



BANQUE ALIMENTAIRE DE ROUEN ET SA REGION

Siège social : 165 Rue du Général de Gaulle,

76 770 LE HOULME

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

BANQUE ALIMENTAIRE DE ROUEN ET SA REGION

Siège social : 165 Rue du Général de Gaulle,
76 770 LE HOULME

Aux Membres de l'association BANQUE ALIMENTAIRE DE ROUEN ET SA REGION,

Opinion

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

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

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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



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

Vérifications spécifiques

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

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 MONT SAINT AIGNAN, le 3 juin 2025

Pour la société NEWTON AUDIT

Commissaire aux comptes

David Quennehen

✓ Certified by  you sign

David QUENNEHEN

Commissaire aux comptes

David Quennehen

✓ Certified by  you sign





Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | | 4 100 | -4 100 | -4 100 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 100 | | 4 100 | 4 100 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 14 999 | 4 154 | 10 845 | 12 345 |
| Constructions | 599 824 | 312 122 | 287 702 | 317 693 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 546 607 | 379 355 | 167 251 | 177 484 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 382 719 | 874 784 | 507 936 | 263 683 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 636 | | 8 636 | 8 636 |
| Total I | 2 556 885 | 1 574 515 | 982 370 | 779 841 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 82 231 | 10 249 | 71 983 | 81 931 |
| Autres créances | 134 219 | | 134 219 | 22 254 |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 220 | | 220 | 220 |
| Disponibilités | 662 731 | | 662 731 | 1 045 725 |
| Total II | 879 401 | 10 249 | 869 153 | 1 150 131 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 3 436 286 | 1 584 764 | 1 851 522 | 1 929 972 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |

D.Q.



Bilan passif

| | au 31/12/2024 | au 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Autres fonds propres | 30 356 | 30 356 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 1 017 531 | 984 427 |
| Réserves pour projets de l'entité | 149 780 | 149 780 |
| Report à nouveau | 236 383 | 236 383 |
| Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales | 9 871 | 33 103 |
| Situation nette (sous-total) | 1 443 921 | 1 434 050 |
| Subventions d'investissement | 216 423 | 245 186 |
| Total I | 1 660 344 | 1 679 236 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds dédiés | 60 834 | 151 731 |
| Total II | 60 834 | 151 731 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour charges | 21 025 | 18 945 |
| Total III | 21 025 | 18 945 |
| DETTES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 56 218 | 37 281 |
| Dettes fiscales et sociales | 49 491 | 41 609 |
| Autres dettes | 3 610 | 1 171 |
| Total IV | 109 320 | 80 060 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 851 522 | 1 929 972 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| Dont à moins d'un an (a) | 109 320 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

D.Q.



Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2024 | Exercice N-1 31/12/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 485 290 | 535 915 |
| Ventes de biens et de services | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 214 219 | 362 023 |
| Ressources liées à la générosité du public | 118 028 | 123 763 |
| Dont Dons manuels | 76 919 | 74 903 |
| Dont Mécénats | 41 109 | 48 860 |
| Contributions financières | 167 954 | 7 804 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 38 861 | 44 736 |
| Utilisation des fonds dédiés | 176 626 | 56 255 |
| Autres produits | 8 | 32 |
| Total I | 1 200 986 | 1 130 529 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 154 626 | 56 255 |
| Autres achats et charges externes | 568 019 | 447 475 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 021 | 10 657 |
| Salaires et traitements | 213 599 | 238 387 |
| Charges sociales | 70 357 | 56 354 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 164 122 | 145 980 |
| Dotations aux provisions | 2 080 | 824 |
| Reports en fonds dédiés | 85 729 | 196 783 |
| Autres charges | 10 | 9 |
| Total II | 1 269 564 | 1 152 723 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -68 578 | -22 195 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 15 536 | 13 120 |
| Total III | 15 536 | 13 120 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 15 536 | 13 120 |

D.Q.



Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2024 | Exercice N-1 31/12/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -53 041 | -9 074 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 4 053 | 279 |
| Sur opérations en capital | 9 900 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 53 763 | 49 950 |
| Total V | 67 715 | 50 230 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 684 | 5 331 |
| Total VI | 1 684 | 5 331 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 66 031 | 44 899 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 3 119 | 2 721 |
| Total des produits (I+III+V) | 1 284 237 | 1 193 879 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 274 367 | 1 160 775 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 9 871 | 33 103 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | 8 599 842 | 8 694 229 |
| Prestations en nature | 1 701 | 40 659 |
| Bénévolat | 1 015 122 | 942 779 |
| Total | 9 616 665 | 9 677 667 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | 8 599 842 | 8 694 229 |
| Mises à disposition gratuite de biens | 1 701 | 40 659 |
| Personnel bénévole | 1 015 122 | 942 779 |
| Total | 9 616 665 | 9 677 667 |

D.Q.



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : BANQUE ALIMENTAIRE DE ROUEN ET SA REGION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 851 522 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 9 871 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Association créée le 30 mai 2008 ayant pour but de fournir des denrées alimentaires aux personnes démunies.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 15 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

D.Q.



Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

D.Q.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Subvention d'investissement :

Les subventions d'investissement financent des acquisitions et sont reprises au compte de résultat au même rythme et selon la même durée d'amortissement des biens qu'elles financent.

Il en résulte que pour les immobilisations subventionnées (et seulement celles-ci), la valeur nette comptable des immobilisations à l'actif correspond à la valeur nette des subventions restant à reprendre au résultat au passif.

D.Q.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 100 | | | 4 100 |
| Immobilisations incorporelles | 4 100 | | | 4 100 |
| - Terrains | 14 999 | | | 14 999 |
| - Constructions sur sol propre | 599 824 | | | 599 824 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 518 034 | 28 573 | | 546 607 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 681 078 | 112 549 | | 793 627 |
| - Matériel de transport | 369 397 | 215 280 | 53 820 | 530 857 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 58 235 | | | 58 235 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 241 567 | 356 402 | 53 820 | 2 544 149 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 8 636 | | | 8 636 |
| Immobilisations financières | 8 636 | | | 8 636 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 254 302 | 356 402 | 53 820 | 2 556 885 |

D.Q.



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 356 402 | | 356 402 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 356 402 | | 356 402 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 53 820 | | 53 820 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 53 820 | | 53 820 |

D.Q.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|----------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 100 | | | 4 100 |
| Immobilisations incorporelles | 4 100 | | | 4 100 |
| - Terrains | 2 654 | 1 500 | | 4 154 |
| - Constructions sur sol propre | 282 131 | 29 991 | | 312 122 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 340 549 | 38 806 | | 379 355 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 482 402 | 38 590 | | 520 992 |
| - Matériel de transport | 312 100 | 37 708 | 53 820 | 295 988 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 50 525 | 7 279 | | 57 804 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 470 362 | 153 874 | 53 820 | 1 570 415 |
| Total | 1 474 461 | 153 874 | 53 820 | 1 574 515 |

D.Q.



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 225 087 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 8 636 | | 8 636 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 82 231 | 82 231 | |
| Autres | 134 219 | 134 219 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 225 087 | 216 451 | 8 636 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|--------------|
| Charges sociales - produits à recev | 1 379 |
| Divers - produits à recevoir | 2 500 |
| Total | 3 879 |

D.Q.



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|--|------------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise Dont générosité du public | 30 356 | | | | 30 356 |
| Fonds propres avec droit de reprise Dont générosité du public | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociales | 1 134 208 | 33 103 | | | 1 167 311 |
| Réserves des activités sociales Dont générosité du public | | | | | |
| RAN hors activités sociales | 236 383 | | | | 236 383 |
| RAN des activités sociales Dont générosité du public | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ.sociales Dont générosité du public | 33 103 | -33 103 | 9 871 | | 9 871 |
| Exc.ou Déficit des activités sociales Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 245 186 | | | 28 763 | 216 423 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 1 679 236 | | 9 871 | 28 763 | 1 660 344 |

D.Q.



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 18 945 | 2 080 | | | 21 025 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total | 18 945 | 2 080 | | | 21 025 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 2 080 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

D.Q.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 109 320 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 56 218 | 56 218 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 49 491 | 49 491 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 3 610 | 3 610 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 109 320 | 109 320 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-----------------------------------|---------------|
| Fourn. fact.non parvenues | 19 047 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 24 073 |
| Charges sociales s/congés à payer | 8 829 |
| Divers - charges à payer | 3 024 |
| Total | 54 973 |

D.Q.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 421 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

| | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total |
|------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|---------|
| Concours publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 214 219 | | | 214 219 |
| Subventions d'équilibre | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | 53 763 | | | 53 763 |
| | | | | | | 267 982 |

D.Q.

