 788
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 072	7 072		
Personnel & comptes rattachés	8 229	8 229		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 447	2 447		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	26	26		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 059	1 059		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	59 588	59 588		
TOTAUX	100 840	82 442	16 610	1 788

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 943
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	59 588
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	59 588

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 345
Dettes fiscales et sociales	8 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 059
TOTAL DES CHARGES À PAYER	14 652

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

NEANT

LES EFFECTIFS

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

ASSOC BANQUE ALIMENTAIRE 79

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Divers

SUBVENTIONS

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires.

Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges ».

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Il a été comptabilisé au passif du bilan des subventions d'investissement pour l'acquisition d'un véhicule. Ces dernières ont été accordées par la région Nouvelle Aquitaine et la Fédération Française de la Banque Alimentaire.

Chaque année une quote-part de cette subvention sera rapportée au résultat en fonction du plan d'amortissement du véhicule.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DE L'ASSOCIATION

Démarche de solidarité, d'apporter une aide alimentaire aux personnes les plus démunies en partenariat avec des Associations et Organismes sociaux. Cette aide vise à promouvoir une alimentation de qualité et créatrice de lien, facteur de retour à une vie normale pour ces personnes.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

SUBVENTION FONCT.COMMUNE	13 204 €
SUBVENTION FRANCE AGRIMER	16 042 €
SUBVENTION PRODUITS ALIM - DDCSPP	38 882 €
SUBVENTIONS FONCT - CD79	16 000 €
SUBVENTION CD-PRDT ALIM	100 000 €
SUBV REGION - COLIS REBONDS	48 336 €
ASP (CONTRAT AIDES)	5 005 €
TOTAL	237 470 €