



RSM Méditerranée
445 Chemin Bas du Mas de Boudan
ARTEPARC – Bât C
Zac Georges Besse II
30000 Nîmes
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04
nîmes@rsmfrance.fr
www.rsmfrance.fr

BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT

Siège social : Zone de FRET EUROGARE – 34130 MAUGUIO
Association (loi 1901)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT

Siège social : Zone de FRET EUROGARE – 34130 MAUGUIO
Association (loi 1901)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'Association BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point relatif au changement de durée d'amortissement des immobilisations présentées dans le paragraphe « Faits caractéristiques ».

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Les rapports d'activité et financier adressés aux adhérents ne nous ayant pas été communiqués, comme le prévoit l'article L. 612-2 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pérols, le 09 avril 2025

Le commissaire aux comptes

RSM Méditerranée

Société de Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie régionale
Montpellier-Nîmes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'H. DELCAMP', with a stylized flourish at the end.

Henry DELCAMP

Associé



COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan au 31/12/2024

Zone de Frêt Eurogare
34130 MAUGUIO

SIRET :



Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des provisions et dépréciations	21
Etat des créances et dettes	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Compte de résultat par origine et destination	25
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	26
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	27
Variation des fonds dédiés et reportés	28
Variation des fonds propres art. 431-5	29



ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **BANQUE ALIMENTAIRE DE L'HERAULT** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 395 906 €
- Excédent : 40 980 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Montpellier

Le 03/04/2025





Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 953	1 953		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	407 451	193 730	213 720	198 430
Installations techniques, matériel et outillages industriels	192 416	133 085	59 331	51 929
Autres immobilisations corporelles	666 511	476 678	189 833	211 856
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	781		781	29 038
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 466		4 466	3 600
TOTAL I	1 273 592	805 445	468 146	494 867
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	70 644		70 644	41 953
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	129 858		129 858	108 065
Valeurs mobilières de placement	504 712		504 712	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 547		222 547	618 294
Charges constatées d'avance				27 560
TOTAL III	927 760		927 760	795 872
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 201 351	805 445	1 395 906	1 290 739





Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 092	5 092
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	448 204	448 204
Autres réserves		
Report à nouveau	108 478	8 522
Excédent ou déficit de l'exercice	40 980	99 996
Situation nette	602 754	561 814
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	440 212	273 350
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 042 966	835 164
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	25 000	63 578
TOTAL III	25 000	63 578
Provisions		
Provisions pour risques		15 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV		15 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 797	20 429
Emprunts et dettes financières diverses	40 000	40 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 062	129 524
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 944	34 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	168 136	153 038
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	327 939	376 998
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 395 906	1 290 739





Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	535 812	497 365
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	5 097	3 438
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	247 531	226 605
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	16 523	54 216
Mécénats	26 153	58 500
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	5 424	5 827
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 787	6 378
Utilisations des fonds dédiés	63 578	38 845
Autres produits	17 029	17 006
TOTAL I	955 934	908 179
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	262 219	105 613
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	358 503	403 589
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	780	1 301
Salaires et traitements	160 389	167 233
Charges sociales	60 247	58 400
Dotations aux amortissements et dépréciations	150 730	89 436
Dotations aux provisions		15 000
Reports en fonds dédiés	25 000	63 578
Autres charges	605	159
TOTAL II	1 018 473	904 309
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 538	3 870
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 788	5 915
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		40 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	8 788	45 915
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	99	209
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	99	209
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 689	45 705
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-53 850	49 576





Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 497	2 015
Sur opérations en capital	133 018	64 345
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	152 515	66 359
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	405	1 350
Sur opérations en capital	4	14 589
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 276	
TOTAL VI	57 685	15 939
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	94 830	50 420
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 117 237	1 020 453
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 076 257	920 457
EXCÉDENT OU DÉFICIT	40 980	99 996

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	1 874 737	1 676 164
Prestations en nature	248 948	441 264
Bénévolat	10 903 425	10 844 392
TOTAL	13 027 110	12 961 820
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	10 903 425	10 844 392
Mise à disposition gratuite de biens	126 544	145 264
Prestations en nature	122 404	296 000
Personnel bénévole	1 874 737	1 676 164
TOTAL	13 027 110	12 961 820



Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
2050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 952.52	1 952.52		
2805000 AMTS.IMMO.INCORPORELLES	-1 952.52	-1 952.52		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	213 720.49	198 429.68	15 290.81	7.71
2140000 construction sur sol d'autrui	407 450.87	327 986.09	79 464.78	24.23
2814000 amortissement sur construction sur sol d'autrui	-193 730.38	-129 556.41	-64 173.97	-49.53
Installations tech., matériel et outillages industriels	59 331.25	51 928.53	7 402.72	14.25
2150000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.	159 487.98	133 753.68	25 734.30	19.24
2150020 MATERIEL ET OUT.MONTADY	22 488.09	22 488.09		
2154000 B2M transpal.stockman	10 440.00	10 440.00		
2815000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDUST.	-109 049.29	-84 007.83	-25 041.46	-29.81
2815002 Amortissement MATERIEL ET OUT.MONTADY	-21 692.33		-21 692.33	-
2815020 AMORTISSEMENT MAT.OUTI.MONTADY		-30 745.41	30 745.41	-100.00
2815400 Amortissement B2M transpal.stockman	-2 343.20		-2 343.20	-
Autres immobilisations corporelles	189 832.85	211 855.87	-22 023.02	-10.40
2181000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	142 432.58	117 708.14	24 724.44	21.01
2181020 INSTALL.GENE.AGENC.DIV.MONTADY	51 897.88	51 897.88		
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	444 502.32	513 230.56	-68 728.24	-13.39
2183000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	17 485.19	17 485.19		
2183100 MAT.BUREAU MONTADY	495.63	495.63		
2184000 MOBILIER	9 696.99	9 696.99		
2818100 AMORT.DIVERS	-88 432.15	-81 195.01	-7 237.14	-8.91
2818102 Amortissement INSTALL.GENE.AGENC.DIV.MONTADY	-39 110.84		-39 110.84	-
2818120 AMORTISSEMENTS AAI MONTADY		-29 056.68	29 056.68	-100.00
2818200 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-324 430.16	-336 797.79	12 367.63	3.67
2818300 AMORT.MAT.BUR.INFORMAT	-17 485.19	-17 216.29	-268.90	-1.56
2818310 Amortissement MAT.BUREAU MONTADY	-495.63		-495.63	-
2818320 AMORTISSEMENT MAT.BUREAU MONTA		-7 520.09	7 520.09	-100.00
2818400 AMORTISSEMENT MOBILIER	-6 723.77	-5 946.46	-777.31	-13.08
2918100 DEPRECIATION IMMO DEMENAGEMENT		-20 926.20	20 926.20	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles	780.50	29 037.82	-28 257.32	-97.31
2380000 AVANC. ACOMP. VERSES CDES IMM. COR	780.50	29 037.82	-28 257.32	-97.31
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15.00	15.00		
2610000 TITRES DE PARTICIPAT	15.00	15.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				



Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Autres immobilisations financières	4 466.00	3 600.00	866.00	24.06
2750000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	2 933.00	2 933.00		
2751000 DEPOTS VERSES	1 533.00	667.00	866.00	129.84
TOTAL I	468 146.09	494 866.90	-26 720.81	-5.40
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	70 643.96	41 953.33	28 690.63	68.39
4110100 FACT USAGERS & ORG.P	23 020.63		23 020.63	-
4110200 REGL.USAGERS & ORG.P	41 953.33	41 953.33		
4181000 CLIENTS- FACTURE A ETABLIR	5 670.00		5 670.00	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	129 857.51	108 065.00	21 792.51	20.17
4210000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	32.25		32.25	-
4387000 REMBOURSEMENT IJSS	85.34		85.34	-
4417000 SUBV.ENT EXPL.A RECE	129 739.92	107 465.00	22 274.92	20.73
4487000 ETAT PRODUITS A RECE		600.00	-600.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	504 711.62		504 711.62	-
5081000 CAT CREDIT AGRICOLE	320 000.00		320 000.00	-
5081010 CAT SG	184 711.62		184 711.62	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 546.57	618 294.05	-395 747.48	-64.01
5120200 SG CPTE A TERME		101 937.25	-101 937.25	-100.00
5121010 CREDIT AGRICOLE	85 841.47	293 794.71	-207 953.24	-70.78
5123000 SOCIETE GENERALE	69 254.24	74 759.43	-5 505.19	-7.36
5125000 CPTE LIVRET CA		120.28	-120.28	-100.00
5125100 CA LIVRET ENGAGE SOCIETE	44 208.73	48 682.18	-4 473.45	-9.19
5125200 CA CAT		70 614.62	-70 614.62	-100.00
5125300 LIVRET SCTE GENERALE	22 760.66	28 132.38	-5 371.72	-19.09
5125400 CREDIT AGRICOLE 85195610601	122.10		122.10	-
5300000 CAISSE	359.37	253.20	106.17	41.90
Charges constatées d'avance		27 560.00	-27 560.00	-100.00
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		27 560.00	-27 560.00	-100.00
TOTAL III	927 759.66	795 872.38	131 887.28	16.57
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 395 905.75	1 290 739.28	105 166.47	8.15





Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	5 092.33	5 092.33		
1024000 APPORT SANS DROIT DE REPRISE	5 092.33	5 092.33		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	448 203.72	448 203.72		
1068000 AUTRES RESERVES	448 203.72	448 203.72		
Autres réserves				
Report à nouveau	108 478.47	8 521.91	99 956.56	+1 000.00
1100000 REPORT A NOUVEAU GES	108 478.47	8 521.91	99 956.56	+1 000.00
Excédent ou déficit de l'exercice	40 979.88	99 995.56	-59 015.68	-59.02
Situation nette	602 754.40	561 813.52	40 940.88	7.29
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	440 211.90	273 350.19	166 861.71	61.04
1310000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	774 830.00	525 930.00	248 900.00	47.33
1390000 SUBV. INVES. INSC. AU CPTÉ RESULT.	-334 618.10	-252 579.81	-82 038.29	-32.48
Provisions réglementées				
TOTAL I	1 042 966.30	835 163.71	207 802.59	24.88
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	25 000.00	63 577.50	-38 577.50	-60.68
1940000 FONDS DEDIES	25 000.00	63 577.50	-38 577.50	-60.68
TOTAL III	25 000.00	63 577.50	-38 577.50	-60.68
Provisions				
Provisions pour risques		15 000.00	-15 000.00	-100.00
1518000 AUTR. PROVISIONS P/RI		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Provisions pour charges				
TOTAL IV		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 797.45	20 429.20	-10 631.75	-52.04
1640000 EMPRUNT S GLE	9 797.45	20 404.20	-10 606.75	-51.98
1688400 INT. COURU EMPR. ETABL.		25.00	-25.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses	40 000.00	40 000.00		
1670000 Emprunts et dettes assorties de conditions particulières	40 000.00	40 000.00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 061.83	129 523.70	-57 461.87	-44.36





Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
4011000 FOURNISS.BIENS PREST	66 847.87	100 787.36	-33 939.49	-33.67
4080000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	5 213.96	28 736.34	-23 522.38	-81.86
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	37 944.29	34 007.03	3 937.26	11.58
4282000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	17 343.46	14 837.54	2 505.92	16.88
4310000 URSSAF	5 266.80	5 098.62	168.18	3.29
4370000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		129.34	-129.34	-100.00
4372000 MUTUELLES	2 678.37	1 534.22	1 144.15	74.58
4373000 CAISSE DE RETRAITE	5 055.60	5 441.38	-385.78	-7.08
4382000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	7 540.59	6 132.73	1 407.86	22.96
4421000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	59.47	158.20	-98.73	-62.66
4486000 ETAT CHARGES A PAYER		675.00	-675.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	168 135.88	153 038.14	15 097.74	9.87
4671100 D&C DIVERS		9 284.90	-9 284.90	-100.00
4674000 D/C DIVERS - AIDE DDETS 2022-2023	165 588.88	141 316.24	24 272.64	17.18
4675000 CAUTION GILETS BENEVOLES	2 547.00	2 437.00	110.00	4.51
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	327 939.45	376 998.07	-49 058.62	-13.01
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 395 905.75	1 290 739.28	105 166.47	8.15



