

3. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de services	68 240	79 558
Produits des manifestations		1 497
Sous-total – Ventes de biens et services	68 240	81 055
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Concours publics</i>	714 087	753 861
<i>Subventions d'exploitations</i>	559 675	470 832
Sous-total – Concours publics et subventions	1 273 762	1 224 693
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	385 517	449 547
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>		
Sous-total – Ressources liées à la générosité du public	385 517	449 547
Contributions financières reçues		
<i>Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur</i>	1 963 271	1 577 041
<i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>		1 143
Sous-total – Contributions financières	1 963 271	1 578 184
Sous-total – Produits de tiers financeurs	3 622 550	3 252 424
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	10 236	9 527
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	931	22 713
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	3 701 958	3 365 718

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
Achats		
Achats de marchandises	373 825	334 453
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	373 825	334 453
Autres achats et charges externes	1 393 207	1 350 377
Aides financières versées		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		1 180
Autres aides financières		
Sous-total – Aides financières		1 180
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	48 738	46 951
Autres impôts et taxes		233
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	48 738	47 184
Charges de personnel		
Salaires et traitements	1 231 116	1 144 625
Charges sociales	318 688	278 674
Sous-total – Charges de personnel	1 549 804	1 423 299
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	177 391	154 186
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	5 254	1 447
Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations	182 645	155 633
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	663	23 990
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	3 548 881	3 336 116
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	153 077	29 602
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 703	952
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	1 703	952
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)	1 703	952
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	154 780	30 553

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 148	65 604
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 148	65 604
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	655	259
Charges exceptionnelles sur opération en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES	655	259
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 493	65 345
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 765 809	3 432 273
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	3 549 536	3 336 375
EXCÉDENT OU DÉFICIT	216 273	95 899
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	501 531	779 026
Prestations en nature	427 395	553 361
Bénévolat	5 033 018	3 611 175
TOTAL	5 961 945	4 943 562
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	419 474	779 026
Mise à disposition gratuite de biens	426 906	431 241
Prestations en nature	82 547	122 120
Personnel bénévole	5 033 018	3 611 175
TOTAL	5 961 945	4 943 562
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>6 462 131</i>	<i>5 188 394</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 SEINE-ST-DENIS 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 des personnes accueillies
- Les activités de lien social (cinéma, vacances) et d'accompagnement des personnes accueillies
- Les activités d'insertion par l'Emploi
- Les activités auprès des Gens de la rue (camions, repas chauds)
- L'aide au logement (hébergement d'urgence ou autres logements)

c. Les moyens mis en œuvre

L'Association Départementale (AD) est une association loi 1901, d'intérêt général, autonome juridiquement mais liée à l'association nationale des Restaurants 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.

L'Association Départementale perçoit des contributions volontaires en nature qui sont énoncées dans le bas de bilan ci-dessus :

- Les prestations en nature correspondent à mises à disposition gratuite de biens, de prestations gratuites et de prestations en nature provenant des concours publics, pour les missions sociales et fonctionnement.
- Le bénévolat correspond à la valorisation du nombre d'heures réalisées par les bénévoles concernant les différentes missions que l'AD entreprend

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 ;
- au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- au règlement ANC n° 2022-04 du 30 juin 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au JO du 18 décembre 2022 ; l'article 434-31 de ce règlement venant préciser le modèle de tableau à insérer dans l'annexe des comptes annuels ;
- et au règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au JO du 30 décembre 2023.

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
Algeco, 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.

Les stocks sont valorisés selon la méthode FIFO (premier entré – premier sorti).

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 2024/2025 (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 gratuites 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 2024/2025 s'élève à 10 260 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
- les legs, donations et assurances-vie
- 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 30/04/2024	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2025
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles Immobilisations incorporelles en cours	2 490	810			3 300
Immobilisations incorporelles	2 490	810			3 300
Terrains					
Constructions - Immeubles - Entrepôts					
Structures légères – Algeco					
Rénovations immobilières - Installations générales					
Installations à caractère spécifique (chambres froides)	241 768	32 523			274 291
Agencement, aménagements divers	901 159	242 269			1 143 428
Matériel de transport (véhicules, transpalettes...)	351 673		37 043		314 630
Matériel & mobilier bureau	44 775	2 732			47 506
Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations	136 251				136 251
Terrains et constructions en cours					
Rénovations immobilières en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations		8 815			8 815
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations corporelles	1 675 625	286 339	37 043		1 924 921
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés	84 219	5 214	5 620		83 812
Immobilisations financières	84 219	5 214	5 620		83 812
Total des immobilisations	1 762 334	292 362	42 663		2 012 034

