

ASSO BANQUE ALIMENTAIRE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

1 Rue Edouard Belin

61000 ALENCON

SIRET : 43784738400015

Votre année
en résumé

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

Règles et méthodes comptables	7
-------------------------------	---

Etat des immobilisations	8
--------------------------	---

Etat des amortissements	9
-------------------------	---

Etat des créances	10
-------------------	----

Etat des dettes	11
-----------------	----

Variation des fonds propres 431-5	12
-----------------------------------	----

Tableau de mouvements des subventions d'investissement	13
--	----

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	14
---	----

Contributions volontaires en nature	15
-------------------------------------	----

Charges à payer et produits à recevoir	16
--	----

Produits et charges constatés d'avance	17
--	----

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	18
----------------------	----

Bilan Passif détaillé	20
-----------------------	----

Compte de résultat détaillé	22
-----------------------------	----

Détail du résultat exceptionnel	25
---------------------------------	----

BANQUE ALIMENTAIRE

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES

66 % Augmentation de 107 K€

268 K€

RESULTAT

7 % des ressources

19 K€

FONDS DE ROULEMENT

261 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-119 K€

TRESORERIE

379 K€

FONDS PROPRES

325 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

32 K€

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association BANQUE ALIMENTAIRE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	493 313 €
Produits d'exploitation :	267 879 €
Résultat net Comptable :	18 785 €

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

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

Fait à Alençon

Le 26/03/2024

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022
		Brut	AmorL. Prov.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	666	666		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	59 123	53 151	5 972	9 365
Autres immobilisations corporelles	194 582	139 866	54 716	77 782
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600
TOTAL I	257 971	193 683	64 289	90 747
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 044		17 044	16 244
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	30 853		30 853	30 638
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	379 421		379 421	247 444
Charges constatées d'avance	1 707		1 707	1 890
TOTAL III	429 025		429 025	296 216
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	686 996	193 683	493 313	386 964

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	94 173	94 173
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 049	3 049
Autres réserves		
Report à nouveau	175 754	151 241
Excédant ou déficit de l'exercice	18 785	24 513
Situation nette	291 761	272 975
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	33 079	46 124
Provisions réglementées		
TOTAL I	324 840	319 099
Comptes de liaison	II	
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	60 532	
TOTAL III	60 532	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250	3 250
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 628	5 222
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 464	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrumentants de trésorerie		
Produits constatés d'avance	87 600	59 393
TOTAL V	107 942	67 864
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	493 313	386 964

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	70 299	60 799
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	250	
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		1 776
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	107 492	52 407
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	29 586	31 725
Mécénats	40 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 814	11 953
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	6 439	2 505
TOTAL I	267 879	161 166
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	27 692	18 964
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	109 730	115 342
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 738	2 018
Salaires et traitements	23 277	
Charges sociales	8 996	
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 459	31 269
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	60 532	
Autres charges	6 165	2 223
TOTAL II	264 589	169 817
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 291	-8 651
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 450	1 236
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 450	1 236
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 450	1 236
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	5 740	-7 415

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 045	45 840
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	13 045	45 841
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		13 913
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		13 913
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 045	31 928
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	283 374	208 243
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	264 589	183 730
EXCEDENT OU DEFICIT	18 785	24 513
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	410 107	505 524
Prestations en nature	6 691	6 562
Bénévolat	1 693 130	2 092 134
TOTAL	2 109 928	2 604 220
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	1 693 130	2 092 134
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	6 691	6 562
Personnel bénévole	410 107	505 524
TOTAL	2 109 928	2 604 220

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 493 313 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 785 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

• Logiciels	1	an
• Agencements et aménagements	8-10	ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3-5	ans
• Matériel et outillage	5 ans	
• Matériel de transport	5 ans,	

Créances

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

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

Subventions d'investissement

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

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 60 531.85€

Contributions volontaires en nature

Le fonctionnement de l'association est exclusivement assuré par des bénévoles. Le travail de ces bénévoles, qui ne figure pas dans les comptes a été évalué à 410 407€. L'association bénéficie de prestations gratuites : l'établissement des comptes annuels par le Cabinet Inextenso Orne agence d'Alençon, entrepôt. Ces avantages en nature, pour l'année 2023 ont été évalués à 6 691€.

