



# LES RESTAURANTS DU CŒUR LES RELAIS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE  
**Restaurants du Cœur du VAR (AD83)**

---

## COMPTES ANNUELS AU **30/04/2025**

---

Date d'établissement des comptes : 23/07/2025

Signatures

Président

Trésorier

# ETATS FINANCIERS

## du 01/05/2024 au 30/04/2025

### SOMMAIRE

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

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| 16. Bilan passif : Variation des Provisions .....                              | 17                                 |
| 17. Bilan passif : État des Échéances des Dettes.....                          | 18                                 |
| 18. Bilan passif : Détail des charges à payer .....                            | 19                                 |
| 19. Engagement donnés et reçus .....   | 19                                 |
| a. Engagements donnés.....   | 19                                 |
| b. Engagements reçus.....  | 19                                 |
| 20. Détail des Concours publics et des Subventions .....                       | 20                                 |
| 21. Détail du poste legs, dontions et assurances-vie.....                      | 20                                 |
| 22. EAR .....  | 20                                 |
| 23. RÉSULTATS ANALYTIQUES.....   | 21                                 |
| a. Répartition du résultat analytique de l'exercice .....                      | 21                                 |
| b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public ..... | 21                                 |
| 24. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION .....                        | 22                                 |
| 25. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC .....    | 24                                 |
| 26. ANNEXES.....   | 26                                 |
| a. Effectifs salariés (en ETP) .....   | 26                                 |
| b. Effectifs bénévoles .....   | <b>Erreur ! Signet non défini.</b> |
| c. Tonnage des dons alimentaires locaux .....                                  | 26                                 |
| d. Rapprochements .....  | 26                                 |

## 1. BILAN ACTIF

| BILAN ACTIF (en €)   | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2025 |  |                | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|--|--------------------------------|--|----------------|--------------------------------|
|  | BRUT                           | Amortissements<br>et provisions (à<br>déduire) | NET            | NET                            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                       |                                |  |                |                                |
| Logiciels et autres Immobilisations incorporelles          |                                |  |                | 148                            |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |                                |  |                |                                |
| <b>Sous-total Immobilisations incorporelles</b>            |                                |  |                | <b>148</b>                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                         |                                |  |                |                                |
| Terrains   |                                |  |                |                                |
| Constructions  | 13 234                         | 3 793  | 9 441          | 4 323                          |
| Installations techniques, matériel et outillage            | 279 730                        | 124 665  | 155 064        | 196 987                        |
| Autres immobilisations corporelles                         | 794 247                        | 494 870  | 299 377        | 244 196                        |
| Immobilisations corporelles en cours                       |                                |  |                |                                |
| Avances et acomptes sur immobilisations                    |                                |  |                | 18 712                         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés<br>à être cédés |                                |  |                |                                |
| <b>Sous-total – Immobilisations corporelles</b>            | <b>1 087 211</b>               | <b>623 328</b>                                 | <b>463 882</b> | <b>464 217</b>                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                         |                                |  |                |                                |
| Participations et créances rattachées                      |                                |  |                |                                |
| Autres titres immobilisés                                  | 15                             |  | 15             | 15                             |
| Prêts  |                                |  |                |                                |
| Dépôts et cautionnements versés                            | 20 829                         |  | 20 829         | 20 399                         |
| Autres immobilisations financières                         |                                |  |                |                                |
| <b>Sous-total – Immobilisations financières</b>            | <b>20 844</b>                  |  | <b>20 844</b>  | <b>20 414</b>                  |
| <b>TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          | <b>1 108 054</b>               | <b>623 328</b>                                 | <b>484 726</b> | <b>484 779</b>                 |
| Stocks et en-cours   |                                |  |                |                                |
| Créances   |                                |  |                |                                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés             |                                |  |                |                                |
| Créances reçues par legs ou donations                      |                                |  |                |                                |
| Autres créances  | 151 014                        |  | 151 014        | 162 524                        |
| Valeurs mobilières de placement                            |                                |  |                |                                |
| Disponibilités   | 87 117                         |  | 87 117         | 157 703                        |
| Charges constatées d'avances                               | 2 487                          |  | 2 487          | 1 935                          |
| <b>TOTAL II – ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>240 617</b>                 |  | <b>240 617</b> | <b>322 162</b>                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>1 348 672</b>               | <b>623 328</b>                                 | <b>725 343</b> | <b>806 941</b>                 |

