

Association BANQUE ALIMENTAIRE DES BDR
*MASTER PARK LOT 17 18
116 BD DE LA POMME
13011 MARSEILLE*

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

CPECF - VAL DE L'ARC

11 Avenue d'Arménie

13120 Gardanne

Téléphone

Télécopie

Numéro SIRET 49319556400015

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	99 979	99 979		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	391 357	344 591	46 766	67 561	
Autres immobilisations corporelles	727 816	614 894	112 922	156 455	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	300		300		
Autres immobilisations financières	37 599		37 599	37 599	
	TOTAL (I)	1 257 051	1 059 464	197 587	261 616
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 516		3 516	4 381
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 327
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	104 444	20 480	83 965	75 899	
Autres créances	125 527		125 527	95 951	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	523 818		523 818	570 614	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 095		4 095	20 109
	TOTAL (II)	761 400	20 480	740 921	774 281
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 018 452	1 079 943	938 508	1 035 896

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

300

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	468 893	468 893
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	463 473	463 473
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	417 162	561 519
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(57 551)	(144 357)
	Total des fonds propres	828 503	886 055
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	828 503	886 055	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers	5 435	5 435	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 920	75 102	
Dettes fiscales et sociales	58 300	62 918	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 350	6 386	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	110 005	149 842	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	938 508	1 035 896	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(57 551,43)	(144 356,83)	
(1) Dont à moins d'un an	110 005	144 407	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	519 781	514 679
	Dons	71 532	62 027
	Cotisations	523 338	473 951
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	32	260
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	45 011	7 942
	Total des produits d'exploitation	1 159 693	1 058 859
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	12 899	17 205
	Variation de stock	865	1 588
	Autres achats et charges externes	646 239	611 317
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 779	20 390
	Rémunération du personnel	347 535	351 790
	Charges sociales	98 153	117 698
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	71 355	74 154
	Dotation aux provisions	12 783	4 419
	Autres charges	1 024	1 940
	Total des charges d'exploitation	1 207 632	1 200 499
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(47 939)	(141 641)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	911	1 880
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	911	1 880
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(47 029)	(139 761)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 016	8 203
	Charges exceptionnelles	11 539	12 799
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(10 523)	(4 596)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	1 161 620	1 068 942
	TOTAL DES CHARGES	1 219 171	1 213 299
	EXCEDENT ou DEFICIT	(57 551)	(144 357)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **938 508** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 161 620** euros et un total **charges** de **1 219 171** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-57 551** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Brevets licences : linéaire sur un an.

Installation techniques matériels et outillages : linéaire quatre à cinq ans.

Intallations générales agencements divers : linéaire cinq à dix ans.

Matériel de transport : linéaire quatre à cinq ans.

Matériel de bureau et informatique : linéaire trois à cinq ans.

Mobilier : linéaire dix ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements portant sur des biens renouvelables, elles sont classées en compte numéro 102600. Par conséquent ces subventions ne sont pas rapportées aux résultats.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	99 979					99 979
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 979					99 979
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	388 597		2 760			391 357
Instal., agencement, aménagement divers	256 160		2 599			258 759
Matériel de transport	390 320					390 320
Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 069		1 668			78 737
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 112 147		7 027			1 119 174
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	37 599		300			37 899
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 599		300			37 899
TOTAL	1 249 724		7 327			1 257 051

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	99 979			99 979
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 979			99 979
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	321 036	23 555		344 591
Autres instal., agencement, aménagement divers	212 350	9 465		221 815
Matériel de transport	278 780	37 202		315 982
Matériel de bureau, mobilier	75 964	1 133		77 097
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	888 130	71 355		959 485
TOTAL	988 109	71 355		1 059 464

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	300	300	
	Autres immobilisations financières	37 599		37 599
	Clients douteux ou litigieux	30 688	30 688	
	Autres créances clients	73 756	73 756	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 127	4 127	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	121 401	121 401	
	Charges constatées d'avance	4 095	4 095	
TOTAL DES CREANCES		271 966	234 367	37 599
Prêts accordés en cours d'exercice		300		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	5 435	5 435		
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 920	44 920		
	Personnel et comptes rattachés	20 184	20 184		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 835	27 835		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 280	10 280		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 350	1 350		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		110 005	110 005		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 095
Assurances		4 095	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 095

--