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2024	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2025
Amortissements logiciels et autres immos. incorporelles	5	1 075			1 080
Amortissements des immobilisations incorporelles	5	1 075			1 080
Amortissements terrains, constructions et entrepôts					
Amort. Structures légères (Algeco, Mobil home)					
Amort. Rénovations, installations générales					
Amort. Installations à caractère spécifique	109 706	50 565			160 271
Amort. Agencements et aménagements divers.	562 663	99 321			661 984
Amort. Matériel de transport	322 480	11 313	37 043		296 750
Amort. Matériel et mobilier de bureau	20 114	9 703			29 817
Amort. Matériels pour ACI (jardins, ateliers et cuisines) et autres immobilisations	115 624	5 413			121 037
Amortissements des immobilisations corporelles	1 130 587	176 315	37 043		1 269 859
Total des amortissements	1 130 591	177 391	37 043		1 270 939

13. Bilan Actif : Stocks, Créances et Charges constatées d'avance

Stocks (en €)	au 30/04/2025			au 30/04/2024
	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			
Titres immobilisés			
Prêts			
Dépôts versés	77 007		77 007
Cautionnements versés	6 806		6 806
Total des créances de l'actif immobilisé	83 812		83 812
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	10 923		10 923
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)	5 351		5 351
Autres créances (dont subventions)	403 473		403 473
Total des créances de l'actif circulant	419 747		419 747
Total des charges constatées d'avance	59 293		59 293
Total des créances	562 852		562 852

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut au 30/04/2025	À moins d'1 an	À 1an et plus
Locations	57 567		57 567
Maintenance	1 059		1 059
Assurances			
Autres Charges	666		666
Total des charges constatées d'avance	59 293		59 293

14. Bilan Actif : VMP, Disponibilités et Produits à recevoir

Valeurs mobilières de placement (en €)	Montant brut au 30/04/2025	Dépréciation	Montant net au 30/04/2025	Montant net au 30/04/2024
SICAV - Comptes à terme (CAT)	6 000		6 000	6 000
Total des VMP	6 000		6 000	6 000
Disponibilités (en €)	Montant brut au 30/04/2025		Montant net au 30/04/2025	Montant net au 30/04/2024
Comptes sur livrets (livret A)	9 701		9 701	58 998
Comptes-courant	179 995		179 995	266 769
Caisse	11 503		11 503	11 781
Intérêts courus				
Total des disponibilités	201 199		201 199	337 548
Total Trésorerie	207 199		207 199	343 548

Produits et Subventions à recevoir (en €)	Montant brut au 30/04/2025	Montant brut au 30/04/2024
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	20 850	26 933
Association Nationale et associations départementales RDC	374 967	
Débiteurs et créditeurs divers		
Total des produits et subventions à recevoir	395 817	26 933
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>20 850</i>	<i>26 933</i>

15. Bilan Passif : Fonds propres - Fonds dédiés et reportés

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montant au 30/04/2024	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Dont GP sur résultat de l'Exercice	Poste à poste	Montant au 30/04/2025
Fonds propres sans droit de reprise	178 593						178 593
Fonds Propres avec droit de reprise	167 310		11 520				178 830
Réserves	270 951						270 951
Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs							
Report à nouveau	-114 092	95 899					-18 193
Résultat comptable de l'exercice	95 899	-95 899	216 273				216 273
Situation nette	598 662		227 793				826 455
Subventions d'investissement nettes	222 038			60 648			161 390
Total des Fonds propres	820 700		227 793	60 648			987 845

*GP = Générosité du Public

Les conditions de reprise d'un fonds propres se caractérisent par le non-respect des objets pour lesquels les sommes ont été versées.

b. Variation des Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de (en €)	Fonds à engager au 30/04/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds à engager au 30/04/2025	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Total des fonds dédiés							

c. Variation des Fonds reportés

Fonds reportés (en €)	Fonds reportés au 30/04/2024	Report	Utilisations	Fonds reportés au 30/04/2025
Fonds reportés sur legs & donations				
Total des fonds reportés				