e

"Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels"

- 7 -

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	666		
TOTAL	666		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	59 123		
- Générales, agencements et aménagements divers	77 406		
Matériel :			
- De transport	90 206		
- De bureau et informatique, mobilier	26 971		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	253 705		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 600		
TOTAL	3 600		
TOTAL GENERAL	257 971		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			666	
TOTAL			666	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			59 123	
- Gales, agencets et aménagt. divers			77 406	
Matériel :				
- De transport			90 206	
- De bureau et informatique, mobilier			26 971	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			253 705	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
TOTAL			3 600	
TOTAL GENERAL			257 971	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			666			666	
TOTAL			666			666	
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel			49 758	3 393		53 151	
Installations générales, agencements et aménagements divers			44 355	7 650		52 004	
Matériel de transport			48 354	13 945		62 299	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			24 092	1 471		25 563	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL			146 558	25 459		193 017	
TOTAL GENERAL			167 224	26 459		193 683	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Dotations			Reprises	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	17 044	17 044	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	30 853	30 853	
Charges constatées d'avance	1 707	1 707	
TOTAL	53 204	49 604	3 600

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTEs	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	250	250		
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 628	14 628		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	994	994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 308	4 308		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	162	162		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	87 600	87 600		
TOTAL	107 942	107 942		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 000			

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	94 173				94 173
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	3 049				3 049
Report à nouveau	151 241		24 513		175 754
Excédent ou déficit de l'exercice	24 513	24 513	18 785		18 785
Situation nette	272 975	24 513	43 298		291 761
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	46 124			13 045	33 079
Provisions réglementées					
TOTAL	319 099	24 513	43 298	13 045	324 840

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Biens renouvelables		123 711		123 711
	TOTAL	123 711		123 711

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention FSE		19 952				19 952	
Dotation caisse collecte		3 080				3 080	
Contributions financières		37 500				37 500	
TOTAL		60 532				60 532	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2023	31/12/2022
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
Produits alimentaires		1 693 130	2 092 134
	TOTAL	1 693 130	2 092 134
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Locaux honoraires		6 691	6 562
	TOTAL	6 691	6 562
862 - Prestation			
	TOTAL		
864 - Personnel bénévole			
Bénévoles		410 107	505 524
	TOTAL	410 107	505 524
	TOTAL GENERAL	2 109 928	2 604 220
	Répartition par nature de ressources	31/12/2023	31/12/2022
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
Denrées		1 693 130	2 092 134
	TOTAL	1 693 130	2 092 134
871 - Prestation en nature			
Locaux honoraires		6 691	6 562
	TOTAL	6 691	6 562
875 - Bénévolat			
Bénévoles		410 107	505 524
	TOTAL	410 107	505 524
	TOTAL GENERAL	2 109 928	2 604 220

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	858	303
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 362	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	2 220	303

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	669	272
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	30 853	30 479
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	31 522	30 751

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	87 600	59 393
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		87 600	59 393

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 707	1 890
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 707	1 890

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	666.17	666.17		
28050000 Amort. logiciels	-666.17	-666.17		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 972.33	9 365.31	-3 392.98	-36.23
21540000 Matériel et outillage	59 123.06	59 123.06		
28154000 Amort. matériel et outillage	-53 150.73	-49 757.75	-3 392.98	-6.82
Autres immobilisations corporelles	54 716.22	77 782.00	-23 065.78	-29.65
21810000 Agencements installations	77 405.74	77 405.74		
21820000 Matériel de transport	90 205.56	90 205.56		
21830000 Matériels de bur. et informatiques	26 970.90	26 970.90		
28181000 Amort. agencements installations	-52 004.47	-44 354.81	-7 649.66	-17.24
28182000 Amort. matériel de transport	-62 298.69	-48 353.58	-13 945.11	-28.84
28183000 Amort. matériel de bureau	-22 939.54	-21 468.53	-1 471.01	-6.85
28184000 Amort. mobilier de bureau	-2 623.28	-2 623.28		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600.00	3 600.00		
27500000 Dépôts cautionnem. versés	3 600.00	3 600.00		
TOTAL I	64 288.55	90 747.31	-26 458.76	-29.16
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	17 043.74	16 244.12	799.62	4.92
41100000 Clients	16 374.50	15 972.23	402.27	2.52
41810000 FACTURES A ETABLIR	669.24	271.89	397.35	145.96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	30 853.00	30 638.12	214.88	0.70
40970000 Fourn. autres avoirs		159.12	-159.12	-100.00
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	30 853.00	30 479.00	374.00	1.23

