



1, rue des Arquebusiers  
67000 Strasbourg Cedex

## **Les Restaurants du Coeur - Association Départementale Moselle Est (AD57C)**

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 30 avril 2026

**Les Restaurants du Cœur – Association Départementale Moselle Est (AD57C)**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIREN : 483 947 750

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2026

À l'assemblée générale de l'association Les Restaurants du Cœur – Association Départementale Moselle Est (AD57C),

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

## **Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale**

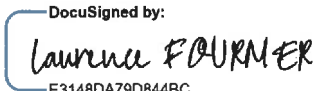
### **Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application de l'article L.612-5 du code de commerce.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Strasbourg, le 22 septembre 2026

DocuSigned by:  
  
E3148DA79DB44BC...  
Laurence FOURNIER

Associée



1, rue des Arquebusiers  
67000 Strasbourg Cedex

# **Les Restaurants du Coeur - Association Départementale Moselle Est (AD57C)**

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 avril 2026

## **Les Restaurants du Cœur – Association Départementale Moselle Est (AD57C)**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIREN : 483 947 750

# **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 avril 2026

À l'assemblée générale de l'association Les Restaurants du Cœur – Association Départementale Moselle Est (AD57C),

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les Restaurants du Cœur – Association Départementale Moselle Est (AD57C) relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2026, 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<sup>er</sup> mai 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06, prolongé par le règlement n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Elles 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, notamment pour ce qui concerne :

- la conformité aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER), ainsi que le caractère approprié des modalités et hypothèses retenues pour leur élaboration, présentées dans la note 26 « Compte de résultat par origine et destination » et la note 27 « Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public » de l'annexe aux comptes annuels.

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 le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

## 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.

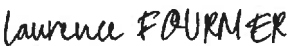
En outre :

- 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Strasbourg, le 22 septembre 2026

DocuSigned by:  
  
E3148DA79D844BC...

Laurence FOURNIER

Associée

## 1. BILAN ACTIF

| BILAN ACTIF (en €)                                           | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2026 |                                                |                | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|
|                                                              | BRUT                           | Amortissements<br>et provisions (à<br>déduire) | NET            | NET                            |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                                |                                                |                |                                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                |                                                |                |                                |
| Logiciels et autres Immobilisations incorporelles            |                                |                                                |                |                                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                                |                                                |                |                                |
| <b>Sous-total Immobilisations incorporelles</b>              |                                |                                                |                |                                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                                |                                                |                |                                |
| Terrains                                                     |                                |                                                |                |                                |
| Constructions                                                |                                |                                                |                |                                |
| Installations techniques, matériel et outillage              | 109 861                        | 63 607                                         | 46 255         | 33 344                         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 505 912                        | 405 257                                        | 100 655        | 150 421                        |
| Immobilisations corporelles en cours,<br>avances et acomptes |                                |                                                |                |                                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés<br>à être cédés   |                                |                                                |                |                                |
| <b>Sous-total – Immobilisations corporelles</b>              | <b>615 773</b>                 | <b>468 863</b>                                 | <b>146 909</b> | <b>183 765</b>                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                                |                                                |                |                                |
| Participations et créances rattachées                        |                                |                                                |                |                                |
| Autres titres immobilisés                                    | 15                             |                                                | 15             |                                |
| Prêts                                                        |                                |                                                |                |                                |
| Dépôts et cautionnements versés                              | 1 179                          |                                                | 1 179          | 1 179                          |
| Autres immobilisations financières                           |                                |                                                |                |                                |
| <b>Sous-total – Immobilisations financières</b>              | <b>1 194</b>                   |                                                | <b>1 194</b>   | <b>1 179</b>                   |
| <b>TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ</b>                            | <b>616 967</b>                 | <b>468 863</b>                                 | <b>148 103</b> | <b>184 943</b>                 |
| Stocks et en-cours                                           |                                |                                                |                |                                |
| Créances                                                     |                                |                                                |                |                                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 12 570                         | 4 042                                          | 8 528          | 6 636                          |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                                |                                                |                |                                |
| Autres créances                                              | 15 644                         |                                                | 15 644         | 77 411                         |
| Charges constatées d'avances                                 | 5 335                          |                                                | 5 335          |                                |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                                                |                |                                |
| Disponibilités                                               | 105 822                        |                                                | 105 822        | 88 368                         |
| <b>TOTAL II – ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>139 372</b>                 | <b>4 042</b>                                   | <b>135 330</b> | <b>172 415</b>                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                         | <b>756 338</b>                 | <b>472 905</b>                                 | <b>283 433</b> | <b>357 358</b>                 |

## 2. BILAN PASSIF

| BILAN PASSIF (en €)                                    | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2026 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                    | 152 038                        | 152 038                        |
| Fonds propres avec droit de reprise                    | 200 353                        | 176 134                        |
| Réserves                                               |                                |                                |
| Report à nouveau                                       | -96 755                        | -26 216                        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -60 484                        | -70 539                        |
| <b>Sous-total : Situation nette</b>                    | <b>195 152</b>                 | <b>231 417</b>                 |
| Subventions d'investissement                           | 11 479                         | 19 218                         |
| <b>TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES</b>             | <b>206 631</b>                 | <b>250 635</b>                 |
| <b>Fonds reporté &amp; Fonds dédiés</b>                |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs et donations              |                                |                                |
| Fonds dédiés                                           | 15 138                         | 10 893                         |
| <b>TOTAL II – FONDS REPORTÉS &amp; DÉDIÉS</b>          | <b>15 138</b>                  | <b>10 893</b>                  |
| <b>Provisions</b>                                      |                                |                                |
| Provisions pour risque                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |
| <b>TOTAL III – PROVISIONS</b>                          |                                |                                |
| <b>Dettes</b>                                          |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 2 608                          | 5 477                          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 21 276                         | 32 836                         |
| Dettes des legs ou donations                           |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 29 410                         | 26 801                         |
| Autres dettes                                          | 8 370                          | 13 324                         |
| Produits constatés d'avance                            |                                | 17 393                         |
| <b>TOTAL IV – DETTES</b>                               | <b>61 664</b>                  | <b>95 830</b>                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>283 433</b>                 | <b>357 358</b>                 |

