



VERS UN RESEAU
D'ACHAT EN
COMMUN -
BORDEAUX
Comptes annuels
31/12/2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Sommaire

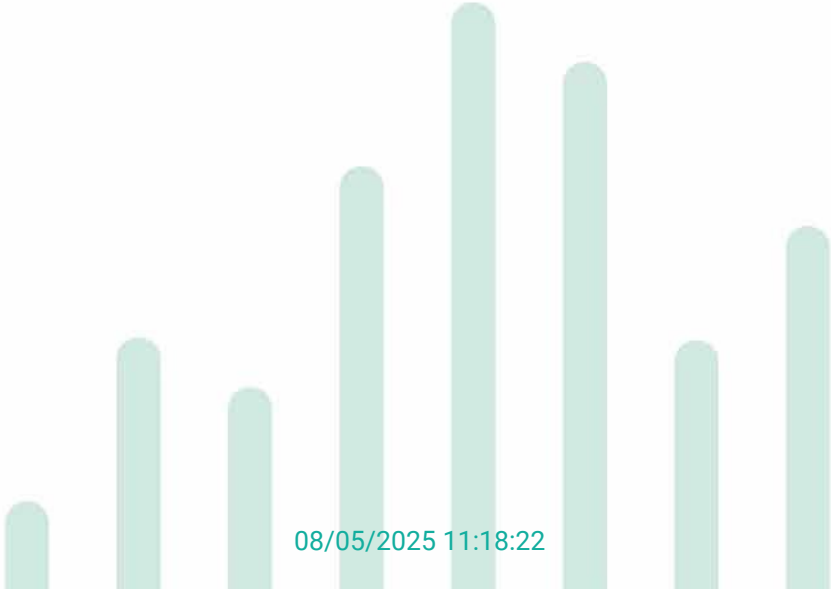
1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
2	<i>Annexe</i>	13
2.1	Annexe Complète (Association)	14

VERS UN RESEAU D'ACHAT EN COMMUN - BORDEAUX METROP

31/12/2024

Comptes annuels

Comptes annuels



Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	66 370	52 272	14 097	27 556	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	66 370	52 272	14 097	27 556		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres				124	
TOTAL				124		
Total I		66 370	52 272	14 097	27 680	
Actif circulant	Stocks et en cours		38 716		38 716	42 676
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 170		12 170	5 336
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	197 950		197 950	469 119
	TOTAL	210 120		210 120	474 455	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	148 293		148 293	209 007	
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	41		41	4 464	
Total II		397 172		397 172	730 603	
Frais d'émission des emprunts	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion Actif	V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		463 542	52 272	411 270	758 284	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	115 813	97 139
Autres			
Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-30 663	18 674
	Situation nette (sous-total)	85 149	115 813
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	14 687	25 563
	Provisions réglementées		
	Total I	99 837	141 376
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	74	50
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 509	38 183
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	26 728	43 514
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 000	
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	239 120	535 159	
	Total IV	311 432	616 907
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	411 270	758 284
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	74	50
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 190	5 542
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>	241 206	183 254
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	30 586	47 165
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	384 558	336 349
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	59 460	90 267
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 694	1 886
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	19	35
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	721 715	664 501
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	313 892	230 872
	Variation de stocks	3 960	-12 513
	Autres achats et charges externes (1)	108 576	140 589
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 749	3 096
	Salaires et traitements	262 192	229 570
	Charges sociales	59 059	49 349
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 458	15 471
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	108	42
		TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	765 996
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-44 280	8 023