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	379 420.52	247 444.21	131 976.31	53.34
51210000 Crédit mutuel Cpte courant	11 104.43	9 663.81	1 440.62	14.90
51211000 Crédit mutuel compte à compte TONIC	200 000.00		200 000.00	-
51220000 Crédit mutuel c/Livret	166 310.56	232 861.03	-66 550.47	-28.58
51230000 Crédit agricole	1 987.82	4 890.09	-2 902.27	-59.35
53100000 Caisse	17.71	29.28	-11.57	-37.93
Charges constatées d'avance	1 707.31	1 889.74	-182.43	-9.68
48600000 CHGES CONSTATEES D_AVANCE	1 707.31	1 889.74	-182.43	-9.68
TOTAL III	429 024.57	296 216.19	132 808.38	44.83
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	493 313.12	386 963.50	106 349.62	27.48

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	94 172.65	94 172.65			
10240000 Fonds associatifs ss droit reprise	94 172.65	94 172.65			
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	3 048.98	3 048.98			
10680000 Autres réserves	3 048.98	3 048.98			
Autres réserves					
Report à nouveau	175 753.60	151 240.80	24 512.80		16.21
11000000 Rep. à nouveau créditeur	175 753.60	151 240.80	24 512.80		16.21
Excédent ou déficit de l'exercice	18 785.32	24 512.80	-5 727.48		-23.37
Situation nette	291 760.55	272 975.23	18 785.32		6.88
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	33 079.21	46 124.04	-13 044.83		-28.28
13110000 Subv. equipts trav loc E Belin 2017	123 711.00	123 711.00			
13911000 Quote part subv amort loc E Belin 2017	-90 631.79	-77 586.96	-13 044.83		-16.81
Provisions réglementées					
TOTAL I	324 839.76	319 099.27	5 740.49		1.80
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
19410000 Fonds dédiés/subv FSE+ Accep partenaires	60 531.85		60 531.85		-
19420000 Fonds dédiés Dot-arrondi Caisse collecte	19 952.00		19 952.00		-
19500000 F. dédiés sur contributions financières d'autres organismes	3 079.85		3 079.85		-
19500000 F. dédiés sur contributions financières d'autres organismes	37 500.00		37 500.00		-
TOTAL III	60 531.85		60 531.85		
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL IV					
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
16410000 Prêt CM n°00371084041602	250.00	3 250.00	-3 000.00		-92.31
	250.00	3 250.00	-3 000.00		-92.31
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
40100000 Fournisseurs	14 627.80	5 221.71	9 406.09		180.12
40100100 Fournisseurs		4 608.86	-4 608.86		-100.00
40810000 Fournisseurs factures à payer	13 770.24	309.60	13 460.64		+1 000.00
	857.56	303.25	554.31		183.17

PASSIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	5 463.71		5 463.71	-
42820000 Dettes pro./conges a payer	994.00		994.00	-
43100000 Sécurité sociale	2 249.00		2 249.00	-
43720000 Mutuelles	713.92		713.92	-
43730000 Cais. retrait. prevoyance	531.43		531.43	-
43731000 Cais. retrait. prevoyance ALPTIS	445.36		445.36	-
43820000 Charg.soc./conges a payer	368.00		368.00	-
44210000 Etat - Prélèvement à la source de l'IR	162.00		162.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	87 600.00	59 392.52	28 207.48	47.49
48700000 Prds constatés d'avance	87 600.00	59 392.52	28 207.48	47.49
TOTAL V	107 941.51	67 864.23	40 077.28	59.06
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	493 313.12	386 963.50	106 349.62	27.48