### 3. COMPTE DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RÉSULTAT (en €)                                                  | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2026 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits d'exploitation :</b>                                           |                                |                                |
| <b>Cotisations</b>                                                         |                                |                                |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                         | <b>71 607</b>                  | <b>62 753</b>                  |
| Ventes de biens                                                            |                                |                                |
| Ventes de prestations de services                                          | 71 607                         | 62 753                         |
| Produits des manifestations                                                |                                |                                |
| <b>Production immobilisée</b>                                              |                                |                                |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                        | <b>609 412</b>                 | <b>666 988</b>                 |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             | <b>311 380</b>                 | <b>397 700</b>                 |
| <i>Concours publics</i>                                                    | 223 782                        | 249 913                        |
| <i>Subventions d'exploitations</i>                                         | 87 598                         | 147 787                        |
| Ressources liées à la générosité du public                                 | <b>224 760</b>                 | <b>211 973</b>                 |
| <i>Dons manuels</i>                                                        | 224 760                        | 211 973                        |
| <i>Mécénats</i>                                                            |                                |                                |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i>                                   |                                |                                |
| <i>Quote-part de GP reçue d'une autre OSBL</i>                             |                                |                                |
| Contributions financières reçues                                           | <b>73 271</b>                  | <b>57 315</b>                  |
| <i>Contributions reçues de l'Asso. Nationale des Restaurants du Cœur</i>   | 66 610                         | 44 954                         |
| <i>Contributions reçues d'autres OSBL</i>                                  | 6 661                          | 12 361                         |
| <b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>            |                                | <b>2 390</b>                   |
| <b>Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles</b> |                                |                                |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>                                       | <b>2 451</b>                   | <b>31 224</b>                  |
| <b>Autres produits</b>                                                     | <b>5 350</b>                   | <b>3 694</b>                   |
| <b>TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                   | <b>688 820</b>                 | <b>767 049</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                                |                                |
| <b>Achats</b>                                                              | <b>270</b>                     |                                |
| Achats de marchandises                                                     | 270                            |                                |
| Variation de stock                                                         |                                |                                |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                                   | <b>328 530</b>                 | <b>388 567</b>                 |
| <b>Aides financières versées</b>                                           |                                |                                |
| Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale                |                                |                                |
| Autres aides financières                                                   |                                |                                |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>                               | <b>6 887</b>                   | <b>9 241</b>                   |
| Sur rémunérations                                                          | 6 887                          | 9 241                          |
| Autres impôts et taxes                                                     |                                |                                |
| <b>Charges de personnel</b>                                                | <b>338 208</b>                 | <b>390 804</b>                 |
| Salaires                                                                   | 295 724                        | 340 641                        |
| Cotisations sociales                                                       | 42 483                         | 50 163                         |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>                   | <b>67 352</b>                  | <b>59 442</b>                  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                           | 63 310                         | 59 442                         |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                            |                                |                                |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                            | 4 042                          |                                |
| <b>Dotations aux provisions</b>                                            |                                |                                |
| <b>Valeurs comptables des immobilisations incorpo. et corpo. cédées</b>    |                                |                                |
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                                             | <b>6 696</b>                   |                                |
| <b>Autres charges</b>                                                      | <b>2 498</b>                   | <b>79</b>                      |
| <b>TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   | <b>750 441</b>                 | <b>848 134</b>                 |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                 | <b>-61 621</b>                 | <b>-81 085</b>                 |

## Compte de Résultat - suite

| COMPTE DE RÉSULTAT (en €)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2026             | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Produits financiers</b><br>Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur dépréciation et provisions<br>Produits des immobilisations financières cédées<br>Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 1 137                                      | 1 987                                 |
| <b>TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>1 137</b>                               | <b>1 987</b>                          |
| <b>Charges financières</b><br>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                               |                                            |                                       |
| <b>TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                       |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 137</b>                               | <b>1 987</b>                          |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>-60 484</b>                             | <b>-79 098</b>                        |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                            | 8 739                                 |
| <b>TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                            | <b>8 739</b>                          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                            | 180                                   |
| <b>TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                            | <b>180</b>                            |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                            | <b>8 559</b>                          |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                            |                                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>689 957</b>                             | <b>777 775</b>                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>750 441</b>                             | <b>848 314</b>                        |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-60 484</b>                             | <b>-70 539</b>                        |
| <b>Contributions volontaires en nature</b><br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                                                                                                                                                                                                     | 527 651<br>276 823<br>1 528 893            | 472 803<br>177 073<br>1 582 640       |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>2 333 367</b>                           | <b>2 232 516</b>                      |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b><br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations en nature<br>Personnel bénévole                                                                                                                                                     | 527 651<br>176 361<br>100 462<br>1 528 893 | 472 803<br>176 975<br>98<br>1 582 640 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>2 333 367</b>                           | <b>2 232 516</b>                      |
| <i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>                                                                                                                                                                                              | <i>723 198</i>                             | <i>619 074</i>                        |

## 4. Présentation de l'Entité

### a. Description de l'objet social

L'association départementale « les Restaurants du Cœur – les Relais du Cœur » a pour but « d'aider et d'apporter une assistance bénévole aux personnes démunies, notamment dans le domaine alimentaire par l'accès à des repas gratuits, et par la participation à leur insertion sociale et économique, ainsi qu'à toute action contre la pauvreté sous toutes ses formes ».

### b. Nature et périmètre des missions sociales

L'Association départementale les Restaurants du Cœur de MOSELLE EST gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- L'aide alimentaire : Distribution alimentaire adultes & bébés
- Les activités d'aide à l'autonomie des personnes accueillies
- Les activités de lien social (cinéma, vacances) et d'accompagnement des personnes accueillies
- Les activités d'insertion par l'Emploi
- Les activités auprès des Gens de la rue (camions, repas chauds)
- L'aide au logement (hébergement d'urgence ou autres logements)

### c. Les moyens mis en œuvre

L'Association Départementale (AD) est une association loi 1901, d'intérêt général, autonome juridiquement mais liée à l'association nationale des Restaurants du Cœur par un contrat d'agrément qui définit ses obligations.

L'association nationale lui apporte en contrepartie un soutien technique, administratif et financier en termes d'approvisionnement en denrées alimentaires, de communication, de recherche de fonds, et de gouvernance.

L'Assemblée générale départementale est constituée des bénévoles du département. Elle élit un conseil d'administration, un bureau, un président.

Le modèle économique de l'association repose sur la vitalité et l'engagement des nombreux bénévoles, présents au quotidien au sein du siège et des centres répartis sur le département.

L'Association Départementale perçoit des contributions volontaires en nature qui sont énoncées dans le bas de bilan ci-dessus :

- Les prestations en nature correspondent à mises à disposition gratuite de biens, de prestations gratuites et de prestations en nature provenant des concours publics, pour les missions sociales et fonctionnement.
- Le bénévolat correspond à la valorisation du nombre d'heures réalisées par les bénévoles concernant les différentes missions que l'AD entreprend

## 5. Faits Majeurs

Néant

## 6. Règles et Méthodes comptables

### a. Référentiel comptable

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

- continuité de l'exploitation, confortée par le contrat d'agrément signé avec l'Association Nationale ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les Comptes Annuels ont été établis conformément :

- au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général ;
- au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- au règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au JO du 18 décembre 2022 ; l'article 434-31 de ce règlement venant préciser le modèle de tableau à insérer dans l'annexe des comptes annuels ;
- au règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au JO du 30 décembre 2023 modifiant le règlement ANC n°2014-03 ;
- au règlement ANC n°2023-01 du 12 mai 2023 homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au JO du 30 décembre 2023.
- et au règlement 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers. Homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 septembre 2023.

### b. Changement de méthode comptable – Première application du règlement ANC n°2022-06

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 avril 2026 ont été arrêtés conformément au Règlement ANC n°2023 – 03 du 7 juillet 2023 en coordination avec le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. La première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du Plan Comptable Général.