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)			
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-44 280	8 023
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 000 10 876	11 139
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	17 876	11 139
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 259	488
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	4 259	488
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		13 616	10 650
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		739 592	675 641
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		770 255	656 966
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-30 663	18 674
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Matériel outillage	14 097,79	27 556,20	-48.84
21540000 MATERIELS INDUSTRIELS	11 684,20	11 684,20	
21810000 INSTA. GÉNÉRALES & AGENCEMENTS	12 670,80	12 670,80	
21820000 MATERIELS DE TRANSPORT	40 163,63	40 163,63	
21830000 MATÉRIEL BUREAU & INFORMATIQUE	1 199,98	1 199,98	
21840000 MOBILIERS	651,48	651,48	
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	-7 930,56	-5 685,59	-39.49
28181000 AMORT. INSTA. & AGENCEMENTS	-12 027,96	-10 790,16	-11.47
28182000 AMORT. MATERIELS DE TRANSPORT	-30 619,30	-20 883,66	-46.62
28183000 AMORT. MATÉRIELS DE BUREAU	-1 043,00	-803,00	-29.89
28184000 AMORT. MOBILIERS	-651,48	-651,48	
Total Immobilisations corporelles	14 097,79	27 556,20	-48.84
Autres immobilisations financières	0,00	124,40	-100
27500000 DÉPÔT ET CAUTIONNEMENT VERSÉS	0,00	124,40	-100
Total Immobilisations financières	0,00	124,40	-100
TOTAL Actif immobilisé	14 097,79	27 680,60	-49.07
Stocks et en cours	38 716,31	42 676,61	-9.28
37000000 STOCKS	38 716,31	42 676,61	-9.28
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 170,40	5 336,00	128.08
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	12 170,40	3 797,00	220.53
41810000 Usagers - Produits non encore facturés	0,00	1 539,00	-100
Autres	197 950,25	469 119,43	-57.8
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	58,33	0,00	NS
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	1 639,43	1 639,43	
44100000 SUBVENTION A REC - ETAT	45 000,00	235 618,00	-80.9
44110000 SUBVENTION A REC - REGION	19 150,00	54 300,00	-64.73
44120000 SUBVENTION A REC - DEPARTEMENT	1 500,00	5 000,00	-70
44130000 SUBVENTION A REC - METROPOLE	13 200,00	23 000,00	-42.61
44140000 SUBVENTION A REC - COMMUNES	500,00	0,00	NS
44150000 SUBVENTION A REC - RESEAU VRAC	85 664,24	87 862,00	-2.5
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 000,00	20 000,00	-70
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	25 238,25	41 700,00	-39.48
Total Créances	210 120,65	474 455,43	-55.71
Disponibilités	148 293,62	209 007,16	-29.05
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	0,00	783,66	-100
51130000 REMISE CB	0,00	1 228,00	-100
51150000 MonA à encaisser	491,91	0,00	NS
51210000 ARKEA BANQUE	147 450,57	205 762,30	-28.34
53000000 CAISSE	351,14	1 233,20	-71.53
Charges constatées d'avance	41,96	4 464,65	-99.06
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	41,96	4 464,65	-99.06
Total Actif circulant	397 172,54	730 603,85	-45.64
TOTAL ACTIF	411 270,33	758 284,45	-45.76

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2024	31/12/2023	%
Réserves pour projet de l'entité	115 813,23	97 139,04	19.22
10680000 FONDS ASSOCIATIFS [RESERVES]	115 813,23	97 139,04	19.22
Résultat de l'exercice	-30 663,48	18 674,19	-264.2
Résultat de l'exercice	-30 663,48	18 674,19	-264.2
Sous-total : Situation nette	85 149,75	115 813,23	-26.48
Subventions d'investissement	14 687,59	25 563,76	-42.55
13180000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	49 000,00	49 000,00	
13918000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	-34 312,41	-23 436,24	-46.41
Total I	99 837,34	141 376,99	-29.38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74,40	50,40	47.62
51810000 INTERETS COURUS A PAYER	74,40	50,40	47.62
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 509,50	38 183,13	-43.67
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	13 985,50	30 659,13	-54.38
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	7 524,00	7 524,00	
Dettes fiscales et sociales	26 728,92	43 514,93	-38.58
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	1 212,03	-100
43100000 URSSAF	26 728,92	42 302,90	-36.82
Autres dettes	24 000,00	0,00	NS
46701000 ACCLIMAT'ACTION	24 000,00	0,00	NS
Produits constatés d'avance	239 120,17	535 159,00	-55.32
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	239 120,17	535 159,00	-55.32
Total IV	311 432,99	616 907,46	-49.52
Total passif	411 270,33	758 284,45	-45.76