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	70 298.60	60 799.34	9 499.26	15.63
75600000 Cotisation adhérents	1 140.00	1 248.00	-108.00	-8.65
75620000 Participations solidarité	69 158.60	59 551.34	9 607.26	16.13
Ventes de biens	250.00		250.00	-
70700000 ventes marchandises	250.00		250.00	-
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services		1 776.00	-1 776.00	-100.00
70800000 Produits des activités annexes		1 776.00	-1 776.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	107 492.33	52 407.00	55 085.33	105.11
74000000 Subventions communes	25 780.33	20 380.00	5 400.33	26.50
74020000 Subventions de l'Etat	94 435.00	11 000.00	83 435.00	758.50
74100000 Subventions FEAD	29 877.00	11 027.00	18 850.00	170.94
74200000 Subventions de l'Etat	-72 600.00		-72 600.00	-
74300000 Subventions de la région	20 000.00		20 000.00	-
74700000 Département de l'Orne	10 000.00	10 000.00		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	29 585.94	31 725.35	-2 139.41	-6.74
75400000 Ressources liées à la générosité du public	3 183.90	4 021.06	-837.16	-20.82
75410000 Dons reçus	9 302.04	10 023.29	-721.25	-7.19
75412000 abandons de frais par les bénévoles	17 100.00	17 681.00	-581.00	-3.29
Mécénats	40 000.00		40 000.00	-
75420000 Dons reçus entreprises	2 500.00		2 500.00	-
75421000 Mécénats FFBA	37 500.00		37 500.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 813.71	11 952.76	1 860.95	15.57
79100000 Transferts charges d'expl	13 813.71	11 952.76	1 860.95	15.57
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 438.85	2 505.30	3 933.55	157.05
75810000 Fact.prest.prod.payant	6 438.85	2 505.30	3 933.55	157.05
TOTAL I	267 879.43	161 165.75	106 713.68	66.21
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	27 692.45	18 963.60	8 728.85	46.02
60260000 Fournitures collecte f.f.b.a.	803.52	405.60	397.92	98.03
60710000 Achats excep.COVIDET AUTRES	23 319.33	18 558.00	4 761.33	25.65
60720000 Achats de Produits d'hygiène	3 569.60		3 569.60	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	109 730.19	115 342.49	-5 612.30	-4.87
60610000 EAU	213.46	213.89	-0.43	-0.47
60611000 ELECTRICITE CHAUFFAGE	8 817.13	7 326.59	1 490.54	20.34
60614000 Carburants	9 019.91	8 346.09	673.82	8.08
60630000 Fourn ent petit équipt	1 041.32	2 802.74	-1 761.42	-62.86
60640000 Fies de bureau et informatiques	3 443.10	843.59	2 599.51	307.94
60660000 Vetements et équipements de travail	74.14	2 412.93	-2 338.79	-96.93

