

Assoc. BANQUE ALIMENTAIRE DES BDR

MASTER PARK LOT 17 18

116 BD DE LA POMME

13011 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COGEP

CPECF - VAL DE L'ARC

11 Avenue d'Arménie

13120 Gardanne

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Assoc. BANQUE ALIMENTAIRE DES BDR**, pour l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Je n'ai pas mis en évidence d'éléments susceptibles d'affecter de façon significative les comptes.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 166 100	euros
Chiffre d'affaires :		euros
Résultat net comptable :	398 387	euros

Fait à Gardanne
Le 10 mai 2023

Signature



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	484 721	484 721
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 051 286	741 870
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	398 387	309 416
	Total des fonds propres	1 934 393	1 536 007
	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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	111 012	90 000
Total des autres fonds associatifs	111 012	90 000	
Total des fonds associatifs	2 045 406	1 626 007	
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	4 540	4 760	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 845	73 248	
Dettes fiscales et sociales	72 061	78 723	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 247	2 895	
Produits constatés d'avance		9 231	
Total des dettes	120 694	168 857	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	2 166 100	1 794 863	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	398 386,81	309 415,75	
(1) Dont à moins d'un an	120 694	164 097	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	759 094	806 149
	Dons	247 415	213 275
	Cotisations	691 307	688 416
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	211	79
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	23 126	14 545
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 721 154	1 722 464
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	54 915	137 838
	Variation de stock	(2 995)	(1 105)
	Autres achats et charges externes	700 480	654 898
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 046	19 659
	Rémunération du personnel	376 460	386 273
	Charges sociales	110 003	118 785
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	75 759	97 632
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	142	9 631
	Total des charges d'exploitation	1 334 809	1 423 610
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	386 344	298 853
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 588	1 583
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER	2 588	1 583	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	388 932	300 437	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	9 508	9 000
	Charges exceptionnelles	54	21
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 454	8 979	
Impôts sur les sociétés	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	1 733 250	1 733 047	
TOTAL DES CHARGES	1 334 863	1 423 631	
EXCEDENT ou DEFICIT	398 387	309 416	
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 31/12/2022

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 **2 166 100** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 733 250** euros et un total **charges** de **1 334 863** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **398 387** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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.

Installations 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	99 979		1 070			101 049
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 979		1 070			101 049
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	454 376		37 513			491 890
Instal., agencement, aménagement divers	308 213		2 526			310 739
Matériel de transport	390 320		109 200		3 000	496 520
Matériel de bureau, informatique et mobilier	79 966		15 266			95 232
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 232 876		164 505		3 000	1 394 381
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	37 899					37 899
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 899					37 899
TOTAL	1 370 753		165 575		3 000	1 533 329

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	99 979	220		100 199
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 979	220		100 199
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	379 065	29 481		408 546
Autres instal., agencement, aménagement divers	247 788	13 071		260 859
Matériel de transport	380 289	14 763	3 000	392 052
Matériel de bureau, mobilier	78 176	3 776		81 952
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 085 317	61 091	3 000	1 143 408
TOTAL	1 185 296	61 311	3 000	1 243 607

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	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	41 787	41 787	
	Autres créances clients	79 902	79 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 800	8 800	
	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	391 941	391 941	
	Charges constatées d'avance	10 840	10 840	
TOTAL DES CREANCES	571 169	533 570	37 599	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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	4 540	4 540		
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 845	36 845		
	Personnel et comptes rattachés	28 109	28 109		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 210	36 210		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 742	7 742		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 247	7 247		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	120 694	120 694			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION assurances et maintenances		10 840	10 840
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 840

--