## 2. BILAN PASSIF

| BILAN PASSIF (en €)                                    | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                    | 59 037                         | 59 037                         |
| Fonds propres avec droit de reprise                    | 474 448                        | 474 448                        |
| Réserves   | 49 691                         | 49 691                         |
| Report à nouveau                                       | -22 389                        | -27 905                        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -117 157                       | 5 516                          |
| <b>Sous-total : Situation nette</b>                    | <b>443 629</b>                 | <b>560 786</b>                 |
| Subventions d'investissement                           | 170 066                        | 154 243                        |
| <b>TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES</b>             | <b>613 695</b>                 | <b>715 029</b>                 |
| <b>Fonds dédiés &amp; Fonds reportés</b>               |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs et donations              |                                |                                |
| Fonds dédiés   | 4 400                          | 10 000                         |
| <b>TOTAL II – FONDS DÉDIÉS &amp; FONDS REPORTÉS</b>    | <b>4 400</b>                   | <b>10 000</b>                  |
| <b>Provisions</b>                                      |                                |                                |
| Provisions pour risque                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |
| <b>TOTAL III – PROVISIONS</b>                          |                                |                                |
| <b>Dettes</b>  |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 21 946                         | 14 437                         |
| Dettes des legs ou donations                           |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 11 624                         | 7 589                          |
| Autres dettes  | 8 478                          | 13 353                         |
| <b>Sous-total des dettes</b>                           | <b>42 048</b>                  | <b>35 378</b>                  |
| Produits constatés d'avance                            | 65 200                         | 46 533                         |
| <b>TOTAL IV – DETTES</b>                               | <b>107 248</b>                 | <b>81 911</b>                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>725 343</b>                 | <b>806 941</b>                 |

### 3. COMPTE DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RÉSULTAT (en €)  | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Cotisations</b>   |                                |                                |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                     |                                |                                |
| Ventes de biens  | 1 160                          | 5 180                          |
| Ventes de prestations de services                                      | 3 268                          | 3 862                          |
| Produits des manifestations  | 14 135                         |                                |
| <b>Sous-total – Ventes de biens et services</b>                        | <b>18 563</b>                  | <b>9 042</b>                   |
| <b>Production immobilisée</b>  |                                |                                |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                    |                                |                                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                         |                                |                                |
| <i>Concours publics</i>  |                                |                                |
| <i>Subventions d'exploitations</i>                                     | 158 067                        | 222 993                        |
| <b>Sous-total – Concours publics et subventions</b>                    | <b>158 067</b>                 | <b>222 993</b>                 |
| Ressources liées à la générosité du public                             |                                |                                |
| <i>Dons manuels</i>  | 301 067                        | 252 553                        |
| <i>Mécénats</i>  | 30 360                         | 50 129                         |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                               |                                |                                |
| <i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>                         |                                |                                |
| <b>Sous-total – Ressources liées à la générosité du public</b>         | <b>331 427</b>                 | <b>302 682</b>                 |
| Contributions financières reçues                                       |                                |                                |
| <i>Contributions reçues d'une entité Restaurants du Cœur</i>           | 187 509                        | 278 119                        |
| <i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>                              | 47 209                         | 13 143                         |
| <b>Sous-total – Contributions financières</b>                          | <b>234 718</b>                 | <b>291 262</b>                 |
| <b>Sous-total – Produits de tiers financeurs</b>                       | <b>724 212</b>                 | <b>816 938</b>                 |
| <b>Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges</b> | <b>11 705</b>                  | <b>3 204</b>                   |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>                                   | <b>9 000</b>                   | <b>31 088</b>                  |
| <b>Autres produits</b>   | <b>48</b>                      | <b>831</b>                     |
| <b>TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                               | <b>763 529</b>                 | <b>861 102</b>                 |

## Compte de Résultat - suite

| COMPTE DE RÉSULTAT (en €)   | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Achats</b>   |                                |                                |
| Achats de marchandises  | 14 380                         | 6 716                          |
| Variation de stock  |                                |                                |
| <b>Sous-total – Achats stockés</b>  | <b>14 380</b>                  | <b>6 716</b>                   |
| <b>Autres achats et charges externes</b>  | <b>689 046</b>                 | <b>681 934</b>                 |
| <b>Aides financières versées</b>  |                                |                                |
| Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale                       |                                | 4 931                          |
| Autres aides financières  | 4 587                          |                                |
| <b>Sous-total – Aides financières</b>   | <b>4 587</b>                   | <b>4 931</b>                   |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                                      |                                |                                |
| Sur rémunérations   |                                | 14                             |
| Autres impôts et taxes  |                                | 14                             |
| <b>Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés</b>                         |                                | <b>14</b>                      |
| <b>Charges de personnel</b>   |                                |                                |
| Salaires et traitements   | 44 904                         | 31 950                         |
| Charges sociales  | 15 332                         | 10 171                         |
| <b>Sous-total – Charges de personnel</b>  | <b>60 235</b>                  | <b>42 121</b>                  |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>                          |                                |                                |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                  | 147 406                        | 140 372                        |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                                   |                                |                                |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                                   |                                |                                |
| <b>Sous-total – Dotations aux amortissements et dépréciations</b>                 | <b>147 406</b>                 | <b>140 372</b>                 |
| <b>Dotations aux provisions</b>   |                                |                                |
| <b>Reports en fonds dédiés</b>  | <b>4 400</b>                   | <b>10 000</b>                  |
| <b>Autres charges</b>   | <b>44</b>                      | <b>19</b>                      |
| <b>TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | <b>920 099</b>                 | <b>886 107</b>                 |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>  | <b>-156 570</b>                | <b>-25 005</b>                 |
| <b>Produits financiers</b>  |                                |                                |
| Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 1 544                          | 2 291                          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières       |                                |                                |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement                      |                                |                                |
| <b>TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>1 544</b>                   | <b>2 291</b>                   |
| <b>Charges financières</b>  |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                         |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées  |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                                |                                |
| <b>TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                                |                                |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>   | <b>1 544</b>                   | <b>2 291</b>                   |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)</b>                                    | <b>-155 026</b>                | <b>-22 713</b>                 |