Les modalités de mise en œuvre de ce règlement, y compris les dispositions spécifiques à la première application, sont définies à l'article 27 dudit règlement. En particulier, les dispositions du règlement ANC n°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Les principales informations nécessaires à la compréhension des changements de présentation induits par cette première application sur les états financiers de l'AD sont les suivantes :

- Le montant de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice pour un montant de 7 739€ est comptabilisée dans le résultat d'exploitation alors qu'elle aurait été présentée dans le résultat exceptionnel préalablement à l'application du Règlement.
- Au titre de l'exercice précédent, les charges et produits exceptionnels, précédemment présentés sur plusieurs lignes, ont été regroupés sur les lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles », sans réexamen de leur qualification au regard de la nouvelle définition issue du règlement ANC n° 2022-06.
- Les comptes de transferts de charges relatifs à l'exercice 2024-2025, figurant sur la ligne « Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges » pour un montant de 2 390€, concernaient :
  - Des remboursements liés aux charges de personnel pour un montant de 780€ sur l'exercice 2024/2025. À compter de l'exercice 2025/2026, ces montants sont enregistrés dans les comptes #649 et présentés sur la ligne « Charges de personnel – salaires ».
  - Des remboursements d'assurance pour un montant de 1 212€ sur l'exercice 2024/2025. À compter de l'exercice 2025/2026, ces montants sont enregistrés dans les comptes #758 pour un montant de 1 373€ et présentés sur la ligne « Autres produits ».
  - Des régularisations diverses pour un montant de 398€ sur l'exercice 2024/2025. À compter de l'exercice 2025/2026, ces montants sont enregistrés au crédit des comptes de charges correspondants et présentés sur la ligne « Autres charges externes ».

**c. Immobilisations et amortissements**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Conformément au règlement comptable 2018-06, les immobilisations reçues à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale. La valeur vénale est estimée à partir du montant qui pourrait être obtenu de la vente de cet actif dans les conditions normales du marché selon les meilleures informations disponibles. Ces biens immobilisés sont amortis selon les règles applicables aux biens de même nature acquis à titre onéreux.

| Type de Bien                                                                                | Durée d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Construction, bâtiments, travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants                      | 20 ans                | Linéaire             |
| Algeco, Mobil home, agencements complets de locaux et ravalements                           | 10 ans                | Linéaire             |
| Réfrigérateurs, chambres froides, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel) | 5 ans                 | Linéaire             |
| Transpalettes, matériel de lavage, camions et autres véhicules                              | 5 ans                 | Linéaire             |
| Mobilier de bureau et matériel téléphonique                                                 | 5 ans                 | Linéaire             |
| Travaux de peinture, de moquette, de menuiserie, électroménager                             | 3 ans                 | Linéaire             |
| Matériel Informatique                                                                       | 3 ans                 | Linéaire             |
| Logiciels                                                                                   | 3 ans                 | Linéaire             |
| Matériel d'occasion                                                                         | 1 à 5 ans             | Linéaire             |
| Literie                                                                                     | 1 an                  | Linéaire             |

**d. Stocks**

Les denrées alimentaires fournies par l'Association Nationale sont la propriété de cette dernière et à ce titre comptabilisées dans les comptes de cette dernière.

Les stocks sont valorisés selon la méthode FIFO (premier entré – premier sorti).

**e. Créances**

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

**f. Valeurs Mobilières de Placement**

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition, le cas échéant en appliquant la méthode « FIFO » (premier entré premier sorti). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**g. Subventions****i. Subventions d'exploitation**

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

Les subventions non affectées reçues ou attribuées au titre d'une année civile sont comprises dans les comptes de l'exercice prorata temporis. Les subventions reçues ou attribuées au titre d'exercices ultérieurs sont enregistrées en produits constatés d'avance (qu'il s'agisse de subventions affectées ou non).

Pour les subventions affectées, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention reçue ou attribuée au titre de l'exercice est enregistrée en fonds dédiés.

Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention affectée reçue ou attribuée.

**ii. Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont inscrites au compte « subventions d'équipement ». Lors de la mise en service du bien qu'elles financent, les subventions sont reprises au niveau du résultat d'exploitation selon le rythme de l'amortissement de ce bien.

#### **h. Contributions financières**

Le terme contribution financière désigne un soutien financier facultatif octroyé par une autre entité de droit privé à but non lucratif. Elle pourra financer une activité liée à l'exploitation ou à un projet d'investissement. Les contributions financières sont inscrites en résultat.

#### **i. Mécénat**

Les ressources issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, en l'absence de contrepartie et dans le cadre d'une convention, sont comptabilisées dans le compte de produit « Mécénats ». S'il n'existe pas de convention ces ressources sont comptabilisées dans le compte de produit « Don ».

S'il existe une contrepartie aux recettes issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, elles sont comptabilisées en parrainage au niveau des ventes de biens et services.

#### **j. Les apports**

Les aides financières reçues d'entités de droit privé, avec volonté du financeur de renforcer les fonds propres, sont comptabilisées en fonds propres avec ou sans droit de reprise selon les termes de la convention.

Les financements de l'Association Nationale reçus dans le cadre d'un investissement sont comptabilisés en Apport en fonds propres avec droit de reprise et font l'objet d'une convention spécifique à chaque acquisition.

#### **k. Autres ressources**

Avec l'aide de l'Association Nationale, l'association a été en mesure de valoriser les contributions volontaires en nature, qui sont inscrites au pied du compte de résultat et du CER et du CROD.

Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un SMIC moyen pondéré sur l'exercice 2025/2026 (charges sociales incluses).

Les contributions en nature incluent les dons d'aliments et de produits d'hygiène reçus suivant les différents canaux de collecte (Collecte Nationale, ramasse, don etc.), les mises à disposition gratuites de locaux, de moyens techniques, de prestations ou de personnel via des mécénats de compétences, et ont été comptabilisées selon la méthode du coût évité.

## 7. Événements postérieurs à la clôture

Néant

## 8. Honoraires des Commissaires aux Comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2025/2026 s'élève à 6 354 euros TTC.

Ces honoraires couvrent l'audit des comptes annuels établis selon les règles et principes comptables français ainsi que les vérifications spécifiques prévues par la loi.

## 9. Autres informations

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'Association Nationale des Restaurants du Cœur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

## 10. Informations relatives au Compte de Résultat par Origine et Destination

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est présenté selon le modèle du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC n°2020-08. Ce tableau présente selon une approche analytique permettant d'identifier l'origine des ressources et leurs emplois par destination (missions sociales et statutaires, frais de recherches de fonds, frais de fonctionnement et autres charges). Le résultat apparaissant au compte de résultat par origine et destination est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat. De même, le total des emplois est égal à celui des charges et le total des ressources à celui des produits.

Au regard du compte de résultat, plusieurs retraitements mentionnés dans le règlement sont réalisés et notamment la distinction entre les produits liés à la générosité du public (GP) et les produits non liés à la générosité du public (NGP).

Le Compte de résultat par Origine et Destination est structuré de la façon suivante :

- La colonne 1 constitue un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat.
- La colonne 2 du tableau a pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois.
- Les éléments de la colonne 2 sont repris en détail dans le Compte d'Emploi des Ressources (CER).