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
61110000 Entretien des locaux-Terrains	5 103.32	4 688.34	414.98	8.85
61310000 Locations	929.35	894.04	35.31	3.91
61311000 LOYER LOCALUX RUE BELIN	22 540.08	21 780.00	760.08	3.49
61400000 Locations stockages	9 765.79	12 037.58	-2 271.79	-18.87
61500000 Entretien et réparations	2 025.23	667.27	1 357.96	203.60
61510000 Entretien véhicules de transport	2 114.57	7 439.23	-5 324.66	-71.57
61560000 Maintenance	6 166.91	6 045.11	121.80	2.02
61600000 Primes d'assurances	3 278.19	4 207.57	-929.38	-22.10
61680000 Autres assurances-FFBA	757.08	814.31	-57.23	-7.00
61838000 Documentation technique	128.00		128.00	-
62148000 Personnel détaché ou prêté à l'entreprise	1 287.00	992.00	295.00	29.74
62260000 Prestations diverses (dt comptables)		859.28	-859.28	-100.00
62380000 Dons	855.45		855.45	-
62400000 Transp.biens et collectifs	1 753.12	1 639.38	113.74	6.96
62410000 Transports CLICKDON	1 384.03	2 967.82	-1 583.79	-53.37
62510000 Frais déplacements (repas, kms)	19 643.29	19 681.57	-38.28	-0.20
62570000 Réceptions	2 072.84	2 118.01	-45.17	-2.12
62610000 frais postaux	1 624.27	1 143.99	480.28	41.96
62620000 téléphone	1 999.21	1 845.97	153.24	8.29
62638000 télécom ffba completel	619.20	619.20		
62700000 Services bancaires	44.19	45.97	-1.78	-4.35
62818000 Cotisations diverses	2 032.00	10.00	2 022.00	+1 000.00
62820000 Cotisation fédération	120.00	1 988.19	-1 868.19	-93.96
62860000 frais de formation	878.01	911.83	-33.82	-3.73
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 738.30	2 018.46	-280.16	-13.88
63500000 Autres impôts & taxes	45.00	337.76	-292.76	-86.69
63512000 Taxes foncières	1 693.30	1 680.70	12.60	0.71
Salaires et traitements	23 276.65		23 276.65	-
64110000 Salaires, appointements	22 282.65		22 282.65	-
64120000 Congés payés	994.00		994.00	-
Charges sociales	8 995.89		8 995.89	-
64510000 Cotisations a l'urssaf	6 077.59		6 077.59	-
64520000 Cotisations aux mutuelles	356.96		356.96	-
64521000 Charges sociales s/CP	368.00		368.00	-
64530000 Cot.caiss.retraites.prév AGIRC ARCCO	1 231.58		1 231.58	-
64531000 Cotisations PREVOYANCE ALPTIS	445.36		445.36	-
64800000 Aut. charges de personnel	516.40		516.40	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 458.76	31 269.49	-4 810.73	-15.38
68112000 Dot.amort.immob.corporelles	26 458.76	31 269.49	-4 810.73	-15.38
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	60 531.85		60 531.85	-
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation	19 952.00		19 952.00	-
68950000 Eng.a real/dons man.aff.	37 500.00		37 500.00	-
68960000 Eng.a realiser/ress.affec	3 079.85		3 079.85	-
Autres charges	6 164.72	2 222.65	3 942.07	177.33
65800000 65800000	6 164.72	2 222.65	3 942.07	177.33
TOTAL II	264 588.81	169 816.69	94 772.12	55.81
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 290.62	-8 650.94	11 941.56	-138.04
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 449.87	1 235.85	1 214.02	98.22
76400000 Produits financiers	2 449.53	1 235.57	1 213.96	98.22
76810000 Produits financiers	0.34	0.28	0.06	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 449.87	1 235.85	1 214.02	98.23
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 449.87	1 235.85	1 214.02	98.23
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	5 740.49	-7 415.09	13 155.58	-177.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		0.79	-0.79	-100.00
77100000 Produits exceptionnels		0.79	-0.79	-100.00
Sur opérations en capital	13 044.83	45 840.43	-32 795.60	-71.54
77500000 Produits cessions d'actif		31 000.00	-31 000.00	-100.00
77700000 Subvention inscrites au résultat	13 044.83	14 840.43	-1 795.60	-12.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	13 044.83	45 841.22	-32 796.39	-71.54
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		0.10	-0.10	
67100000 Charges excep./op.gestion		0.10	-0.10	
Sur opérations en capital		13 913.23	-13 913.23	-100.00
67510000 Val.compta.imm.incorp.ced		13 913.23	-13 913.23	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		13 913.33	-13 913.33	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	13 044.83	31 927.89	-18 883.06	-59.14
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	283 374.13	208 242.82	75 131.31	36.08
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	264 588.81	183 730.02	80 858.79	44.01
EXCEDENT OU DEFICIT	18 785.32	24 512.80	-5 727.48	-23.37

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0.79	-0.79	-100.00
77100000 Produits exceptionnels		0.79	-0.79	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 044.83	45 840.43	-32 795.60	-71.54
77500000 Produits cessions d'actif		31 000.00	-31 000.00	-100.00
77700000 Subvention inscrites au résultat	13 044.83	14 840.43	-1 795.60	-12.10
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	13 044.83	45 841.22	-32 796.39	-71.54
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0.10	-0.10	
67100000 Charges excep/op.gestion		0.10	-0.10	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		13 913.23	-13 913.23	-100.00
67510000 Val.compta.imm.incorp.ced		13 913.23	-13 913.23	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES		13 913.33	-13 913.33	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 044.83	31 927.89	-18 883.06	-59.14

In Extenso

IN EXTENSO ORNE
30 Rue d'Alençon
61009 ALENCON

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés