

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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Le Président :
M. Gérard GROS



Le Trésorier :
M. Guy CASANOVA



**BANQUE ALIMENTAIRE
DES BOUCHES DU RHÔNE**
Master Park - Lots 17 / 18 - 116, bd de la Pomme
13011 MARSEILLE
© 04 91 45 40 00 - Fax 04 91 89 37 40
contact@banquesalimentaire13.fr

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Association BANQUE ALIMENTAIRE DES BDR**, pour l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, 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 :	1 100 813 euros
Chiffre d'affaires :	euros
Résultat net comptable :	-22 061 euros

Fait à Gardanne
Le 23 mars 2017

Signature



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

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

CPECF - VAL DE L'ARC

11 Avenue d'Arménie

13120 Gardanne

Téléphone

Télécopie

Numéro SIRET 49319556400015

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	447 771	432 521
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	442 351	427 101
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	583 579	475 075
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(22 061)	108 504
	Total des fonds propres	1 009 289	1 016 100
	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 associatif	1 009 289	1 016 100	
Provisions			
Provisions pour risques		58 000	
Provisions pour charges			
Total des provisions		58 000	
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	4 180	4 180
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 174	55 731
	Dettes fiscales et sociales	64 827	44 610
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 343	2 752	
Produits constatés d'avance		10 084	
Total des dettes	91 524	117 357	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 100 813	1 191 457	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(22 061,09)	108 504,28	
(1) Dont à moins d'un an	91 524	117 357	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	31/12/2016	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	500 149	414 435	
	Dons	56 787	108 193	
	Cotisations	449 337	468 584	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	138	11	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	110 351	83 466	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	1 116 762	1 074 689	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	79 242	32 412
Variation de stock		7 644	(3 142)	
Autres achats et charges externes		519 557	519 864	
Impôts, taxes et versements assimilés		12 659	5 369	
Rémunération du personnel		344 603	248 056	
Charges sociales		111 861	86 616	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		65 379	41 530	
Dotation aux provisions		4 528	29 516	
Autres charges		3 052	18 167	
Total des charges d'exploitation		1 148 525	978 389	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(31 763)	96 300	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 197	3 707	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	36	9	
2 - RESULTAT FINANCIER		3 161	3 698	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(28 602)	99 998	
Charges financières	Produits exceptionnels	8 760	9 000	
	Charges exceptionnelles	2 219	494	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 541	8 506	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		1 128 719	1 087 396	
TOTAL DES CHARGES		1 150 780	978 892	
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 061)	108 504	
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				
Pers onnel bénévole				

Etats financiers au 31/12/2017

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 1 100 813 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 128 719 euros et un total charges de 1 150 780 euros, dégageant ainsi un résultat de -22 061 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2017 et finit le 31/12/2017.

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

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 31/12/2017
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	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. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	389 647		22 064	9 285	402 426
	Instal., agencement, aménagement divers	217 251		31 948		249 200
	Matériel de transport	326 411		150 234	62 976	413 670
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	77 069				77 069
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 010 379		204 246	72 260	1 142 365

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	36 079		1 520		37 599
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 079		1 520		37 599

TOTAL	1 146 436		205 766		72 260	1 279 942
--------------	------------------	--	----------------	--	---------------	------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	99 656	323		99 979
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 656	323		99 979
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	310 378	20 059	9 285	321 153
	Autres instal., agencement, aménagement divers	197 522	6 316		203 838
	Matériel de transport	292 218	33 898	61 188	264 928
	Matériel de bureau, mobilier	67 621	4 783		72 404
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	867 739	65 056	70 473	862 322	
TOTAL		967 395	65 379	70 473	962 301

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2017	1 an ou plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	37 599	37 599	
	Clients douteux ou litigieux	11 117	11 117	
	Autres créances clients	69 096	69 096	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 369	1 369	
	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	85 039	85 039		
Charges constatées d'avance	21 611	21 611		
TOTAL DES CREANCES		225 832	225 832	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an ou 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	4 180	4 180		
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 174	18 174		
	Personnel et comptes rattachés	22 712	22 712		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 250	36 250		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 866	5 866		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	4 343	4 343			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		91 524	91 524		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			21 611
Assurances		16 284	
Contrat d'assistance Informatique		2 832	
divers		2 496	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 611