### a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

La définition des dépenses opérationnelles est la suivante : ce sont les coûts qui disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée ou si elle s'arrêtait.

Seules les charges que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale sont considérées comme pouvant être des dépenses opérationnelles et affectées analytiquement à la famille de chacune des missions sociales.

Seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale. Les provisions sont ainsi enregistrées dans la rubrique « dotations aux provisions ».

Les dotations aux amortissements peuvent être des dépenses opérationnelles si la définition décrite plus haut leur est applicable.

Seuls les frais financiers se rapportant directement aux missions sociales et qui disparaîtraient si la mission sociale était arrêtée sont inscrits au titre des missions sociales.

Les charges communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition (exemple : les locaux sont répartis selon la surface occupée etc.).

Les frais de fonctionnement comprennent les coûts du siège de l'AD non imputables à une mission sociale (coûts du service comptabilité, Administration, etc.).

**b. Définition des fonds issus de la générosité du public**

Les fonds issus de la générosité du public sont :

- les dons des particuliers ou d'entreprises
- les legs, donations et assurances-vie
- des mécénats d'entreprises (les mécénats font l'objet d'une convention écrite).
- les quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif.

**c. Emplois des ressources de la générosité du public**

Ces ressources financent en priorité les dépenses opérationnelles des missions sociales après utilisation des subventions et dons affectés obtenus.

Les ressources issues de la générosité du public reçues directement par l'Association Départementale et non affectées par le donateur à une activité spécifique sont obligatoirement imputées aux missions sociales.

Selon ce principe, l'ordre d'affectation des ressources aux emplois est le suivant :

- Subventions affectées
- Générosité du public affectée
- Autres fonds privés affectés
- Générosité du public libre
- Autres produits

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'Association Départementale représentaient un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat serait imputé en fonctionnement.

Les abandons de frais des bénévoles sont non affectés.

Les abandons de frais des bénévoles du siège de l'Association Départementale sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement.

Les immobilisations sont prioritairement financées par les ressources autres que celles émanant de la générosité du public.

Toutefois lorsque l'acquisition d'une immobilisation par des fonds issus de la générosité du public se produit (cas peu fréquent et pour des montants non significatifs), l'information en pied du CER n'est pas complétée car trop complexe et trop coûteuse en l'état actuel de notre système d'information.

Dans le cas des Associations Départementales possédant un report de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, en début d'exercice, le report serait imputé en priorité aux missions sociales jusqu'à extinction à condition que les dépenses des activités de l'exercice soient supérieures au montant de la Générosité du Public et des subventions affectées aux activités au cours de l'exercice.

Dans le cas où après cette imputation, il resterait un solde de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, celui-ci serait utilisé, dans les mêmes conditions, à la couverture des frais de fonctionnement.

## **11. Informations relatives au Compte d'Emploi des Ressources collectées auprès du Public**

Le compte d'emploi annuel des ressources est établi conformément au règlement ANC n°2018-06 et complété du règlement ANC n°2020-08.

Le CER reprend les rubriques du compte de résultat par origine et destination correspondant aux colonnes « Générosité du public ». La détermination de ces colonnes a été présentée précédemment.

Le CER permet d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des produits d'appels antérieurs.

## 12. Bilan Actif : Immobilisations & Amortissements

### a. Immobilisations

| Immobilisations (en €)                                                     | Valeur brute<br>au 30/04/2025 | Augmentation  | Diminution | Poste à Poste | Valeur brute<br>au 30/04/2026 |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|---------------|-------------------------------|
| Donations temporaires d'usufruit                                           |                               |               |            |               |                               |
| Logiciels et Autres Immob. Incorporelles                                   |                               |               |            |               |                               |
| Immobilisations incorporelles en cours                                     |                               |               |            |               |                               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       |                               |               |            |               |                               |
| Terrains                                                                   |                               |               |            |               |                               |
| Constructions - Immeubles – Entrepôts                                      |                               |               |            |               |                               |
| Structures légères – Algeco                                                |                               |               |            |               |                               |
| Rénovations immobilières - Installations générales                         |                               |               |            |               |                               |
| Installations à caractère spécifique (chambres froides)                    | 86 071                        | 23 790        |            |               | 109 861                       |
| Agencement, aménagements divers                                            | 167 541                       |               |            |               | 167 541                       |
| Matériel de transport (véhicules, transpalettes...)                        | 267 974                       |               |            |               | 267 974                       |
| Matériel & mobilier bureau                                                 | 19 066                        | 2 665         |            |               | 21 731                        |
| Matériels pour ACI (jardins, ateliers, cuisines) et autres immobilisations | 48 665                        |               |            |               | 48 665                        |
| Terrains et constructions en cours                                         |                               |               |            |               |                               |
| Rénovations immobilières en cours                                          |                               |               |            |               |                               |
| Autres immobilisations en cours                                            |                               |               |            |               |                               |
| Acompte sur immobilisations                                                |                               |               |            |               |                               |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                    |                               |               |            |               |                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>589 318</b>                | <b>26 455</b> |            |               | <b>615 773</b>                |
| Autres titres immobilisés                                                  |                               | 15            |            |               | 15                            |
| Prêts                                                                      |                               |               |            |               |                               |
| Dépôts et cautionnements versés                                            | 1 179                         |               |            |               | 1 179                         |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>1 179</b>                  | <b>15</b>     |            |               | <b>1 194</b>                  |
| <b>Total des immobilisations</b>                                           | <b>590 496</b>                | <b>26 470</b> |            |               | <b>616 967</b>                |

### b. Amortissements

| Amortissements des Immobilisations (en €)                                              | Mode<br>d'amortissement<br>et durée<br>d'utilisation | Valeur brute<br>au 30/04/2025 | Augmentation  | Diminution | Compte à<br>compte | Valeur brute<br>au<br>30/04/2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------------------|
| Amortissements donations temporaires d'usufruit                                        |                                                      |                               |               |            |                    |                                  |
| Amortissements logiciels et autres immos.<br>incorporelles                             | Linéaire 3 ans                                       |                               |               |            |                    |                                  |
| <b>Amortissements des immobilisations<br/>incorporelles</b>                            |                                                      |                               |               |            |                    |                                  |
| Amortissements terrains, constructions et<br>entrepôts                                 | Linéaire 20 ans                                      |                               |               |            |                    |                                  |
| Amort. Structures légères (Algeco, Mobil home)                                         | Linéaire 10 ans                                      |                               |               |            |                    |                                  |
| Amort. Rénovations, installations générales                                            | Linéaire 10 ans                                      |                               |               |            |                    |                                  |
| Amort. Installations à caractère spécifique                                            | Linéaire 5 ans                                       | 52 727                        | 10 880        |            |                    | 63 607                           |
| Amort. Agencements et aménagements divers.                                             | Linéaire 3 ans                                       | 139 425                       | 4 657         |            |                    | 144 082                          |
| Amort. Matériel de transport                                                           | Linéaire 5 ans                                       | 162 901                       | 41 459        |            |                    | 204 360                          |
| Amort. Matériel et mobilier de bureau                                                  | Linéaire 5 ans                                       | 14 530                        | 1 583         |            |                    | 16 112                           |
| Amort. Matériels pour ACI (jardins, ateliers et<br>cuisines) et autres immobilisations | Linéaire 5 ans                                       | 35 970                        | 4 732         |            |                    | 40 702                           |
| <b>Amortissements des immobilisations<br/>corporelles</b>                              |                                                      | <b>405 553</b>                | <b>63 310</b> |            |                    | <b>468 863</b>                   |
| <b>Total des amortissements</b>                                                        |                                                      | <b>405 553</b>                | <b>63 310</b> |            |                    | <b>468 863</b>                   |