## Compte de Résultat - suite

| COMPTE DE RÉSULTAT (en €)   | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                                |                                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |                                |                                |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital  | 37 869                         | 29 163                         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                                |                                |
| <b>TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>37 869</b>                  | <b>29 163</b>                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                                |                                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   |                                | 934                            |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital  |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions   |                                |                                |
| <b>TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                                | <b>934</b>                     |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>  | <b>37 869</b>                  | <b>28 229</b>                  |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>  |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>   | <b>802 942</b>                 | <b>892 557</b>                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)</b>   | <b>920 099</b>                 | <b>887 041</b>                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>-117 157</b>                | <b>5 516</b>                   |
|   |                                |                                |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>  |                                |                                |
| Dons en nature  | 1 575 405                      | 2 861 104                      |
| Prestations en nature   | 334 356                        | 446 928                        |
| Bénévolat   | 3 351 527                      | 3 557 294                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5 261 288</b>               | <b>6 865 326</b>               |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>  |                                |                                |
| Secours en nature   | 1 575 405                      | 2 861 104                      |
| Mise à disposition gratuite de biens  | 191 037                        | 185 214                        |
| Prestations en nature   | 143 319                        | 261 713                        |
| Personnel bénévole  | 3 351 527                      | 3 557 294                      |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5 261 288</b>               | <b>6 865 326</b>               |
| <i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i> | <i>2 279 240</i>               | <i>2 282 047</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 du VAR gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- L'aide alimentaire : Distribution alimentaire adultes & bébés
- 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 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 6 198 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<br>au 30/04/2024 | Augmentation   | Diminution    | Poste à Poste | Valeur brute<br>au 30/04/2025 |
|--|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Logiciels et Autres Immob. Incorporelles                                   | 650                           |                | 650           |               |                               |
| Immobilisations incorporelles en cours                                     |                               |                |               |               |                               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>650</b>                    |                | <b>650</b>    |               |                               |
| Terrains   |                               |                |               |               |                               |
| Constructions - Immeubles - Entrepôts                                      |                               |                |               |               |                               |
| Structures légères – Algeco  | 6 520                         | 6 714          |               |               | 13 234                        |
| Rénovations immobilières - Installations générales                         |                               |                |               |               |                               |
| Installations à caractère spécifique (chambres froides)                    | 282 955                       |                | 3 225         |               | 279 730                       |
| Agencement, aménagements divers  | 191 254                       | 5 734          | 253           |               | 196 735                       |
| Matériel de transport (véhicules, transpalettes...)                        | 383 540                       | 150 755        | 266           |               | 534 029                       |
| Matériel & mobilier bureau   | 8 069                         |                |               |               | 8 069                         |
| Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations | 53 984                        | 2 697          | 1 268         |               | 55 413                        |
| Terrains et constructions en cours   |                               |                |               |               |                               |
| Rénovations immobilières en cours  |                               |                |               |               |                               |
| Autres immobilisations en cours  |                               |                |               |               |                               |
| Acompte sur immobilisations  | 18 712                        |                | 18 712        |               |                               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                    |                               |                |               |               |                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   | <b>945 034</b>                | <b>165 900</b> | <b>23 724</b> |               | <b>1 087 211</b>              |
| Autres titres immobilisés  | 15                            |                |               |               | 15                            |
| Prêts  |                               |                |               |               |                               |
| Dépôts et cautionnements versés  | 20 399                        | 430            |               |               | 20 829                        |
| <b>Immobilisations financières</b>   | <b>20 414</b>                 | <b>430</b>     |               |               | <b>20 844</b>                 |
| <b>Total des immobilisations</b>   | <b>966 098</b>                | <b>166 330</b> | <b>24 374</b> |               | <b>1 108 054</b>              |