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 21 025 Euros

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00-02)

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

| | A l'ouverture de l' exercice | Reports A | Utilisations Montant global B | Utilisations Dont rembours. | Transferts C | A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C | A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés |
|----------------------|---------------------------------------|------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---|---|
| Sous total | | | | | | | |
| Dons clients superm | 9 547 | 16 887 | 22 780 | | 8 736 | 2 843 | |
| Subvention DDETS | | 41 920 | 41 920 | | | | |
| Subvention DREETS | | 16 | 21 203 | | 42 758 | 21 570 | |
| FFBA / AMAZON | | 16 000 | 26 000 | | 10 000 | | |
| CRCAM | | 2 078 | 2 078 | | | | |
| SOCAPS Food | | 800 | 800 | | | | |
| FFBA / Crédit Mutuel | | 17 500 | 35 000 | | 17 500 | | |
| Subvention DDETS (| | 22 000 | 22 000 | | | | |
| Subvention de l'Etat | | 34 530 | | | | 34 530 | |
| FFBA / CARGILL | | | 4 845 | | 5 423 | 578 | |
| Sous total | 9 547 | 151 731 | 176 626 | | 84 417 | 59 521 | |
| TOTAL | 9 547 | 151 731 | 176 626 | | 84 417 | 59 521 | |

D.Q.

030530-202412-CER

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES 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 LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 118 028 | 121 763 | 1.2 Dons, legs et mécénat | | 74 903 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels | 76 919 | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Mécénat | 41 109 | 48 860 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| 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 | 118 028 | 123 763 | TOTAL DES RESSOURCES | 118 028 | 123 763 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 118 028 | 123 763 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | |
| TOTAL | 118 028 | 123 763 | TOTAL | 118 028 | 123 763 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | |
| | | | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| Réalisées en France | 7 335 789 | 9 621 100 | Bénévolat | 1 015 112 | 942 779 |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 1 701 | 40 659 |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | 10 151 | 9 428 | Dons en nature | 8 879 874 | 8 094 129 |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 50 756 | 47 139 | | | |
| TOTAL | 7 396 697 | 9 677 667 | TOTAL | 7 896 697 | 9 677 667 |

D.Q.

030530-202412-CROD

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 4 148 | | 4 206 | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | 85 838 | 76 929 | 82 707 | 74 901 |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénat | 41 109 | 41 109 | 48 860 | 48 860 |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | 481 142 | | 531 709 | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 159 037 | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 64 518 | | 58 168 | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | | | |
| 3.1 Subventions | 214 219 | | 362 023 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | |
| 4.1 Reprises sur provisions | 57 803 | | 40 950 | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEES ANTERIEURS | | | | |
| 5.1 Dotations | 176 526 | | 56 255 | |
| TOTAL | 1 294 237 | 118 038 | 1 191 879 | 123 761 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 1 238 514 | 118 028 | 1 125 833 | 123 761 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 32 734 | | 32 222 | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | | | | |
| 3.1 Frais de fonctionnement | 32 734 | | 32 222 | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | |
| 4.1 Dotations aux provisions et dépréciations | 3 213 | | 2 731 | |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEES DE L'EXERCICE | | | | |
| TOTAL | 1 274 367 | 118 028 | 1 167 775 | 123 761 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 19 870 | | 24 104 | |

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | 1 015 122 | 1 015 122 | 942 779 | 942 779 |
| Prestations en nature | 1 701 | 1 701 | 40 959 | 40 959 |
| Dons en nature | 6 879 874 | 6 879 874 | 8 684 229 | 8 684 229 |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| Prestations en nature | 1 719 368 | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | 9 615 065 | 7 896 697 | 9 677 967 | 9 677 967 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | |
| Réalisées en France | 9 595 758 | 7 835 788 | 9 621 100 | 9 621 100 |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2.1 Frais de recherche de fonds | 10 151 | 10 151 | 9 428 | 9 428 |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| 3.1 Contributions au fonctionnement | 50 756 | 50 756 | 47 119 | 47 119 |
| TOTAL | 9 616 665 | 7 896 697 | 9 677 647 | 9 677 647 |

David Quennehen

✓ Certified by  yousign

D.Q.