### 13. Bilan Actif : Stocks et en-cours

| Stocks et en-cours (en €)                      |               |               | Dépréciation des stocks et en-cours (en €) |               |                                                    |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------|
|                                                | au 30/04/2026 | au 30/04/2025 | au 30/04/2026                              | au 30/04/2025 | Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation |
| Matières premières & autres approvisionnements |               |               |                                            |               |                                                    |
| Encours de production                          |               |               |                                            |               |                                                    |
| Produits finis                                 |               |               |                                            |               |                                                    |
| Marchandises                                   |               |               |                                            |               |                                                    |
| <b>Total</b>                                   |               |               |                                            |               |                                                    |

### 14. Bilan Actif : État des Échéances des créances à la clôture de l'exercice et détail des charges constatées d'avance

| Créances (en €)                                      | Montant brut  | A moins d'1 an | A un an et plus |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>                |               |                |                 |
| Titres immobilisés                                   | 15            | 15             |                 |
| Prêts                                                |               |                |                 |
| Dépôts versés                                        |               |                |                 |
| Cautionnements versés                                | 1 179         | 1 179          |                 |
| <b>Total des créances de l'actif immobilisé</b>      | <b>1 194</b>  | <b>1 194</b>   |                 |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>                 |               |                |                 |
| Créances clients (dont locataires)                   | 12 570        | 12 570         |                 |
| Créances reçues par legs ou donations                |               |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes) | 718           | 718            |                 |
| Autres créances (dont subventions)                   | 14 926        | 14 926         |                 |
| Charges constatées d'avance                          | 5 335         | 5 335          |                 |
| <b>Total des créances de l'actif circulant</b>       | <b>33 550</b> | <b>33 550</b>  |                 |

| Charges constatées d'avance (en €)           | Montant brut au 30/04/2026 | À moins d'1 an | À 1an et plus |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------|---------------|
| Locations                                    | 919                        | 919            |               |
| Maintenance                                  |                            |                |               |
| Assurances                                   |                            |                |               |
| Autres Charges                               | 4 416                      | 4 416          |               |
| <b>Total des charges constatées d'avance</b> | <b>5 335</b>               | <b>5 335</b>   |               |

## 15. Bilan Actif : VMP et Disponibilités

| Valeurs mobilières de placement (en €) | Montant brut au 30/04/2026 | Dépréciation | Montant net au 30/04/2026 | Montant net au 30/04/2025 |
|----------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|
| SICAV - Comptes à terme (CAT)          |                            |              |                           |                           |
| <b>Total des VMP</b>                   |                            |              |                           |                           |
|                                        |                            |              |                           |                           |
| Disponibilités (en €)                  | Montant brut au 30/04/2026 |              | Montant net au 30/04/2026 | Montant net au 30/04/2025 |
| Comptes sur livrets (livret A)         | 60 822                     |              | 60 822                    | 41 472                    |
| Comptes-courant                        | 44 524                     |              | 44 524                    | 46 199                    |
| Caisse                                 | 161                        |              | 161                       | 168                       |
| Intérêts courus                        | 314                        |              | 314                       | 528                       |
| <b>Total des disponibilités</b>        | <b>105 822</b>             |              | <b>105 822</b>            | <b>88 368</b>             |
|                                        |                            |              |                           |                           |
| <b>Total Trésorerie</b>                | <b>105 822</b>             |              | <b>105 822</b>            | <b>88 368</b>             |

## 16. Bilan Actif : détail des Produits à recevoir

| Produits et Subventions à recevoir (en €)                               | Montant brut au 30/04/2026 | Montant brut au 30/04/2025 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus |                            |                            |
| Clients, locataires et comptes rattachés                                |                            |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                            |                            |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                            | 391                        |
| Etat & Collectivités Publiques                                          |                            | 43 564                     |
| Association Nationale et associations départementales RDC               | 13 942                     |                            |
| Débiteurs et créiteurs divers                                           | 984                        | 33 456                     |
| <b>Total des produits et subventions à recevoir</b>                     | <b>14 926</b>              | <b>77 411</b>              |
| <i>Dont subventions à recevoir</i>                                      |                            | <b>43 564</b>              |

## 17. Bilan Passif : Fonds propres, Fonds dédiés et Fonds reportés

### a. Variation des Fonds propres

| Fonds propres (en €)                              | Montant au 30/04/2025 | Affectation du Résultat | Augmentation  | Diminution    | Dont GP sur résultat de l'Exercice | Poste à poste | Montant au 30/04/2026 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|---------------|------------------------------------|---------------|-----------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise               | 152 038               |                         |               |               |                                    |               | 152 038               |
| Fonds Propres avec droit de reprise               | 176 134               |                         | 24 219        |               |                                    |               | 200 353               |
| Réserves                                          |                       |                         |               |               |                                    |               |                       |
| Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs | 136 885               |                         |               |               |                                    | -136 885      |                       |
| Report à nouveau                                  | -163 101              | -70 539                 |               |               |                                    | 136 885       | -96 755               |
| Résultat comptable de l'exercice                  | -70 539               | 70 539                  |               | 60 484        |                                    |               | -60 484               |
| <b>Situation nette</b>                            | <b>231 417</b>        |                         | <b>24 219</b> | <b>60 484</b> |                                    |               | <b>195 152</b>        |
| Subventions d'investissement nettes               | 19 218                |                         |               | 7 739         |                                    |               | 11 479                |
| <b>Total des Fonds propres</b>                    | <b>250 635</b>        |                         | <b>24 219</b> | <b>68 223</b> |                                    |               | <b>206 631</b>        |

\*GP = Générosité du Public

Les conditions de reprise d'un fonds propres se caractérisent par le non-respect des objets pour lesquels les sommes ont été versées.

### b. Variation des Fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés issus de (en €)    | Fonds à engager au 30/04/2025 | Reports      | Utilisations   |                     | Transferts | Fonds à engager au 30/04/2026 |                                                                                                  |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------------|------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               |                               |              | Montant global | Dont remboursements |            | Montant global                | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                    | 10 893                        | 6 696        | 2 451          |                     |            | 15 138                        |                                                                                                  |
| Contributions financières d'autres organismes |                               |              |                |                     |            |                               |                                                                                                  |
| Ressources liées à la générosité du public    |                               |              |                |                     |            |                               |                                                                                                  |
| <b>Total des fonds dédiés</b>                 | <b>10 893</b>                 | <b>6 696</b> | <b>2 451</b>   |                     |            | <b>15 138</b>                 |                                                                                                  |

### c. Variation des Fonds reportés

| Fonds reportés (en €)                               | Fonds reportés au 30/04/2025 | Report | Utilisations | Fonds reportés au 30/04/2026 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|--------|--------------|------------------------------|
| Fonds reportés sur legs & donations                 |                              |        |              |                              |
| Fonds reportés sur donations temporaires d'usufruit |                              |        |              |                              |
| <b>Total des fonds reportés</b>                     |                              |        |              |                              |

## 18. Bilan Passif : Tableau des provisions

| Nature des provisions (en €)                                  | Provisions au<br>30/04/2025 | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de l'exercice |               | Provisions au<br>30/04/2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------|
|                                                               |                             |                            | Utilisées              | Non-utilisées |                             |
| Provisions pour risques et charges                            |                             |                            |                        |               |                             |
| <b>Total des provisions pour risques et charges</b>           |                             |                            |                        |               |                             |
| Provisions pour dépréciation :                                |                             |                            |                        |               |                             |
| - des immobilisations incorporelles                           |                             |                            |                        |               |                             |
| - des immobilisations corporelles                             |                             |                            |                        |               |                             |
| - des immobilisations financières                             |                             |                            |                        |               |                             |
| - des immobilisations en cours                                |                             |                            |                        |               |                             |
| - des biens reçus par legs et donations destinés à être cédés |                             |                            |                        |               |                             |
| - des stocks                                                  |                             |                            |                        |               |                             |
| - du compte client                                            |                             | 4 042                      |                        |               | 4 042                       |
| - des autres créances                                         |                             |                            |                        |               |                             |
| - des valeurs mobilières de placement                         |                             |                            |                        |               |                             |
| <b>Total des provisions pour dépréciations</b>                |                             | <b>4 042</b>               |                        |               | <b>4 042</b>                |
| <b>Total des provisions</b>                                   |                             | <b>4 042</b>               |                        |               | <b>4 042</b>                |

## 19. Bilan passif : État des Échéances des Dettes à la clôture de l'exercice et détail des produits constatés d'avance

| Dettes (en €)                                          | Montant brut<br>au 30/04/2026 | À moins<br>d'1 an | À 1 an et<br>moins de 5 ans | A 5 ans<br>et plus | Montant brut<br>au 30/04/2025 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                               |                   |                             |                    |                               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 2 608                         | 2 608             |                             |                    | 5 477                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 21 276                        | 21 276            |                             |                    | 32 836                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                               |                   |                             |                    |                               |
| Dettes des legs et donations                           |                               |                   |                             |                    |                               |
| Personnel et comptes rattachés                         | 13 758                        | 13 758            |                             |                    | 13 554                        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 15 652                        | 15 652            |                             |                    | 13 247                        |
| Autres dettes                                          | 8 370                         | 8 370             |                             |                    | 13 324                        |
| Produits perçus d'avance                               |                               |                   |                             |                    | 17 393                        |
| <b>Total des dettes</b>                                | <b>61 664</b>                 | <b>61 664</b>     |                             |                    | <b>95 830</b>                 |

| Produits constatés d'avance (en €)           | Montant brut<br>au 30/04/2026 | À moins d'1<br>an | À 1 an et<br>moins de 5<br>ans | À 5 ans et<br>plus | Montant brut<br>au 30/04/2025 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Subventions                                  |                               |                   |                                |                    | 17 393                        |
| Loyers des bénéficiaires à percevoir         |                               |                   |                                |                    |                               |
| Autres produits constatés d'avance           |                               |                   |                                |                    |                               |
| <b>Total des produits constatés d'avance</b> |                               |                   |                                |                    | <b>17 393</b>                 |

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

| Charges à payer (en €)                                     | Montant brut au 30/04/2026 | Montant brut au 30/04/2025 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fournisseurs                                               | 7 333                      | 16 416                     |
| Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir |                            |                            |
| Personnel et comptes rattachés                             | 9 289                      | 9 277                      |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux              | 2 560                      | 2 362                      |
| État & Collectivités Publiques                             |                            |                            |
| Débiteurs et créditeurs divers                             | 3 830                      |                            |
| Intérêts courus à payer                                    |                            |                            |
| <b>Total des charges à payer</b>                           | <b>23 012</b>              | <b>28 055</b>              |

## 21. Engagements donnés et reçus

### a. Tableau des engagements en crédit-bail

| Immobilisations<br>en crédit-bail                | Valeur à la<br>signature du<br>contrat | Coût<br>d'entrée de<br>l'actif | Dotations aux amortissements théoriques |              |                    | Valeur nette             |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|
|                                                  |                                        |                                | De l'exercice                           | Cumulées     |                    |                          |
| Immobilisations incorporelles                    |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| Immobilisations corporelles                      |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| Total des immobilisations<br>en crédit-bail      |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| (en €)                                           | Redevances payées                      |                                | Redevances restant à payer              |              |                    | Prix d'achat<br>résiduel |
|                                                  | De l'exercice                          | Cumulées                       | A moins<br>d'1 an                       | De 1 à 5 ans | A plus de<br>5 ans |                          |
| Véhicules                                        |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| Mobiliers, matériels de bureau<br>& informatique |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| Autres                                           |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |
| Total                                            |                                        |                                |                                         |              |                    |                          |

### b. Autres engagements

#### Engagements donnés (liste non exhaustive)

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

#### Engagements reçus (liste non exhaustive)

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Garanties, cautions obtenues |  |
| Autorisations de découverts  |  |
| Autres engagements reçus     |  |

## 22. Détail du poste Subventions et Concours publics

| Subventions et Concours publics (en €)                                             | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2026 | EXERCICE CLOS LE<br>30/04/2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Quotes-parts des subventions d'investissement reprise au Compte de Résultat</b> |                                |                                |
| État                                                                               |                                |                                |
| Région                                                                             | 7 739                          |                                |
| Département                                                                        |                                |                                |
| Communes                                                                           |                                |                                |
| Collectivités publiques                                                            |                                |                                |
| Autres                                                                             |                                |                                |
| <b>Total des quotes-parts de subventions d'investissement</b>                      | <b>7 739</b>                   | <b>7 739</b>                   |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                                                  |                                |                                |
| Fonds social européen (F.S.E.)                                                     |                                |                                |
| État & DDCSPP                                                                      | 57 440                         | 51 172                         |
| Région                                                                             | 4 870                          | 6 667                          |
| Département                                                                        | 10 900                         | 82 400                         |
| Communes et Communautés urbaines                                                   | 6 650                          | 5 202                          |
| Autres                                                                             |                                | 2 346                          |
| <b>Total subvention d'exploitation</b>                                             | <b>79 860</b>                  | <b>147 787</b>                 |
| <b>Concours publics</b>                                                            |                                |                                |
| Concours publics sur contrats aidés                                                | 223 782                        | 249 913                        |
| Allocations logements                                                              |                                |                                |
| <b>Total concours publics</b>                                                      | <b>223 782</b>                 | <b>249 913</b>                 |

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

| LEGS – DONATIONS – ASSURANCES-VIES                                                    | Exercice clos le<br>30/04/2026 | Exercice clos le<br>30/04/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PRODUITS</b>                                                                       |                                |                                |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie                                               |                                |                                |
| Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie par l'article 213-9  |                                |                                |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés             |                                |                                |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés  |                                |                                |
| Utilisations des fonds reportés liés aux legs ou donations                            |                                |                                |
| <b>CHARGES</b>                                                                        |                                |                                |
| Charges sur legs ou donations                                                         |                                |                                |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés    |                                |                                |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                |                                |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations                                   |                                |                                |
| <b>SOLDE du poste legs, donations et assurances-vie</b>                               |                                |                                |

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

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources<br>de l'exercice clos le 30/04/2026 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Néant                |                                                                                   |
| <b>Total</b>         |                                                                                   |

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 5 du décret n°2021-1812 du 24 décembre 2021 est mise à la disposition du public au siège de l'association situé bât1 Les Mimosas 57600 FORBACH .