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Cotisations	3 190,50	5 542,60	-42.44
75600000 ADHESIONS	3 190,50	5 542,60	-42.44
Ventes de biens	241 206,10	183 254,19	31.62
70710000 VENTES DE MARCHANDISES	243 677,55	182 024,19	33.87
70970000 REMISES SUR VENTES DE MARCHANDISES	-2 471,45	0,00	NS
77200000 PRODUITS EXCEPT. S/EXOS ANT.	0,00	1 230,00	-100
Ventes de prestations de service	30 586,00	47 165,96	-35.15
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES	30 586,00	47 165,96	-35.15
Concours publics et subventions d'exploitation	384 558,44	336 349,26	14.33
74020000 AIDES APPRENTIS	11 426,93	4 500,00	153.93
74021000 SUBVENTIONS AIDES A L'EMBAUCHE EMPLOI FRANC	2 288,25	0,00	NS
74030000 SUBVENTIONS FONJEP	7 107,00	14 214,00	-50
74090000 SUBVENTIONS BORDEAUX METROPOLE	11 500,00	21 000,00	-45.24
74100000 SUBVENTIONS COMMUNES	37 300,00	46 301,46	-19.44
74400000 SUBVENTIONS ETAT	50 400,00	93 094,69	-45.86
74600000 SUBVENTIONS REGION	21 050,00	47 901,11	-56.06
74700000 SUBVENTIONS RESEAU VRAC	165 119,26	21 705,00	660.74
74800000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	58 367,00	67 633,00	-13.7
74900000 SUBVENTIONS AUTRES ORGANISMES	20 000,00	20 000,00	
Mécénats	59 460,92	90 267,12	-34.13
75420000 MECENATS	59 460,92	90 267,12	-34.13
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	2 694,40	1 886,75	42.81
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	2 694,40	1 886,75	42.81
Autres produits	19,53	35,99	-45.73
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	19,53	35,99	-45.73
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>721 715,89</i>	<i>664 501,87</i>	<i>8.61</i>
Achats de marchandises	313 892,06	230 872,45	35.96
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES	313 892,06	230 872,45	35.96
Variation de stocks	3 960,30	-12 513,18	131.65
60370000 VARIATION DE STOCKS	3 960,30	-12 513,18	131.65
Autres achats et charges externes	108 576,26	140 589,11	-22.77
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES	4 905,00	6 685,00	-26.63
60610000 CARBURANT	1 022,63	1 494,95	-31.59
60620000 ELECTRICITE/GAZ	454,71	1 334,47	-65.93
60630000 PETITS ÉQUIPEMENTS	4 914,71	9 035,76	-45.61
60632000 PRODUITS D'ENTRETIEN	91,39	130,64	-30.04
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 622,54	1 411,37	14.96
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	1 416,25	1 391,75	1.76
61150000 SOUS-TRAITANCE - PROJET ACCLIMAT'ACTION	60 733,24	57 343,73	5.91
61160000 COMPENSATIONS PARTICIPATION ACCLIMAT'ACTION	0,00	12 540,00	-100
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES - PAVILLON FLOIRAC	89,83	674,75	-86.69
61322000 LOCATIONS IMMOBILIERES - LOCAL AUBIERS	987,73	1 712,88	-42.34
61323000 LOCATIONS IMMOBILIERES - BACALAN	7 683,93	4 211,00	82.47
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	198,60	323,88	-38.68
61351000 LOCATIONS MOBILIERES AUTOCOOL	613,64	0,00	NS
61352000 LOCATIONS MOBILIERES TPE	424,44	0,00	NS
61400000 CHARGES LOCATIVES	166,09	881,82	-81.17

