

ASSOCIATION REGIONALE DES BANQUES ALIMENTAIRES BOURGOGNE FRANCHE COMTE ET JURA

Association
Siège social : 10 Rue Alexandre Volta
39300 Champagnole

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ASSOCIATION REGIONALE DES BANQUES ALIMENTAIRES BOURGOGNE FRANCHE COMTE ET JURA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Champagnole, le 31 mai 2024

Pour la SAS AUDIT ET GESTION

Commissaire aux comptes



Michel DI MARTINO

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage Indus.				
	Autres immobilisations corporelles	8 025,09	1 950,54	6 074,55	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres Immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
TOTAL (I)		8 025,09	1 950,54	6 074,55	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances cli., adhér., usagers et cpi. rattachés	16 942,26		16 942,26	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	344,00		344,00	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
COMPTES RÉGUL.	Disponibilités	85 416,27		85 416,27	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	102 702,53		102 702,53	
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		110 727,62	1 950,54	108 777,08	

SAS AUDIT ET GESTION
 Société de Commissaires aux Comptes
 Cie Régionale de Besançon - Dijon
 BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Bilan Passif

État exprimé en €

Du 01/01/2023
Au 31/12/2023Du 01/01/2022
Au 31/12/2022

Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette (sous total)		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 074,55	
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	6 074,55	
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	10 350,00	
	TOTAL (II)	10 350,00	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	49 485,63	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 394,74	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 131,14	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	16 361,02	
	TOTAL (IV)	92 352,53	
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		108 777,08	

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	Cotisations	40 758,35	
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	83 888,99	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financiers		
	Concours publics et subventions d'exploitation	30 000,00	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	3 000,00	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières	9 995,00	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	144,00	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL (I)		167 764,34	0,00
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)		0,00	0,00
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 950,54	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL (III)		1 950,54	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		169 714,88	0,00
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		169 714,88	0,00

SAS AUDIT ET GESTION
 Société de Commissaires aux Comptes
 Cie Régionale de Besançon - Dijon
 BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	83 866,99	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 507,61	
	Aides financières	2 645,00	
	Impôts, taxes et versements assimilés	74,96	
	Salaires et traitements	6 093,63	
	Charges sociales	2 226,15	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 950,54	
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés	10 350,00	
	Autres charges		
TOTAL (I)		169 714,88	0,00
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		169 714,88	0,00
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		169 714,88	0,00

SAS AUDIT ET GESTION
 Société de Commissaires aux Comptes
 Cie Régionale de Besançon - Dijon
 BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total des ressources	0,00	0,00
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	0,00	0,00

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex



Banques Alimentaires

Bourgogne - Franche Comté - Jura

Association régionale des Banque Alimentaires

BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA

10 Rue Alexandre VOLTA

39300 CHAMPAGNOLE

ANNEXE COMPTABLE EXERCICE 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Association régionale des Banque Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
10 Rue Alexandre VOLTA
39300 CHAMPAGNOLE

ANNEXE

SOMMAIRE

- I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE
- II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE
- III - REGLES ET METHODES COMPTABLES
- IV - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN
 - 1 - Tableaux des amortissements et des subventions
 - 2 - Tableaux des variations des fonds associatifs
 - 3 - Etats des provisions
 - 4 - Etats des échéances des créances et des dettes
 - 5 - Evaluation des immobilisations corporelles
 - 6 - Produits à recevoir
 - 7 - Charges à payer
 - 8 - Charges constatées d'avance
 - 9 - Produits constatés d'avance
 - 10 - Fonds dédiés
 - 11 - Subvention d'investissement
- V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS
 - 1 - Engagement en matières de pensions et retraites
 - 2 - Compte emploi annuel des ressources collectées auprès du public et Contributions volontaires en nature :

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

Association régionale des Banques Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
10 Rue Alexandre VOLTA
39300 CHAMPAGNOLE

ANNEXE

L'objet de l'Association régionale des Banques Alimentaires de Bourgogne-Franche Comté Jura est le suivant " Soutenir et promouvoir l'action des Banques Alimentaires de la région (Banque Alimentaire de Bourgogne, Franche-Comté et du Jura) dans une démarche permanente de solidarité, d'équité et de mutualisation, en se référant aux valeurs de la Charte des Banques Alimentaires ; elle inscrit son action dans le cadre de l'économie sociale et solidaire ; Chaque Banque Alimentaire garde son autonomie de décisions et de fonctionnement.

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de **108 777, 08 Euros**, et le Compte de Résultat de l'exercice dégage **un résultat de 0 €uros**

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

II - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2023 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les cotisations et appels de fonds complémentaires sont établis sur la base d'une répartition selon les pourcentages suivants : 45 % pour la Banque Alimentaire de Bourgogne, 45 % pour la Banque Alimentaire de Franche Comté, 10 % pour la Banque Alimentaire du Jura. Les modalités de financements de transports mutualisés sont fixées par le Conseil d'administration.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAGNOLE Cedex

IV - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Procuratorul delegatului (art. 53 A din Codul general de procedură)

IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise										ASSOCIATION REGIONALE DES BANQUES ALLEMANDES										Neant	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations													
								Généralisées à une immobilisation particulière ou mises de l'exercice au résultat d'un exercice en équivalence				Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste									
CORPORATIVES	INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9									
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF									
		Terrains						KG		KH		KI									
		Constructions	Sur sol propre	Dans l'exercice	L9			KJ		KK		KL									
			Sur sol d'autrui	Dans l'exercice	M1			KM		KN		KO									
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions						KP		KQ		KR									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						KS		KT		KU									
		Installations générales, agencements, aménagements d'ensemble						KV		KW		KX	0 025								
		Matériel de transport						KY		KZ		LA									
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB		LC		LD									
		Emballages récupérables et divers						LE		LF		LG									
		Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		IJ									
		Avances et acomptes						LK		LL		LM									
		TOTAL III						LN		LO		LP	0 025								
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T							
Autres participations						8U		8V		8W											
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS											
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV											
TOTAL IV						LQ		LR		LS											
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG		OH		OJ	0 025										
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Distributions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Acquisitions évaluées par mise en équivalence											
						par versement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations et des distributions											
CORPORATIVES	INCORP	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		EN		CP		DP									
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		EO		IV		EW									
		Terrains						EP		LK		EY									
		Constructions	Sur sol propre					EQ		NA		MB									
			Sur sol d'autrui							MD		ME									
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions						ES		MG		MI									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						ET		MJ		MK									
		Autres	Installations générales, agencements, aménagements divers						EU		NM		0 025								
			Matériel de transport							EV		MP									
		Immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier							EW		MQ									
			Emballages récupérables et divers							EX		MR									
		Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA									
		Avances et acomptes						NC		ND		NE									
		TOTAL III						NY		NG		NH	0 025								
		FINANCIERES	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		OU		MT							
Autres participations						IO		OX		OY											
Autres titres immobilisés						II		ZB		ZC											
Prêts et autres immobilisations financières						IZ		ZE		ZF											
TOTAL IV						IS		NJ		NK											
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						IA		OK		OL	0 025										

Association régionale des Banque Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
10 Rue Alexandre VOLTA
39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

⑥ **AMORTISSEMENTS** DGFIP N° 2055 2015

Normative obligatoire (article 23 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise: **ASSOCIATION REGIONALE DES BANQUES ALIMENTAIRES** Néant ☐

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PZ	PF	PG	PH
Terrains		PI	PJ	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
	TOTAL III	QU	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		AN	BP	BQ	BR

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	N9	N10	N11	N12	N13
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	Q10	Q11	Q12	Q13	Q14
	Sur sol d'autrui	Q15	Q16	Q17	Q18	Q19	Q20
	Inst. gales, agenc. et am. des constr.	Q21	Q22	Q23	Q24	Q25	Q26
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U7	U8	U9	U10	U11	U12
	Mat. bureau et inform. mobiliers	V1	V2	V3	V4	V5	V6
	Emballages récup. et divers	W1	W2	W3	W4	W5	W6
	TOTAL III	X1	X2	X3	X4	X5	X6
Frais d'acquisition de titres de participations	Y1			Y2			Y3
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général moyen (NP + NQ + NR)	NW			NS + NT + NU	NT	NW - NT	NZ

CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2 - Tableaux des variations des fonds associatifs

SAS AUDIT ET GESTION
Société de Commissaires aux Comptes
Cie Régionale de Besançon - Dijon
BP 90029 - 39301 CHAMPAIGNOLE Cedex

Association régionale des Banque Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
10 Rue Alexandre VOLTA
39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement				6 075				6 075
Provisions réglementées								
TOTAL				6 075				6 075

3 - Etats des provisions

Néant

4 - Etats des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances clients adhérents	16 942,26	16 942,26	
Autres créances (Personnel)	344,00	344,00	
Charges constatées d'avance	-	-	
Avances et acomptes	-	-	
TOTAL	17 286,26	17 286,26	

Association régionale des Banque Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
 10 Rue Alexandre VOLTA
 39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	49 465,63	49 465,63		
Personnel et comptes rattachés	459,92			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 734,82	3 734,82		
Autres impôts et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes – Remboursement aux BA	21 987,14	21 987,14		
Produits constatés d'avance	16 361,02	16 361,02		
TOTAL	92 008,53	92 008,53		

5 - Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon les dispositions fiscales en vigueur. Ils ont été calculés selon le mode linéaire.

6 - Produits à recevoir

Néant

7 - Charges à payer

Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Personnel	459,92
Dettes fiscales et sociales	3 734,82
Autres dettes	21 987,14
TOTAL	26 181,88

8 - Charges constatées d'avance

Néant

Association régionale des Banque Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
 10 Rue Alexandre VOLTA
 39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

9 - Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Banques alimentaires - Achats de marchandise	1 631,02
Banques alimentaire cotisation transport	15 000,00
	16 631,02

10 - Fonds dédiés

Année	Origine	Objet	FONDS DEDIES		
			194	195	196
2023	FFBA Panier	Achats alimentaire			7 350,00
	Mecenat Banque de France	Fonctionnement		3000,00	
TOTAL				3 000,00	7 350,00

11 - Subvention d'investissement

Compte	Subventions d'investissement	Montant	Amortissement	Solde
1312301	Achats algeco BA	8 026,09	1 950,54	6 074,55
	TOTAL	8 026,09	1 950,54	6 074,55

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**1 - Engagement en matières de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

2 - Compte emploi annuel des ressources collectées auprès du public et Contributions volontaires en nature :

Conformément au règlement ANC 2018-06, nous avons procédé à la comptabilisation des contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires sont des actes par lesquels une personnes physique ou morale fournit à une autre personne morale (association, fondation* ou fonds de dotation*) un travail, des biens ou autres services à titre gratuit. Elles supportent un accord de volonté entre le contributeur, un particulier ou une entreprise, et l'entité qui reçoit la contribution. Cette

Association régionale des Banques Alimentaires
BOURGOGNE - FRANCHE COMTE - JURA
 10 Rue Alexandre VOLTA
 39300 CHAMPAIGNOLE

ANNEXE

dernière revêt 3 réalités : des contributions en travail, des contributions en biens, des contributions en services.

Elles peuvent prendre plusieurs formes.

Les plus courantes sont le bénévolat, la mise à disposition de personnes par des entités tierces, la mise à disposition de biens, la prise en charge par des tiers de frais incombant normalement à l'entité (Transport,), les dons en nature redistribués ou consommés (denrées alimentaires).

COMPTES D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	2 495		1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons matériels		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	3 000	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	9 995	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	2 495		TOTAL DES RESSOURCES	12 995	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	10 500		3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	12 995		TOTAL	12 995	
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(-) Excédent ou (+) insuffisance de la		
			(+) investissements et (-) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

Méthode de valorisation des contributions volontaires en nature

Dons en nature : Aucun

Prestations en nature : Aucune

Bénévolat : La valorisation du bénévolat a été intégrée dans le compte des Banques Alimentaires