### b. Amortissements

| Amortissements des Immobilisations (en €)   | Valeur brute<br>au 30/04/2024 | Augmentation   | Diminution   | Poste à Poste | Valeur brute<br>au 30/04/2025 |
|---|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| Amortissements logiciels et autres immos. incorporelles                             | 502                           | 148            | 650          |               |                               |
| <b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>                             | <b>502</b>                    | <b>148</b>     | <b>650</b>   |               |                               |
| Amortissements terrains, constructions et entrepôts                                 |                               |                |              |               |                               |
| Amort. Structures légères (Algeco, Mobil home)                                      | 2 197                         | 1 595          |              |               | 3 793                         |
| Amort. Rénovations, installations générales   |                               |                |              |               |                               |
| Amort. Installations à caractère spécifique   | 85 968                        | 41 923         | 3 225        |               | 124 665                       |
| Amort. Agencements et aménagements divers.  | 87 081                        | 26 761         | 253          |               | 113 588                       |
| Amort. Matériel de transport  | 277 766                       | 64 123         | 266          |               | 341 623                       |
| Amort. Matériel et mobilier de bureau   | 4 030                         | 1 184          |              |               | 5 214                         |
| Amort. Matériels pour ACI (jardins, ateliers et cuisines) et autres immobilisations | 23 775                        | 11 938         | 1 268        |               | 34 445                        |
| <b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>                               | <b>480 817</b>                | <b>147 524</b> | <b>5 012</b> |               | <b>623 328</b>                |
| <b>Total des amortissements</b>   | <b>481 319</b>                | <b>147 671</b> | <b>5 662</b> |               | <b>623 328</b>                |

### 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  |               |              |              |               |
| <b>Total du stock des centres</b> |               |              |              |               |

| Créances (en €)                                      | Montant brut   | A moins d'1 an | A un an et plus |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>                |                |                |                 |
| Titres immobilisés                                   | 15             |                | 15              |
| Prêts  |                |                |                 |
| Dépôts versés  | 19 659         |                | 19 659          |
| Cautionnements versés                                | 1 170          |                | 1 170           |
| <b>Total des créances de l'actif immobilisé</b>      | <b>20 844</b>  |                | <b>20 844</b>   |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>                 |                |                |                 |
| Créances clients (dont locataires)                   |                |                |                 |
| Créances reçues par legs ou donations                |                |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes) |                |                |                 |
| Autres créances (dont subventions)                   | 151 014        | 151 014        |                 |
| <b>Total des créances de l'actif circulant</b>       | <b>151 014</b> | <b>151 014</b> |                 |
| Total des charges constatées d'avance                | 2 487          | 2 487          |                 |
| <b>Total des créances</b>                            | <b>174 344</b> | <b>153 501</b> | <b>20 844</b>   |

| Charges constatées d'avance (en €)           | Montant brut<br>au 30/04/2025 | À moins d'1 an | À 1an et plus |
|--|-------------------------------|----------------|---------------|
| Locations                                    | 1 606                         | 1 606          |               |
| Maintenance                                  | 96                            | 96             |               |
| Assurances                                   |                               |                |               |
| Autres Charges                               | 785                           | 785            |               |
| <b>Total des charges constatées d'avance</b> | <b>2 487</b>                  | <b>2 487</b>   |               |

## 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)          |                            |              |                           |                           |
| <b>Total des VMP</b>                   |                            |              |                           |                           |
|  |                            |              |                           |                           |
| 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)         | 50 935                     |              | 50 935                    | 96 610                    |
| Comptes-courant                        | 35 635                     |              | 35 635                    | 59 905                    |
| Caisse                                 | 367                        |              | 367                       | 227                       |
| Intérêts courus                        | 180                        |              | 180                       | 961                       |
| <b>Total des disponibilités</b>        | <b>87 117</b>              |              | <b>87 117</b>             | <b>157 703</b>            |
|  |                            |              |                           |                           |
| <b>Total Trésorerie</b>                | <b>87 117</b>              |              | <b>87 117</b>             | <b>157 703</b>            |

| 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  | 100 180                    | 32 494                     |
| Association Nationale et associations départementales RDC               | 30 009                     | 117 696                    |
| Débiteurs et créditeurs divers  | 20 825                     | 7 333                      |
| <b>Total des produits et subventions à recevoir</b>                     | <b>151 014</b>             | <b>157 524</b>             |
| <i>Dont subventions et contributions à recevoir</i>                     | <i>100 180</i>             | <i>150 190</i>             |



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

### a. Variation des Fonds propres

| Fonds propres<br>(en €)                              | Montant au<br>30/04/2024 | Affectation<br>du Résultat | Augmentation  | Diminution     | Dont GP<br>sur résultat<br>de<br>l'Exercice | Poste<br>à poste | Montant au<br>30/04/2025 |
|--|--------------------------|----------------------------|---------------|----------------|---|------------------|--------------------------|
| Fonds propres sans droit<br>de reprise               | 59 037                   |                            |               |                |   |                  | 59 037                   |
| Fonds Propres avec droit<br>de reprise               | 474 448                  |                            |               |                |   |                  | 474 448                  |
| Réserves   | 49 691                   |                            |               |                |   |                  | 49 691                   |
| Report à nouveau – Reprise<br>subventions antérieurs |                          |                            |               |                |   |                  |                          |
| Report à nouveau                                     | -27 905                  | 5 516                      |               |                |   |                  | -22 389                  |
| Résultat comptable de<br>l'exercice                  | 5 516                    | -5 516                     |               | 117 157        |   |                  | -117 157                 |
| <b>Situation nette</b>                               | <b>560 786</b>           |                            |               | <b>117 157</b> |   |                  | <b>443 629</b>           |
| Subventions<br>d'investissement nettes               | 154 243                  |                            | 53 058        | 37 235         |   |                  | 170 066                  |
| <b>Total des Fonds propres</b>                       | <b>715 029</b>           |                            | <b>53 058</b> | <b>154 392</b> |   |                  | <b>613 695</b>           |

\*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<br>dédiés issus de (en €)    | Fonds à<br>engager<br>au<br>30/04/2024 | Reports      | Utilisations      |                        | Transferts | Fonds à engager<br>au 30/04/2025 |   |
|--|--|--------------|-------------------|------------------------|------------|----------------------------------|---|
|  |  |              | Montant<br>global | Dont<br>remboursements |            | Montant<br>global                | Dont fonds<br>dédiés<br>correspondant<br>à des projets<br>sans dépenses<br>au cours des<br>deux derniers<br>exercices |
| Subventions d'exploitation                       | 1 000                                  | 2 000        | 3 000             | 1 000                  |            | 2 000                            |   |
| Contributions financières<br>d'autres organismes |  |              |                   |                        |            |                                  |   |
| Ressources liées à la<br>générosité du public    | 7 000                                  | 2 400        | 7 000             |                        |            | 2 400                            |   |
| <b>Total des fonds dédiés</b>                    | <b>1 000</b>                           | <b>4 400</b> | <b>10 000</b>     | <b>1 000</b>           |            | <b>4 400</b>                     |   |

### c. Variation des Fonds reportés

| Fonds reportés (en €)               | Fonds reportés<br>au 30/04/2024 | Report | Utilisations | Fonds reportés<br>au 30/04/2025 |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------|--------------|---------------------------------|
| Fonds reportés sur legs & donations |                                 |        |              |                                 |
| <b>Total des fonds reportés</b>     |                                 |        |              |                                 |

## 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                            |                          |           |          |                          |
| <b>Total des provisions pour risques et charges</b>           |                          |           |          |                          |
| 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  |                          |           |          |                          |
| - des autres créances   |                          |           |          |                          |
| - des valeurs mobilières de placement                         |                          |           |          |                          |
| <b>Total des provisions pour dépréciations</b>                |                          |           |          |                          |
| <b>Total des provisions</b>                                   |                          |           |          |                          |

## 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                  |                            |                |                          |                 |                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 21 946                     | 21 946         |                          |                 | 14 437                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                            |                |                          |                 |                            |
| Dettes des legs et donations                           |                            |                |                          |                 |                            |
| Personnel et comptes rattachés                         | 5 166                      | 5 166          |                          |                 | 3 700                      |
| Dettes fiscales et sociales                            | 6 458                      | 6 458          |                          |                 | 3 889                      |
| Autres dettes  | 8 478                      | 8 478          |                          |                 | 13 353                     |
| Produits perçus d'avance                               | 65 200                     | 65 200         |                          |                 | 46 533                     |
| <b>Total des dettes</b>                                | <b>107 248</b>             | <b>107 248</b> |                          |                 | <b>81 911</b>              |

| 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                                  | 51 867                     | 51 867         |                          |                 |                            |
| Loyers des bénéficiaires à percevoir         |                            |                |                          |                 |                            |
| Autres produits constatés d'avance           | 13 333                     | 13 333         |                          |                 |                            |
| <b>Total des produits constatés d'avance</b> | <b>65 200</b>              | <b>65 200</b>  |                          |                 |                            |

## 18. Bilan passif : Détail des charges à payer

| Charges à payer (en €)                                     | Montant brut<br>au 30/04/2025 | Montant brut<br>au 30/04/2024 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Fournisseurs   | 7 874                         | 7 754                         |
| Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir |                               |                               |
| Personnel et comptes rattachés                             | 5 166                         | 3 700                         |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux              | 1 751                         | 1 180                         |
| État & Collectivités Publiques                             |                               |                               |
| Débiteurs et créditeurs divers                             | 8 478                         | 13 353                        |
| Intérêts courus à payer                                    |                               |                               |
| <b>Total des charges à payer</b>                           | <b>23 269</b>                 | <b>25 987</b>                 |

## 19. Engagements donnés et reçus

### a. Engagements donnés

#### Tableau des engagements en crédit-bail

| (en €)  | Redevances payées |         | Redevances restant à payer |                   |               | Prix d'achat<br>résiduel |
|---|-------------------|---------|----------------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
|   | De l'exercice     | Cumulés | A moins<br>d'1 an          | A 1 an<br>et plus | Total à payer |                          |
| Véhicules   |                   |         |                            |                   |               |                          |
| Mobiliers, matériels de<br>bureau & informatique  |                   |         |                            |                   |               |                          |
| Autres  |                   |         |                            |                   |               |                          |
| <b>Total des engagements en<br/>crédits-bails</b> |                   |         |                            |                   |               |                          |

#### Engagements donnés (liste non exhaustive)

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Garanties, avals et cautions donnés |  |
| Suretés réelles consenties          |  |

### b. Engagements reçus

#### Engagements reçus (liste non exhaustive)

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Garanties, cautions obtenues |  |
| Autorisations de découverts  |  |

#### Tableau des immobilisations en crédit-bail

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

## 20. Détail des Concours publics et des Subventions

| Subventions et Concours publics (en €)    | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2025 | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Subventions d'investissement</b>       |                                |                                |
| État                                      | 98 314                         | 128 705                        |
| Région                                    | 61 148                         | 16 814                         |
| Département                               | 6 106                          | 8 724                          |
| Communes                                  |                                |                                |
| Collectivités publiques                   | 4 498                          |                                |
| Autres                                    |                                |                                |
| <b>Total subventions d'investissement</b> | <b>170 066</b>                 | <b>154 243</b>                 |
| <b>Subventions d'exploitation</b>         |                                |                                |
| Fonds social européen (F.S.E.)            |                                |                                |
| État & DDCSPP                             | 32 844                         | 82 550                         |
| Région                                    | 15 000                         | 15 000                         |
| Département                               | 19 800                         | 19 600                         |
| Communes et Communautés urbaines          | 80 217                         | 103 600                        |
| Autres                                    | 10 207                         | 2 243                          |
| <b>Total subvention d'exploitation</b>    | <b>158 067</b>                 | <b>222 993</b>                 |
| <b>Concours publics</b>                   |                                |                                |
| Concours publics sur contrats aidés       |                                |                                |
| Allocations logements                     |                                |                                |
| <b>Total concours publics</b>             |                                |                                |

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

| LEGS – DONATIONS – ASSURANCES-VIES  | Exercice clos le<br>30/04/2025 | Exercice clos le<br>30/04/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>   |                                |                                |
| 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                            |                                |                                |
| <b>CHARGES</b>  |                                |                                |
| 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                                   |                                |                                |
| <b>SOLDE du poste legs, donations et assurances-vie</b>                               |                                |                                |

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

| Etat du contribuable | Montant total des avantages et des ressources<br>de l'exercice clos le 30/04/2025 |
|----------------------|---|
| Néant                |   |
| <b>Total</b>         |   |

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 277 Jean-Louis Lambot 83130 LA GARDE.

## 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                   | 181 083                        | 301 835                 | 252 102             | 735 020                     | 802 423           | -67 403               |
| Autonomie, lien social et accompagnement   | 2 245                          | 5 221                   | 2 418               | 9 885                       | 9 885             |                       |
| Emploi                                     |                                |                         |                     |                             |                   |                       |
| De la Rue au Logement                      | 4 181                          | 9 697                   |                     | 13 878                      | 13 878            |                       |
| Aide et Pilotage des Missions sociales     |                                | 389                     | 5 580               | 5 969                       | 13 133            | -7 164                |
| Frais de fonctionnement                    |                                | 18 885                  | 14 905              | 33 790                      | 76 380            | -42 591               |
| Frais de Recherche de fonds                |                                |                         |                     |                             |                   |                       |
| <b>Total</b>                               | <b>187 509</b>                 | <b>336 027</b>          | <b>275 005</b>      | <b>798 542</b>              | <b>915 699</b>    | <b>-117 157</b>       |