16. Bilan Passif : Variation des provisions

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2024	Dotations	Reprises	Provisions au 30/04/2025
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 immobilisations en cours				
- des biens reçus par legs et donations destinés à être cédés				
- des stocks				
- du compte client	1 447	5 254	1 447	5 254
- des autres créances				
- des valeurs mobilières de placement				
Total des provisions pour dépréciations	1 447	5 254	1 447	5 254
Total des provisions	1 447	5 254	1 447	5 254

17. Bilan passif : État des Échéances des Dettes

Dettes (en €)	Montant brut au 30/04/2025	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	À 5 ans et plus	Montant brut au 30/04/2024
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières divers	2 267	2 267			2 447
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 339	133 339			131 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					2 567
Dettes des legs et donations					
Personnel et comptes rattachés	104 096	104 096			102 212
Dettes fiscales et sociales	143 227	143 227			151 070
Autres dettes	21 860	21 860			21 866
Produits perçus d'avance	29 444	29 444			64 203
Total des dettes	434 233	434 233			475 740

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut au 30/04/2025	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	À 5 ans et plus	Montant brut au 30/04/2024
Subventions	29 067	29 067			63 833
Loyers des bénéficiaires à percevoir					
Autres produits constatés d'avance	378	378			370
Total des produits constatés d'avance	29 444	29 444			64 203

18. Bilan passif : Détail des charges à payer

Charges à payer (en €)	Montant brut au 30/04/2025	Montant brut au 30/04/2024
Fournisseurs	14 460	8 422
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir		
Personnel et comptes rattachés	103 092	101 721
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	31 488	31 877
État & Collectivités Publiques		30 030
Débiteurs et créditeurs divers	21 860	21 866
Intérêts courus à payer		
Total des charges à payer	170 900	193 916

19. 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						
Mobiliers, matériels de bureau & informatique						
Autres						
Total des engagements en crédits-bails						

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	6 806
Suretés réelles consenties	

b. Engagements reçus

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

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

20. Détail des Concours publics et des Subventions

Subventions et Concours publics (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
Subventions d'investissement		
État		
Région	72 752	113 193
Département	82 162	100 072
Communes	6 476	8 773
Collectivités publiques		
Autres		
Total subventions d'investissement	161 390	222 038
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)		
État & DDCSPP		
Région	150 000	
Département	218 433	234 167
Communes et Communautés urbaines	191 241	236 665
Autres		
Total subvention d'exploitation	559 675	470 832
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidés	677 762	705 162
Allocations logements	36 325	48 699
Total concours publics	714 087	753 861

21. Détail du poste legs, donations et assurances-vie

LEGS – DONATIONS – ASSURANCES-VIES	Exercice clos le 30/04/2025	Exercice clos le 30/04/2024
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie par l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisations des fonds reportés liés aux legs ou donations		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
SOLDE du poste legs, donations et assurances-vie		

22. EAR (État séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger)

Etat du contribuable	Montant total des avantages et des ressources de l'exercice clos le 30/04/2025
Néant	
Total	

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 5 du décret n°2021-1812 du 24 décembre 2021 est mise à la disposition du public au siège de l'association situé 1/3 Avenue Georges Clemenceau 93420 VILLEPINTE .

23. 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	634 836	79 851	280 985	995 672	995 672	
Autonomie, lien social et accompagnement	5 750			5 750	5 750	
Emploi	271 757	235 811	795 502	1 303 070	1 303 070	
De la Rue au Logement	513 315	50 648	291 365	855 328	855 328	
Aide et Pilotage des Missions sociales	15 229		720	15 949	15 949	
Frais de fonctionnement	522 383	19 208	48 448	590 040	373 767	216 273
Frais de Recherche de fonds						
Total	1 963 271	385 517	1 417 020	3 765 809	3 549 536	216 273

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 €.

24. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025		EXERCICE CLOS LE 30/04/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	385 517	385 517	449 547	449 547
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	385 517	385 517	449 547	449 547
Dons manuels	385 517	385 517	449 547	449 547
Legs, donations et assurances-vie				
Mécénats				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
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	2 105 082		1 755 110	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 963 271		1 578 184	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	141 811		176 926	
Produits des manifestations			1 497	
Autres produits non liés à la générosité du public	141 811		175 430	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 273 762		1 224 693	
3.1 Subventions	559 675		470 832	
3.2 Concours publics	714 087		753 861	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	1 447		2 923	
5- UTILISATIONS DES FONDs DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	3 765 809	385 517	3 432 273	449 547
CHARGES PAR DESTINATION				
1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France	3 170 515	366 309	2 992 298	433 201
Actions réalisées par l'organisme				
– Distribution alimentaire	995 672	79 851	969 626	147 548
– Autonomie, lien social et accompagnement	5 750		6 486	
– Emploi	1 303 070	235 811	1 231 618	232 379
– De la Rue au Logement	850 074	50 648	771 648	52 972
– Aide et Pilotage nationale des missions sociales	15 949		12 919	302
– 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				
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	373 767	19 208	342 630	16 346
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	5 254		1 447	
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDs DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	3 549 536	385 517	3 336 375	449 547
EXCÉDENT ou DÉFICIT	216 273		95 899	

Compte de Résultat par origine et destination - suite

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025		EXERCICE CLOS LE 30/04/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	5 602 367	5 602 367	4 580 249	4 580 249
Bénévolat	5 033 018	5 033 018	3 611 175	3 611 175
Prestations en nature	67 818	67 818	190 048	190 048
Dons en nature	501 531	501 531	779 026	779 026
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	24 053		30 105	
Prestations en nature	24 053		30 105	
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE	335 525		333 209	
Prestations en nature	335 525		333 209	
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	5 961 945	5 602 367	4 943 562	4 580 249
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	5 878 588	5 519 010	4 838 304	4 353 605
Réalisées en France	5 878 588	5 519 010	4 838 304	4 353 605
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	83 357	83 357	105 259	105 259
TOTAL DES CHARGES	5 961 945	5 602 367	4 943 562	4 458 864

25. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024	RESSOURCES PAR ORIGINE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
1- MISSIONS SOCIALES	366 309	433 201	1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	385 517	449 547
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme					
Distribution Alimentaire	79 851	147 548	1.2 Dons, legs et mécénats		
Autonomie, lien social et accompagnement			Dons manuels	385 517	449 547
Emploi	235 811	232 379	Legs, donations et assurances-vie		
De la Rue au Logement	50 648	52 972	Mécénats		
Aide au pilotage nationale des Missions sociales		302			
Relations institutionnelles et veille stratégique			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes			Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif		
			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	19 208	16 346			
TOTAL DES EMPLOIS	385 517	449 547	TOTAL DES RESSOURCES	385 517	449 547
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 PUBIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)				
	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 (HORS FONDS DÉDIÉS)				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
1- Contributions volontaires aux missions sociales	5 519 010	4 353 605	1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public		
Réalisées en France	5 519 010	4 353 605	Bénévolat	5 033 018	3 611 175
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	67 818	190 048
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature	501 531	779 026
3- Contributions volontaires au fonctionnement	83 357	105 259			
TOTAL DES EMPLOIS	5 602 367	4 458 864	TOTAL DES RESSOURCES	5 602 367	4 580 249

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès de public – suite

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 30/04/2025	EXERCICE CLOS LE 30/04/2024
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		

26. Annexes : Effectifs, Tonnage des dons alimentaires

a. Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre au 30/04/2025	Nombre au 30/04/2024
Contrats aidés hors CDDI	1,00	1,00
CDDI	27,04	28,23
Sous- Total Contrat Aidés	28,04	29,23
CDD/CDI	18,43	13,06
Total Effectifs salariés	46,47	42,29

b. Effectifs bénévoles

Effectifs Bénévoles	Exercice 2024 / 2025	Exercice 2023 / 2024
Nombre de bénévoles sur l'exercice	1 262	1 108
Nombre de bénévoles actif au 30/04	1 295	

c. Tonnage des dons alimentaires locaux

Denrées alimentaires (en tonnes)	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Tonnage total des dons alimentaires locaux
Exercice 2024 / 2025	81,97	27,54	96,94	206,45
Exercice 2023 / 2024	94,07	46,52	194,95	335,54

d. Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
3 549 536	3 549 536

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
3 765 809	3 765 809

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