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	535 811,75	497 364,62	38 447,13	7,73
7560000 COTISATIONS BENEVOLES		645,00	-645,00	-100,00
7561000 COTISATIONS ASSO.CCAS.ES	20 244,00	20 005,00	239,00	1,19
7562000 PARTICIPATIONS SOLIDARITE	508 462,75	468 314,62	40 148,13	8,57
7569000 PART ASS ET CCAS SURGELES	7 105,00	8 400,00	-1 295,00	-15,42
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	5 096,80	3 438,00	1 658,80	48,25
7080000 Produits des activités annexes	5 096,80	3 438,00	1 658,80	48,25
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	247 531,48	226 604,50	20 926,98	9,23
7410000 SUBVENTION FEAD	42 144,92	60 242,00	-18 097,08	-30,04
7420000 SUBVENTIONS DE L'ETAT	57 160,00	61 053,00	-3 893,00	-6,38
7422000 SUBVENTION DDETS	25 000,00	25 077,50	-77,50	-0,31
7435000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	30 000,00	50 000,00	-20 000,00	-40,00
7440000 SUB PAYS DE L OR	4 000,00		4 000,00	-
7450000 SUBVENTIONS DES COMMUNES	1 200,00		1 200,00	-
7451000 Mairie de Montpellier	25 000,00	18 000,00	7 000,00	38,89
7452000 Suventions Mairie de Béziers	8 000,00	6 000,00	2 000,00	33,33
7453000 Autres collectivités	5 000,00	5 000,00		
7454000 Dons CCAS divers	900,00	1 200,00	-300,00	-25,00
7460000 AUTRES SUBVENTIONS	49 126,56	32,00	49 094,56	+1 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	16 523,14	54 216,15	-37 693,01	-69,52
7541100 DONS DU PUBLIC	16 523,14	54 216,15	-37 693,01	-69,52
Mécénats	26 152,83	58 500,00	-32 347,17	-55,29
7542000 MECENATS ENTREPRISES CCAS	26 152,83	53 500,00	-27 347,17	-51,12
7542200 Mécénats de la BA		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	5 423,69	5 827,30	-403,61	-6,92
7551000 AUTRES CONTRIBUTIONS et AIDES	5 423,69	1 536,67	3 887,02	252,90
7552000 Quote-parts de générosité reçues		4 290,63	-4 290,63	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 787,45	6 377,56	32 409,89	508,14
7810000 Autres provisions pour risques	20 926,20		20 926,20	-
7815800 Autres provisions pour risques	15 000,00		15 000,00	-
7910000 TRANSFERT DE CHARGES	2 861,25	6 377,56	-3 516,31	-55,14
Utilisations des fonds dédiés	63 577,50	38 845,00	24 732,50	63,67
7890000 Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés	63 577,50	38 845,00	24 732,50	63,67
Autres produits	17 029,43	17 005,59	23,84	0,14
7580000 RECUP FRAIS DE GESTION IND DIV	1 208,63	2 042,89	-834,26	-40,82
7582100 TRANSPORT INTER BA	15 820,80	14 962,70	858,10	5,73
TOTAL I	955 934,07	908 178,72	47 755,35	5,26
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	262 218,75	105 613,31	156 605,44	148,28
6010000 ACHATS PRODUITS	262 218,75	105 613,31	156 605,44	148,28
Variation de stocks				



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Autres achats et charges externes	358 503.27	403 588.96	-45 085.69	-11.17
6061000 FOURNITURES NON STOCKABLES	3 364.56	21 922.52	-18 557.96	-84.65
6061100 ESSENCE.GASOIL		17 588.05	-17 588.05	-100.00
6061110 GO POIDS LOURDS		17 210.89	-17 210.89	-100.00
6061200 ELECTRICITE	28 239.56	4 321.93	23 917.63	553.40
6061300 ENERGIE CAMION	27 377.75		27 377.75	-
6061330 INTERM CARBURANT BEZIERS	4 683.86		4 683.86	-
6063000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	17 448.84	25 813.14	-8 364.30	-32.40
6063100 FOURNITURES DIVERS MONTADY	419.33		419.33	-
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 625.42	1 283.32	342.10	26.66
6068000 AUTR.ACH.NON STOCKE	772.19		772.19	-
6110000 SOUS TRAITANCE GENER	674.60	21 016.59	-20 341.99	-96.79
6110010 TELESURVEILLANCE MONTADY		1 218.84	-1 218.84	-100.00
6110020 SECURITAS NOUVEAUX LOCAUX		2 074.25	-2 074.25	-100.00
6111000 TELESURVEILLANCE MAS NEUF	1 787.99		1 787.99	-
6111100 TELESURVEILLANCE BEZIERS	1 304.04		1 304.04	-
6111300 CONTRAT RENTOKILL	2 270.89		2 270.89	-
6130000 LOCATION	553.85	48 254.71	-47 700.86	-98.85
6130300 LOCATION MONTADY BEZIERS		21 122.38	-21 122.38	-100.00
6130500 LOYERS TERRAIN		400.00	-400.00	-100.00
6131000 LOYERS ET CHARGES WAC MAS NEUF	21 956.68		21 956.68	-
6132000 LOCATIONS IMMOBILIER	26 375.00		26 375.00	-
6133000 LOCATION MONTADY MAGASINS GENERAUX	20 126.41		20 126.41	-
6134000 LOYER ANNUEL NADAL	400.00		400.00	-
6135100 PETIT FORESTIER POIDS LOURD	34 895.90		34 895.90	-
6137000 LOCATION CAMION PETIT FORESTIER		32 019.80	-32 019.80	-100.00
6140000 CHARGES LOCATIVES	1 809.60	20 993.04	-19 183.44	-91.38
6151000 ENT PARTNER DH 350 QX		1 152.18	-1 152.18	-100.00
6151400 ENT IVECO FRIGO AT 671 HP		1 080.94	-1 080.94	-100.00
6151600 ENT IVECO DAILY DH 914 VA		4 766.08	-4 766.08	-100.00
6151910 ENT MASTER EE723YJ		5 321.93	-5 321.93	-100.00
6152000 ENTRETIEN LOCAUX (MENAGE)	11 807.80	9 453.00	2 354.80	24.91
6152100 ENTRETIEN LOCAUX	500.00		500.00	-
6155000 ENTRETIEN DIVERS	8 672.01	34 318.43	-25 646.42	-74.73
6155100 ENT PARTNER DH 350 QX	394.71		394.71	-
6155130 Entretien IVECO FV 282 DQ	3 400.66	1 872.37	1 528.29	81.68
6155150 ENT RENAULT MASCOTTE EB297XN	1 219.08		1 219.08	-
6155170 ENTRETIEN EB553TR PARTNER	752.61		752.61	-
6155190 POK AUTO EL 809 PF		635.29	-635.29	-100.00
6155210 ENTR IVECO FS082ZS	4 497.57	1 775.80	2 721.77	153.27
6155220 REP CHARIOTS ELEVATEURS	6 194.82	2 088.26	4 106.56	196.70
6155230 ENTRETIEN EE723VY	4 676.02		4 676.02	-
6155240 ENTRETIEN PIAGGO DZ500RM	281.05	881.41	-600.36	-68.10
6155250 ENT IVECO GM-801-RG	2 158.63	1 243.48	915.15	73.69
6155260 IVECO GC143EP	6 822.57		6 822.57	-
6156000 MAINTENANCE	4 459.90	1 841.92	2 617.98	142.13
6156100 CONTRATS D ENTRETIEN		648.00	-648.00	-100.00
6160000 PRIMES D'ASSURANCE- AXA	25 660.36	24 893.94	766.42	3.08
6161000 ASSURANCE MULTI RISQUE	2 458.48	2 426.04	32.44	1.32
6180000 DIVERS	12.00		12.00	-
6210000 Personnel extérieur à l'association		7 030.73	-7 030.73	-100.00
6220000 SOUS TRAITANCE		5 760.76	-5 760.76	-100.00
6221000 Formation du personnel	4 429.90	768.00	3 661.90	476.82
6222000 SOUS TRAITANCE	11 242.57	8 005.37	3 237.20	40.45
6222100 SSTT MONTADY	19 593.32		19 593.32	-
6226000 HONORAIRES	10 350.00	26 125.12	-15 775.12	-60.38
6230000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 908.36	1 278.00	630.36	49.30





Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6238000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS)		306.00	-306.00	-100.00
6240100 TRANSPORTS DE BIENS	1 420.38		1 420.38	-
6241000 TRANSPORTS DE BIENS		1 500.00	-1 500.00	-100.00
6243000 TRANSPORTS DANS LA REGION (OTR)	404.74		404.74	-
6250100 DEPLACEMENTS, MISSIONS	4 698.04	3 542.34	1 155.70	32.64
6251000 DEPL ECOLES		120.00	-120.00	-100.00
6252000 DEPLACEMENTS MONTADY	900.55	1 301.97	-401.42	-30.80
6253000 DEPL ECOLES	169.81	161.08	8.73	5.59
6255000 PEAGES AUTOROUTE	4 018.51		4 018.51	-
6255100 FRAIS DE DEPLACEMENTS DIVERS	4 582.62	5 453.46	-870.84	-15.95
6256000 MISSION	70.00		70.00	-
6257000 FRAIS DE RECEPTIONS	988.57	1 496.69	-508.12	-33.93
6260000 TELEPHONE	487.37	978.75	-491.38	-50.26
6260100 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATIONS	446.12	3 311.64	-2 865.52	-86.53
6261000 BOUYGUES TEL MONTADY	545.88	664.58	-118.70	-17.89
6261100 FRAIS REDEVANCES VIA INTERNET	316.20		316.20	-
6270000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	317.78	241.35	76.43	31.95
6281000 COTISATION FFBA	8 773.81	5 754.59	3 019.22	52.46
6282000 AUTRES COTISATIONS	2 784.00	150.00	2 634.00	+1 000.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	779.88	1 301.32	-521.44	-40.05
6313000 FORM.PROFESS.CONTINU	779.88	877.56	-97.68	-11.16
6351000 CARTES GRISES		423.76	-423.76	-100.00
Salaires et traitements	160 389.01	167 232.57	-6 843.56	-4.09
6410000 Service civique Beduc	755.27	1 934.56	-1 179.29	-60.98
6411000 SALAIRES BRUTS	144 948.93	158 306.80	-13 357.87	-8.44
6412000 CONGES PAYES	2 505.92	-5 547.15	8 053.07	-145.18
6413000 PRIMES	12 178.89	12 538.36	-359.47	-2.86
Charges sociales	60 246.69	58 399.65	1 847.04	3.16
6451000 COTISATIONS A L'URSSAF	34 514.30	36 649.48	-2 135.18	-5.83
6452000 COTISTION AUX MUTUEL	3 647.40	3 778.40	-131.00	-3.47
6453000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	14 113.51	15 818.03	-1 704.52	-10.77
6455000 PREVOYANCE CADRE	0.02	504.71	-504.69	-100.00
6458000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SOC.	2 821.46	-2 175.52	4 996.98	-229.64
6470000 AUTRES CHARGES SOCIA		3 824.55	-3 824.55	-100.00
6480000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	5 150.00		5 150.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	150 730.31	89 436.10	61 294.21	68.53
6811200 DOT AMORTISSEMENTS IMMO CORPOR	150 730.31	89 436.10	61 294.21	68.53
Dotations aux provisions		15 000.00	-15 000.00	-100.00
6815000 DOT.PROVISIONS RISQUE et CHARGE		15 000.00	-15 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés	25 000.00	63 577.50	-38 577.50	-60.68
6890000 FONDS DEDIES	25 000.00	63 577.50	-38 577.50	-60.68
Autres charges	604.66	159.30	445.36	280.50
6580000 CHARGES DIVERS-GERBE-CADEAU BENEV	604.66	159.30	445.36	280.50
TOTAL II	1 018 472.57	904 308.71	114 163.86	12.62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 538.50	3 870.01	-66 408.51	-1 715.98
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 788.05	5 914.59	2 873.46	48.57
7680000 AUTRES PRODUITS FINA	8 788.05	5 914.59	2 873.46	48.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		40 000.00	-40 000.00	-100.00
7860000 Reprises sur provisions (produits financiers)		40 000.00	-40 000.00	-100.00
Différences positives de change				





Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	8 788.05	45 914.59	-37 126.54	-80.86
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	99.37	209.10	-109.73	-52.63
6611000 INTERETS EMPRUNTS &	99.37	209.10	-109.73	-52.63
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	99.37	209.10	-109.73	-52.48
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 688.68	45 705.49	-37 016.81	-80.99
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-53 849.82	49 575.50	-103 425.32	-208.62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	19 496.88	2 014.50	17 482.38	867.59
7710000 PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GESTION	19 496.88	666.26	18 830.62	+1 000.00
7720000 PRODUITS EXERC. ANTER		1 348.24	-1 348.24	-100.00
Sur opérations en capital	133 018.29	64 344.77	68 673.52	106.73
7750000 PRODUITS CESSIION ELEM D'ACTIF	50 980.00	17 430.00	33 550.00	192.48
7770000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC	82 038.29	46 441.61	35 596.68	76.65
7780000 AUT.PDTS EXCEPTIONNE		473.16	-473.16	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	152 515.17	66 359.27	86 155.90	129.83
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	405.00	1 350.37	-945.37	-70.00
6710000 CHARGES EXPTI SUR OPERAT GESTION		1 260.37	-1 260.37	-100.00
6712000 AMENDES	405.00	90.00	315.00	350.00
Sur opérations en capital	4.41	14 588.84	-14 584.43	-99.97
6750000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACT		14 553.84	-14 553.84	-100.00
6780000 AUTR.CHARG.EXCEPTION	4.41	35.00	-30.59	-88.57
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	57 276.06		57 276.06	-
6871000 DOT.AMT EXCEPT.IMMOB	57 276.06		57 276.06	-
TOTAL VI	57 685.47	15 939.21	41 746.26	261.91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	94 829.70	50 420.06	44 409.64	88.08
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 117 237.29	1 020 452.58	96 784.71	9.48
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 076 257.41	920 457.02	155 800.39	16.93
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	40 979.88	99 995.56	-59 015.68	-59.02



Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 395 906 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 40 980 Euros.

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

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Les tableaux ci-dessous présentent les impacts du changement de la durée d'amortissement des immobilisations qui ont été calculés sur la durée du bail des locaux du Mas Neuf. En effet, les immobilisations présentées ci-dessous étaient amorties préalablement sur une durée de 10 ans. Cette dernière a été réduite à une durée de cinq années. Selon l'ancienne méthode, la valeur nette comptable globale était évaluée à 10 275.92€, représentant alors l'impact sur les 5 prochaines années. Soit 2678.86€ sur la période 2024-2027 et -439.52€ sur l'année 2028.

Variation 2024-2027				
n°immo	Libellé	Dotation ancienne méthode	Dotation nouvelle méthode	Impact
1	AL PLOMBERIE-NUISIBLE MAS NEUF	109,80 €	219,60 €	109,80 €
2	COPAS-FERMETURE MAS NEUF NUISIBLE	1 820,16 €	3 640,32 €	1 820,16 €
3	JD ENTRETIEN-REBOUCHAGE TROUS	423,90 €	847,80 €	423,90 €
4	MM CONSTRUCTION MACONNERIE	220,00 €	440,00 €	220,00 €
5	JD ENTRETIEN - TRAVAUX CONTRE NUISIBLES	105,00 €	210,00 €	105,00 €
	Total	2 678,86 €	5 357,72 €	2 678,86 €

Variation 2028				
n°immo	libellé	Dotation ancienne méthode	Dotation nouvelle méthode	Impact
1	AL PLOMBERIE-NUISIBLE MAS NEUF	109,80 €	73,20 €	-36,60 €
2	COPAS-FERMETURE MAS NEUF NUISIBLE	1 820,16 €	1 668,48 €	-151,68 €
3	JD ENTRETIEN-REBOUCHAGE TROUS	423,90 €	243,74 €	-180,16 €
4	MM CONSTRUCTION MACONNERIE	220,00 €	196,17 €	-23,83 €
5	JD ENTRETIEN - TRAVAUX CONTRE NUISIBLES	105,00 €	57,75 €	-47,25 €
	TOTAL	2 678,86 €	2 239,34 €	-439,52 €

L'association a acheté un camion qui a été déclaré épave quelques jours après sa livraison. L'assurance a pris en charge l'intégralité de l'indemnisation. Un nouveau camion a été livré au début de l'année 2025.

Des travaux ont été effectués au début de l'année 2024 afin de centraliser tous les pôles au Mas Neuf. Le déménagement des locaux de Pomona a eu lieu en avril 2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

La méthode de calcul des immobilisations lié à l'aménagement et constructions a été modifié cette année. En effet, les travaux sont généralement amorti sur 10 ans ce qui était le cas actuellement. La durée est désormais défini en fonction de la date de fin de bail des locaux du Mas neuf. Les durées d'amortissement des travaux engagés en 2023 ont donc été réduite à 5 ans.

- Logiciels de 1 à 3ans,
- Constructions 10 ans,
- Agencements et aménagements de 3 à 10ans,
- Mobilier de bureau et informatique de 3 à 5ans,
- Mobilier 5ans,

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

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

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice 2023 à hauteur de 15 000euros. Cette dernière a été reprise pour le même montant. Tous les frais concernant POMONA ont été facturés.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 25 000€

Les fonds dédiés s'élevaient en 2023 à 63 578€

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 9797 euros.

Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

- Dons en nature, stock : valorisation suivant les mercuriales fournies par la Fédération des Banques Alimentaires (FBA)
- Bénévolat : valorisation horaire sur la base de 1.5 SMIC, multiplié par un coefficient différent selon la catégorie professionnelle (agent, cadre, dirigeant), effectuée par la FBA jusqu'en Avril 2024.
- Mise à disposition gratuite de biens : l'entrepôt de Mauguio est mis à disposition de l'association selon les modalités d'une convention signée avec la société POMONA.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 953		
TOTAL	1 953		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui	327 986		79 465
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	166 682		25 734
- Générales, agencements et aménagements divers	169 606		24 724
Matériel :			
- De transport	513 231		57 532
- De bureau et informatique, mobilier	27 678		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	29 038		781
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	1 234 220		188 236
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	15		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 600		866
TOTAL	3 615		866
TOTAL GÉNÉRAL	1 239 788		189 102

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 953	
TOTAL			1 953	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			407 451	
- Gales, agencs et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			192 416	
- Gales, agencs et aménagt. divers			194 330	
Matériel :				
- De transport		126 260	444 502	
- De bureau et informatique, mobilier			27 678	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	29 038		781	
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	29 038	126 260	1 267 158	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			15	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 466	
TOTAL			4 481	
TOTAL GÉNÉRAL	29 038	126 260	1 273 592	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 953			1 953
TOTAL				1 953			1 953
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui				129 556	64 174		193 730
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				114 753	18 586	254	133 085
Installations générales, agencements et aménagements divers				110 252	17 291		127 543
Matériel de transport				336 798	113 934	126 301	324 430
Matériel de bureau et informatique, mobilier				30 683	1 046	7 024	24 705
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				722 042	215 031	133 580	803 493
TOTAL GÉNÉRAL				723 994	215 031	133 580	805 445

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							





Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	15 000		15 000	
TOTAL II	15 000		15 000	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles	20 926		20 926	
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	20 926		20 926	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	35 926		35 926	
- D'exploitation			35 926	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				





Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 466		4 466
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	70 644	70 644	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	32	32	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85	85	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	129 740	129 740	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	204 967	200 501	4 466

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	9 797	9 797		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	40 000	40 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 062	72 062		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	17 343	17 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 541	20 541		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	59	59		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	168 136	168 136		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	327 939	327 939		





Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 214	28 736
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 884	21 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	30 098	50 407

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 670	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	85	600
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 755	600



**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		27 560
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			27 560





Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	20 244	20 244		
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	16 523	16 523		
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats	26 153	26 153		
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	62 920	62 920		
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie	515 568			
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	5 424			
Autres produits non liés à la générosité du public	29 705			
TOTAL II	550 697			
Subventions et autres concours publics III	247 531			
Reprises sur provisions et dépréciations IV	38 787			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	63 578			
TOTAL (I à V)	963 513	62 920		
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	253 449			
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				
TOTAL I	253 449			
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II				
Frais de fonctionnement III	588 689			
Dotations aux provisions et dépréciations IV	150 730			
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	25 000			
TOTAL (I à VI)	1 017 868			
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-54 355	62 920		





Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	1 874 737	1 874 737		
Prestations en nature	248 948	248 948		
Dons en nature	8 846 752	8 846 752		
TOTAL I	10 970 437	10 970 437		
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	10 970 437	10 970 437		
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	10 953 287	10 953 287		
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	10 953 287	10 953 287		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III	17 150	17 150		
TOTAL (I + II + III)	10 970 437	10 970 437		



Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie	20 244	
Actions réalisées par l'organisme	62 920		Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	16 523	
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	26 153	
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	62 920				
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II					
Frais de fonctionnement III					
TOTAL EMPLOIS	62 920		TOTAL RESSOURCES I	62 920	
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	62 920		TOTAL	62 920	
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	10 953 287		Bénévolat	1 874 737	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	248 948	
TOTAL I	10 953 287		Dons en nature	8 846 752	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III	17 150				
TOTAL	10 970 437		TOTAL	10 970 437	

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice		
(-) Utilisation		
(+) Report		
Fonds dédiés en fin d'exercice		



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
	63 578		63 578			25 000	
TOTAL	63 578		63 578			25 000	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	63 578		63 578			25 000	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	5 092				5 092
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	448 204				448 204
Report à nouveau	8 522	99 996	99 996	39	108 478
Excédent ou déficit de l'exercice	99 996	-99 996	40 980	99 996	40 980
Situation nette	561 814		140 976	100 035	602 754
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	273 350		248 900	82 038	440 212
Provisions réglementées					
TOTAL	835 164		389 876	182 073	1 042 966

Commentaires : néant