## 25. Résultats analytiques

### a. Répartition du résultat analytique de l'exercice

| Missions Sociales et Fonctionnement (en €) | Contribution Asso. Nationale I | Générosité du Public II | Autres produits III | Total des Produits I+II+III | Total des Charges | Résultat par activité |
|--------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|
| Distribution Alimentaire                   | 4 540                          | 140 999                 | 39 800              | 185 338                     | 203 065           | -17 727               |
| Autonomie, lien social et accompagnement   | 5 843                          |                         | 577                 | 6 420                       | 6 420             |                       |
| Emploi                                     | 55 285                         | 67 663                  | 272 733             | 395 680                     | 404 109           | -8 428                |
| De la Rue au Logement                      | 482                            | 2 683                   | 77 645              | 80 810                      | 80 810            |                       |
| Aide et Pilotage des Missions sociales     | 461                            |                         |                     | 461                         | 461               |                       |
| Frais de fonctionnement                    |                                | 13 415                  | 1 137               | 14 552                      | 48 881            | -34 329               |
| Frais de Recherche de fonds                |                                |                         |                     |                             |                   |                       |
| <b>Total</b>                               | <b>66 610</b>                  | <b>224 760</b>          | <b>391 891</b>      | <b>683 261</b>              | <b>743 745</b>    | <b>-60 484</b>        |

### b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public

Le montant du stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé en début d'exercice, a été imputé à hauteur de 0,00 €.

## 26. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)               | EXERCICE CLOS LE 30/04/2026 |                           | EXERCICE CLOS LE 30/04/2025 |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                                                                         | TOTAL                       | Dont générosité du public | TOTAL                       | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                             |                             |                           |                             |                           |
| <b>1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                       | <b>224 760</b>              | <b>224 760</b>            | <b>211 973</b>              | <b>211 973</b>            |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                                       |                             |                           |                             |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénats                                              | 224 760                     | 224 760                   | 211 973                     | 211 973                   |
| Dons manuels                                                            | 224 760                     | 224 760                   | 211 973                     | 211 973                   |
| Legs, donations et assurances-vie                                       |                             |                           |                             |                           |
| Mécénats                                                                |                             |                           |                             |                           |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                      |                             |                           |                             |                           |
| Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif |                             |                           |                             |                           |
| Autres produits de la générosité du public                              |                             |                           |                             |                           |
| <b>2- PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                   | <b>151 365</b>              |                           | <b>136 878</b>              |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                                       |                             |                           |                             |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises                                          |                             |                           |                             |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                         | 73 271                      |                           | 57 315                      |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                  | 78 094                      |                           | 79 563                      |                           |
| Produits des manifestations                                             |                             |                           |                             |                           |
| Autres produits non liés à la générosité du public                      | 78 094                      |                           | 79 563                      |                           |
| <b>3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                        | <b>311 380</b>              |                           | <b>397 700</b>              |                           |
| 3.1 Subventions                                                         | 87 598                      |                           | 147 787                     |                           |
| 3.2 Concours publics                                                    | 223 782                     |                           | 249 913                     |                           |
| <b>4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                      |                             |                           |                             |                           |
| <b>5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS</b>                      | <b>2 451</b>                |                           | <b>31 224</b>               |                           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                               | <b>689 957</b>              | <b>224 760</b>            | <b>777 775</b>              | <b>211 973</b>            |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                                          |                             |                           |                             |                           |
| <b>1.1- MISSIONS SOCIALES réalisées en France</b>                       | <b>690 822</b>              | <b>211 344</b>            | <b>787 682</b>              | <b>189 421</b>            |
| <b>Actions réalisées par l'organisme</b>                                |                             |                           |                             |                           |
| – Distribution alimentaire                                              | 203 065                     | 140 999                   | 210 474                     | 132 271                   |
| – Autonomie, lien social et accompagnement                              | 6 420                       |                           | 7 973                       |                           |
| – Emploi                                                                | 404 109                     | 67 663                    | 479 852                     | 56 060                    |
| – De la Rue au Logement                                                 | 76 768                      | 2 683                     | 86 644                      | 1 090                     |
| – Aide et Pilotage nationale des missions sociales                      | 461                         |                           | 2 740                       |                           |
| – Relations institutionnelles et veille stratégique                     |                             |                           |                             |                           |
| <b>Versements à un organisme central ou d'autres organismes</b>         |                             |                           |                             |                           |
| <b>1.2- MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger</b>                    |                             |                           |                             |                           |
| <b>Actions réalisées par l'organisme</b>                                |                             |                           |                             |                           |
| <b>Versements à un organisme central ou d'autres organismes</b>         |                             |                           |                             |                           |
| <b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                   |                             |                           |                             |                           |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                             |                             |                           |                             |                           |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                              |                             |                           |                             |                           |
| <b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                       | <b>48 881</b>               | <b>13 415</b>             | <b>60 632</b>               | <b>22 553</b>             |
| <b>4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                     | <b>4 042</b>                |                           |                             |                           |
| <b>5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES</b>                                       |                             |                           |                             |                           |
| <b>6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE</b>                         | <b>6 696</b>                |                           |                             |                           |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                | <b>750 441</b>              | <b>224 760</b>            | <b>848 314</b>              | <b>211 973</b>            |
| <b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>                                              | <b>-60 484</b>              |                           | <b>-70 539</b>              |                           |