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2024	31/12/2023	%
61520000	ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERS	684,00	0,00	NS
61550000	ENTRETIEN S/BIENS MOBILIERS	1 994,62	2 639,89	-24.44
61560000	MAINTENANCE	932,40	0,00	NS
61561000	SERVICES WEB	263,13	824,58	-68.09
61610000	PRIMES D'ASSURANCES	3 827,33	3 368,44	13.62
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	0,00	50,00	-100
62261000	HONORAIRES AUTRES	0,00	720,00	-100
62262000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	4 344,00	4 368,00	-0.55
62263000	HONORAIRES CAC	3 780,00	4 080,00	-7.35
62300000	PUBLICITÉ & PUBLICATIONS	163,32	6 493,00	-97.48
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 288,53	5 862,50	-78.02
62520000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 278,68	7 045,80	-67.66
62570000	RÉCEPTIONS	1 380,74	4 264,14	-67.62
62620000	FRAIS DE TELEPHONE	1 164,82	924,02	26.06
62710000	FRAIS BANCAIRES	327,86	251,50	30.36
62720000	COMMISSIONS SUR CARTES	459,74	363,99	26.31
62820000	ADHESIONS/COTISATIONS	362,36	161,25	124.72
Impôts, taxes et versements assimilés		4 749,00	3 096,00	53.39
63330000	FORM. PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 749,00	3 096,00	53.39
Salaires et traitements		262 192,57	229 570,74	14.21
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	236 901,67	214 830,63	10.27
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 103,50	7 116,58	27.92
64140000	INDEMNITES DE STAGE	8 762,73	7 562,33	15.87
64141000	AUTRES INDEMNITES	7 424,67	61,20	NS
Charges sociales		59 059,18	49 349,52	19.68
64510000	COTISATIONS URSSAF	58 876,78	49 318,91	19.38
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	182,40	30,61	495.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		13 458,41	15 471,89	-13.01
68112000	DOT. AMORT. IMMOS CORPORELLES	13 458,41	15 471,89	-13.01
Autres charges		108,55	42,04	158.21
65800000	CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	108,55	42,04	158.21
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>765 996,33</i>	<i>656 478,57</i>	<i>16.68</i>
Résultat d'exploitation		-44 280,44	8 023,30	-651.9
Résultat courant avant impôt		-44 280,44	8 023,30	-651.9
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 000,00	0,00	NS
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 000,00	0,00	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 876,17	11 139,24	-2.36
77700000	QUOTE-PART SUB. INVESTISSEMENT	10 876,17	11 139,24	-2.36
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>17 876,17</i>	<i>11 139,24</i>	<i>60.48</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 259,21	488,35	772.16
67100000	CHGE EXCEPT SUR OPÉRAT GESTION	4 259,21	488,35	772.16
<i>Total des charges exceptionnelles</i>		<i>4 259,21</i>	<i>488,35</i>	<i>772.16</i>
Résultat exceptionnel		13 616,96	10 650,89	27.85

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
Total des produits	739 592,06	675 641,11	9.47
Total des produits	739 592,06	675 641,11	9.47
Total des produits	739 592,06	675 641,11	9.47
Total des charges	770 255,54	656 966,92	17.24
Total des charges	770 255,54	656 966,92	17.24
Total des charges	770 255,54	656 966,92	17.24
Excédent ou déficit	-30 663,48	18 674,19	-264.2

VERS UN RESEAU D'ACHAT EN COMMUN - BORDEAUX METROP

31/12/2024

Comptes annuels

Annexe

ASS VERS UN RESEAU D'ACHAT EN COMMUN -

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Activité de l'association	3
1.2	Informations générales	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Principes et méthodes comptables	4
2.2	Actif immobilisé	4
2.2.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.2.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.3	Actif circulant	6
2.3.1	État des stocks	6
2.4	Fonds propres	7
2.4.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.5	Subventions et contributions financières	9
2.5.1	Subventions de fonctionnement	9
2.5.2	Ressources liées à la générosité du public	9
2.5.3	Précisions sur d'autres dettes	Error! Bookmark not defined.
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.7	Compte de résultat	11
2.7.1	Compte d'emploi annuel des ressources	11
2.7.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Autres Informations	14
3.1	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	14
3.2	Informations relatives à l'effectif	14



1 Principes et méthodes comptables

1.1 Activité de l'association

L'association VRAC Bordeaux favorise le développement de groupements d'achats dans les quartiers prioritaires de la politique de la ville de la Métropole de Bordeaux.