### 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 |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>   |                             |                           |                             |                           |
| <b>1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                       | <b>331 427</b>              | <b>331 427</b>            | <b>302 682</b>              | <b>302 682</b>            |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                                       |                             |                           |                             |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénats  | <b>331 427</b>              | <b>331 427</b>            | <b>302 682</b>              | <b>302 682</b>            |
| Dons manuels  | 301 067                     | 301 067                   | 252 553                     | 252 553                   |
| Legs, donations et assurances-vie                                       |                             |                           |                             |                           |
| Mécénats  | 30 360                      | 30 360                    | 50 129                      | 50 129                    |
| 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                              |                             |                           |                             |                           |
| <b>2- PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                   | <b>304 447</b>              |                           | <b>335 794</b>              |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                                       |                             |                           |                             |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises  |                             |                           |                             |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                         | <b>234 718</b>              |                           | <b>291 262</b>              |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                  | <b>69 729</b>               |                           | <b>44 531</b>               |                           |
| Produits des manifestations   | 14 135                      |                           |                             |                           |
| Autres produits non liés à la générosité du public                      | 55 594                      |                           | 44 531                      |                           |
| <b>3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                        | <b>158 067</b>              |                           | <b>222 993</b>              |                           |
| 3.1 Subventions   | <b>158 067</b>              |                           | <b>222 993</b>              |                           |
| 3.2 Concours publics  |                             |                           |                             |                           |
| <b>4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                      |                             |                           |                             |                           |
| <b>5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS</b>                      | <b>9 000</b>                | <b>9 000</b>              | <b>31 088</b>               | <b>10 000</b>             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>802 942</b>              | <b>340 427</b>            | <b>892 557</b>              | <b>312 682</b>            |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>  |                             |                           |                             |                           |
| <b>1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France</b>                       | <b>839 318</b>              | <b>317 142</b>            | <b>825 546</b>              | <b>288 404</b>            |
| <b>Actions réalisées par l'organisme</b>                                |                             |                           |                             |                           |
| – Distribution alimentaire  | 802 423                     | 301 835                   | 795 911                     | 276 772                   |
| – Autonomie, lien social et accompagnement                              | 9 885                       | 5 221                     | 6 288                       | 1 377                     |
| – Emploi  |                             |                           |                             |                           |
| – De la Rue au Logement   | 13 878                      | 9 697                     | 14 966                      | 10 062                    |
| – Aide et Pilotage nationale des missions sociales                      | 13 133                      | 389                       | 8 381                       | 193                       |
| – Relations institutionnelles et veille stratégique                     |                             |                           |                             |                           |
| <b>Versements à un organisme central ou d'autres organismes</b>         |                             |                           |                             |                           |
| <b>1.2- MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger</b>                    |                             |                           |                             |                           |
| <b>Actions réalisées par l'organisme</b>                                |                             |                           |                             |                           |
| <b>Versements à un organisme central ou d'autres organismes</b>         |                             |                           |                             |                           |
| <b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FOND</b>                                    |                             |                           |                             |                           |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                             |                             |                           |                             |                           |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                              |                             |                           |                             |                           |
| <b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                       | <b>76 380</b>               | <b>18 885</b>             | <b>51 495</b>               | <b>17 278</b>             |
| <b>4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                     |                             |                           |                             |                           |
| <b>5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES</b>                                       |                             |                           |                             |                           |
| <b>6- REPORTS EN FOND</b>   |                             |                           |                             |                           |
| <b>6- REPORTS EN FOND</b>   | <b>4 400</b>                | <b>2 400</b>              | <b>10 000</b>               | <b>7 000</b>              |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>920 099</b>              | <b>338 427</b>            | <b>887 041</b>              | <b>312 682</b>            |
| <b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>  | <b>-117 157</b>             | <b>2 000</b>              | <b>5 516</b>                |                           |

## 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<br>générosité du<br>public | TOTAL                       | Dont<br>générosité du<br>public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>   |                             |                                 |                             |                                 |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>     | <b>4 926 932</b>            | <b>4 926 932</b>                | <b>6 679 817</b>            | <b>6 679 817</b>                |
| Bénévolat   | 3 351 527                   | 3 351 527                       | 3 557 294                   | 3 557 294                       |
| Prestations en nature   |                             |                                 | 261 419                     | 261 419                         |
| Dons en nature  | 1 575 405                   | 1 575 405                       | 2 861 104                   | 2 861 104                       |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b> | <b>148 039</b>              |                                 | <b>7 374</b>                |                                 |
| Prestations en nature   | 148 039                     |                                 | 7 374                       |                                 |
| Dons en nature  |                             |                                 |                             |                                 |
| <b>3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE</b>                                  | <b>186 317</b>              |                                 | <b>178 134</b>              |                                 |
| Prestations en nature   | 186 317                     |                                 | 178 134                     |                                 |
| Dons en nature  |                             |                                 |                             |                                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>5 261 288</b>            | <b>4 926 932</b>                | <b>6 865 326</b>            | <b>6 679 817</b>                |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>  |                             |                                 |                             |                                 |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               | <b>4 765 110</b>            | <b>4 573 877</b>                | <b>6 655 956</b>            | 6 470 447                       |
| Réalisées en France   | 4 765 110                   | 4 573 877                       | 6 655 956                   | 6 470 447                       |
| Réalisées à l'étranger  |                             |                                 |                             |                                 |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS</b>             | <b>70 292</b>               | <b>70 292</b>                   | <b>107 903</b>              | 107 903                         |
| <b>3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>425 886</b>              | <b>282 763</b>                  | <b>101 467</b>              | 101 467                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>5 261 288</b>            | <b>4 926 932</b>                | <b>6 865 326</b>            | <b>6 679 817</b>                |