## Compte de Résultat par origine et destination - suite

| B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en €)                          | EXERCICE CLOS LE 30/04/2026 |                           | EXERCICE CLOS LE 30/04/2025 |                           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                                                                         | TOTAL                       | Dont générosité du public | TOTAL                       | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                             |                             |                           |                             |                           |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>     | <b>2 067 973</b>            | <b>2 067 973</b>          | <b>2 055 443</b>            | <b>2 055 443</b>          |
| Bénévolat                                                               | 1 528 893                   | 1 528 893                 | 1 582 640                   | 1 582 640                 |
| Prestations en nature                                                   | 11 429                      | 11 429                    |                             |                           |
| Dons en nature                                                          | 527 651                     | 527 651                   | 472 803                     | 472 803                   |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b> | <b>92 006</b>               |                           | <b>5 401</b>                |                           |
| Prestations en nature                                                   | 92 006                      |                           | 5 401                       |                           |
| Dons en nature                                                          |                             |                           |                             |                           |
| <b>3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE</b>                                  | <b>173 388</b>              |                           | <b>171 672</b>              |                           |
| Prestations en nature                                                   | 173 388                     |                           | 171 672                     |                           |
| Dons en nature                                                          |                             |                           |                             |                           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                               | <b>2 333 367</b>            | <b>2 067 973</b>          | <b>2 232 516</b>            | <b>2 055 443</b>          |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                                          |                             |                           |                             |                           |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               | <b>2 265 594</b>            | <b>2 003 173</b>          | <b>1 945 933</b>            | <b>1 771 804</b>          |
| Réalisées en France                                                     | 2 265 594                   | 2 003 173                 | 1 945 933                   | 1 771 804                 |
| Réalisées à l'étranger                                                  |                             |                           |                             |                           |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS</b>             | <b>22 308</b>               | <b>22 308</b>             | <b>9 208</b>                | <b>9 208</b>              |
| <b>3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   | <b>45 465</b>               | <b>42 492</b>             | <b>277 374</b>              | <b>274 431</b>            |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                | <b>2 333 367</b>            | <b>2 067 973</b>          | <b>2 232 516</b>            | <b>2 055 443</b>          |

27. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

| EMPLOIS PAR DESTINATION (en €)                             | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2026                                                           | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2025 | RESSOURCES PAR ORIGINE (en €)                                           | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2026 | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2025 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1- MISSIONS SOCIALES                                       | 211 344                                                                                     | 189 421                           | 1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                           | 224 760                           | 211 973                           |
| 1.1 Réalisées en France                                    |                                                                                             |                                   | 1.1 Cotisations sans contrepartie                                       |                                   |                                   |
| Actions réalisées par l'organisme                          |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| Distribution Alimentaire                                   | 140 999                                                                                     | 132 271                           | 1.2 Dons, legs et mécénats                                              |                                   |                                   |
| Autonomie, lien social et accompagnement                   |                                                                                             |                                   | Dons manuels                                                            | 224 760                           | 211 973                           |
| Emploi                                                     | 67 663                                                                                      | 56 060                            | Legs, donations et assurances-vie                                       |                                   |                                   |
| De la Rue au Logement                                      | 2 683                                                                                       | 1 090                             | Mécénats                                                                |                                   |                                   |
| Aide au pilotage nationale des Missions sociales           |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| Relations institutionnelles et veille stratégique          |                                                                                             |                                   | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public                   |                                   |                                   |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes |                                                                                             |                                   | Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif |                                   |                                   |
|                                                            |                                                                                             |                                   | Autres produits                                                         |                                   |                                   |
| 1.2 Réalisées à l'étranger                                 |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| Actions réalisées par l'organisme                          |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes   |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| 2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS                             |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| 2.1 Frais appel à la générosité du public                  |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                 |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| 3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT                                 | 13 415                                                                                      | 22 553                            |                                                                         |                                   |                                   |
| TOTAL DES EMPLOIS                                          | 224 760                                                                                     | 211 973                           | TOTAL DES RESSOURCES                                                    | 224 760                           | 211 973                           |
| 4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS               |                                                                                             |                                   | 2- REPRISES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS                                 |                                   |                                   |
| 5- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE                   |                                                                                             |                                   | 3- UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS                              |                                   |                                   |
| EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                        |                                                                                             |                                   | DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                                      |                                   |                                   |
|                                                            | RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS) |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
|                                                            | Excédent ou insuffisance de la générosité du public                                         |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
|                                                            | Investissements ou désinvestissements nets financés par la générosité du public             |                                   | Données non disponibles                                                 | Données non disponibles           |                                   |
|                                                            | RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)  |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                        |                                                                                             |                                   |                                                                         |                                   |                                   |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE                                      | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2026                                                           | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2025 | RESSOURCES DE L'EXERCICE                                                | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2026 | EXERCICE<br>CLOS LE<br>30/04/2025 |
| 1- Contributions volontaires aux missions sociales         | 2 003 173                                                                                   | 1 771 804                         | 1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public            |                                   |                                   |
| Réalisées en France                                        | 2 003 173                                                                                   | 1 771 804                         | Bénévolat                                                               | 1 528 893                         | 1 582 640                         |
| Réalisées à l'étranger                                     |                                                                                             |                                   | Prestations en nature                                                   | 11 429                            |                                   |
| 2- Contributions volontaires à la recherche de fonds       | 22 308                                                                                      | 9 208                             | Dons en nature                                                          | 527 651                           | 472 803                           |
| 3- Contributions volontaires au fonctionnement             | 42 492                                                                                      | 274 431                           |                                                                         |                                   |                                   |
| TOTAL DES EMPLOIS                                          | 2 067 973                                                                                   | 2 055 443                         | TOTAL DES RESSOURCES                                                    | 2 067 973                         | 2 055 443                         |

## Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès de public – suite

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                     | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2026 | EXERCICE CLOS<br>LE 30/04/2025 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE |                                |                                |
| - Utilisation                                                   |                                |                                |
| + Report                                                        |                                |                                |
| FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE   |                                |                                |

## 28. Rapprochements CROD / Compte de Résultat

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

| CHARGES | EMPLOIS |
|---------|---------|
| 750 441 | 750 441 |

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

| PRODUITS | RESSOURCES |
|----------|------------|
| 689 957  | 689 957    |

## 29. Informations relatives à l'effectif et aux Tonnages des dons alimentaires

### a. Effectifs salariés (en etp)

| Effectifs salariés en ETP au 30/04/2026   | CDDI         | Autres contrats aidés | CDD | CDI         | Total        |
|-------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----|-------------|--------------|
| Ouvriers                                  | 16,12        |                       |     |             | 16,12        |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise |              |                       |     | 3,65        | 3,65         |
| Cadres et ingénieurs                      |              |                       |     |             |              |
| <b>Total Effectifs</b>                    | <b>16,12</b> |                       |     | <b>3,65</b> | <b>19,77</b> |

### b. Effectifs bénévoles

| Effectifs Bénévoles                | Exercice 2025 / 2026 | Exercice 2024 / 2025 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Nombre de bénévoles sur l'exercice | 609                  | 458*                 |
| Nombre de bénévoles actif au 30/04 | 474                  | 458                  |

\* le bénévolat ponctuel n'était pas pris en compte sur le chiffre de l'exercice 2024/2025 au contraire du chiffre indiqué pour l'exercice 2025/2026 pour correspondre aux heures de bénévolat valorisées dans les contributions volontaires en nature.

### c. Tonnage des dons alimentaires locaux

| Denrées alimentaires (en tonnes) | Collecte Nationale | Autres collectes et dons | Ramasse | Tonnage total des dons alimentaires locaux |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------|---------|--------------------------------------------|
| <b>Exercice 2025 / 2026</b>      | 51,98              | 13,94                    | 211,12  | <b>277,04</b>                              |
| <b>Exercice 2024 / 2025</b>      | 55,55              | 22,66                    | 168,64  | <b>246,85</b>                              |

Les informations présentées ont été établies sur la base des documents comptables de l'organisme.

Le Président de l'association

Le trésorier de l'association



Par obligation