Le projet de l'association est orienté vers l'accès du plus grand nombre à des produits de qualité issus de l'agriculture paysanne/biologique/équitable à des prix bas, grâce à la réduction des coûts intermédiaires (circuits-courts) et superflus (limitation des emballages).

Ainsi, VRAC permet aux habitants de ces quartiers de s'inscrire dans un mode de consommation durable et responsable, qui repose sur le collectif et les dynamiques locales pour faire face à la précarité et proposer un autre rapport à la consommation, à la santé et à l'image de soi.

Les objectifs de l'association sont :

- Egalité : Proposer dans les quartiers populaires (QPV) des produits alimentaires de qualité à des prix compétitifs
- Sensibilisation : Favoriser une alimentation durable en ouvrant les habitants des quartiers populaires à une autre façon de consommer et de s'alimenter
- Cohésion : Favoriser la cohésion sociale en suscitant et/ou renforçant des espaces de socialisation dans les quartiers concernés
- Cadre de Vie : Contribuer à améliorer l'image des quartiers concernés, en y apportant une offre qualitative.

1.2 Informations générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Lieu de l'activité de l'association : 1 avenue André Reinson 33300 BORDEAUX.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent

2.2 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.2.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	11 684	-	-	-	11 684
	Install. générales, ag. Am. divers	12 671	-	-	-	12 671
	Matériel de transport	40 164	-	-	-	40 164
	Mat bur., informatique, mobilier	1 851	-	-	-	1 851
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	66 370	-	-	-	66 370
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	124	-	124	-	-
	Total IV	124	-	124	-	-
Total général	66 494	-	124	-	66 370	



2.2.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-
	Constructions	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	5 686	2 245	-
	Install. générales, ag. Am. divers	10 790	1 238	-
	Matériel de transport	20 884	9 736	-
	Mat bur., informatique, mobilier	1 454	240	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-
Total III	38 814	13 458	-	52 272
Total général	38 814	13 458	-	52 272

2.3 Actif circulant

2.3.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	38 716,31		38 716,31
TOTAL	38 716,31		38 716,31



2.4 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



2.4.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	97 139	18 674	-	-		-		115 813
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	18 674	-49 338	-	-	-	-	-	-30 663
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	25 564			-10 876		-		14 688
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	141 377	-30 663	-	-10 876	-	-	-	99 837



2.5 Subventions et contributions financières

2.5.1 Subventions de fonctionnement

Ventilation des subventions	Montant
Subventions Etat	50 400 €
Subvention Région	21 050 €
Subvention Département	58 367 €
Subvention Bordeaux Métropole	11 599 €
Subvention Communes	37 300 €
Subvention Réseau Vrac National	165 119 €
Subvention Autres	40 822 €
TOTAL	384 558 €

2.5.2 Ressources liées à la générosité du public

Ventilation des contributions financières	Montant
Dons manuels	
Mécénats	59 460 €
Legs ou donations	
TOTAL	59 460 €

2.5.3 Précisions sur d'autres dettes (Produits constatés d'avance)

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».



2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	12 170		
	Autres	197 950		
Charges constatées d'avance		42		
TOTAL		210 121		

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	74			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		21 509			
Dettes fiscales et sociales		26 729			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		24 000			
Produits constatés d'avance		239 120			
TOTAL		-			



Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Compte d'emploi annuel des ressources

Compte d'emploi

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-	-
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	770 256	656 967
TOTAL DES EMPLOIS	770 256	656 967
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	-
TOTAL	-	-



Compte de ressources

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Mécénats	59 461	90 267
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	275 002	234 769
TOTAL DES RESSOURCES	334 463	325 036
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	435 792	325 036
TOTAL	435 792	331 931
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		



2.7.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	3 780 €
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	3 780 €



3 Autres Informations

3.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

3.2 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Employés	9
TOTAL	9