## 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                                       | 317 142   | 288 404                     | 1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                           | 331 427                     | 302 682                     |
| 1.1 Réalisées en France                                    |   |                             | 1.1 Cotisations sans contrepartie                                       |                             |                             |
| Actions réalisées par l'organisme                          |   |                             |   |                             |                             |
| Distribution Alimentaire                                   | 301 835   | 276 772                     | 1.2 Dons, legs et mécénats  |                             |                             |
| Autonomie, lien social et accompagnement                   | 5 221   | 1 377                       | Dons manuels  | 301 067                     | 252 553                     |
| Emploi   |   |                             | Legs, donations et assurances-vie                                       |                             |                             |
| De la Rue au Logement                                      | 9 697   | 10 062                      | Mécénats  | 30 360                      | 50 129                      |
| Aide au pilotage nationale des Missions sociales           | 389   | 193                         |   |                             |                             |
| 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                                 | 18 885  | 17 278                      |   |                             |                             |
| TOTAL DES EMPLOIS  | 336 027   | 305 682                     | TOTAL DES RESSOURCES  | 331 427                     | 302 682                     |
| 4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS               |   |                             | 2- REPRISES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS                                 |                             |                             |
| 5- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE                   | 2 400   | 7 000                       | 3- UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS                              | 9 000                       | 10 000                      |
| EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                        | 2 000   |                             | 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   |                             |   | 2 000                       |                             |
|  | 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)  |                             |   | 2 000                       |                             |
| 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         | 4 573 877   | 6 470 447                   | 1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public            |                             |                             |
| Réalisées en France  | 4 573 877   | 6 470 447                   | Bénévolat   | 3 351 527                   | 3 557 294                   |
| Réalisées à l'étranger                                     |   |                             | Prestations en nature   |                             | 261 419                     |
| 2- Contributions volontaires à la recherche de fonds       | 70 292  | 107 903                     | Dons en nature  | 1 575 405                   | 2 861 104                   |
| 3- Contributions volontaires au fonctionnement             | 282 763   | 101 467                     |   |                             |                             |
| TOTAL DES EMPLOIS  | 4 926 932   | 6 679 817                   | TOTAL DES RESSOURCES  | 4 926 932                   | 6 679 817                   |



## 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<br>LE 30/04/2025 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE      | 7 000                          | 10 000                         |
| - Utilisation  | 7 000                          | 10 000                         |
| + Report   | 2 400                          | 7 000                          |
| <b>FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b> | <b>2 400</b>                   | <b>7 000</b>                   |

## 26. Annexes : Effectifs, Tonnage des dons alimentaires

### a. Effectifs salariés (en ETP)

| Effectifs salariés en ETP        | Nombre au<br>30/04/2025 | Nombre au<br>30/04/2024 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Contrats aidés hors CDDI         |                         |                         |
| CDDI                             |                         |                         |
| <b>Sous- Total Contrat Aidés</b> |                         |                         |
| CDD/CDI                          | 1,50                    | 1,00                    |
| <b>Total Effectifs salariés</b>  | <b>1,50</b>             | <b>1,00</b>             |

### b. Effectifs bénévoles

| Effectifs Bénévoles                | Exercice<br>2024 / 2025 | Exercice<br>2023 / 2024 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nombre de bénévoles sur l'exercice | 1 090                   | 1 155                   |
| Nombre de bénévoles actif au 30/04 | 1 090                   |                         |

### c. Tonnage des dons alimentaires locaux

| Denrées alimentaires<br>(en tonnes) | Collecte<br>Nationale | Autres<br>collectes et<br>dons | Ramasse | Tonnage total<br>des dons<br>alimentaires<br>locaux |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|---|
| <b>Exercice 2024 / 2025</b>         | 152,13                | 170,84                         | 473,72  | <b>796,69</b>                                       |
| <b>Exercice 2023 / 2024</b>         | 175,90                | 81,40                          | 295,90  | <b>553,20</b>                                       |

### d. Rapprochements

#### Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

| CHARGES | EMPLOIS |
|---------|---------|
| 920 099 | 920 099 |

#### Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

| PRODUITS | RESSOURCES |
|----------|------------|
| 802 942  | 802 942    |

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