Pascal CLAVERIE
COMMISAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

AGENCE DU DON EN NATURE

Association

Siège Social : 35 Avenue d'Eylau
75116 PARIS

Numéro d'enregistrement : 08/0865 00185506 P

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

177, rue Jean-Baptiste CHARCOT 92400 COURBEVOIE
Tél. : 01 47 10 91 91 - Fax : 01 47 41 61 29
SIREN 389 251 919 - TVA FR 26 389 251 919

AGENCE DU DON EN NATURE
Association
Siège Social : 35 Avenue d'Eylau
75116 PARIS
Numéro d'enregistrement : 08/0865 00185506 P

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

-le contrôle des comptes annuels de l'Association AGENCE DU DON EN NATURE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
-la justification de nos appréciations ;
-les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont 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 la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations émises pour justifier l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 21 février 2014

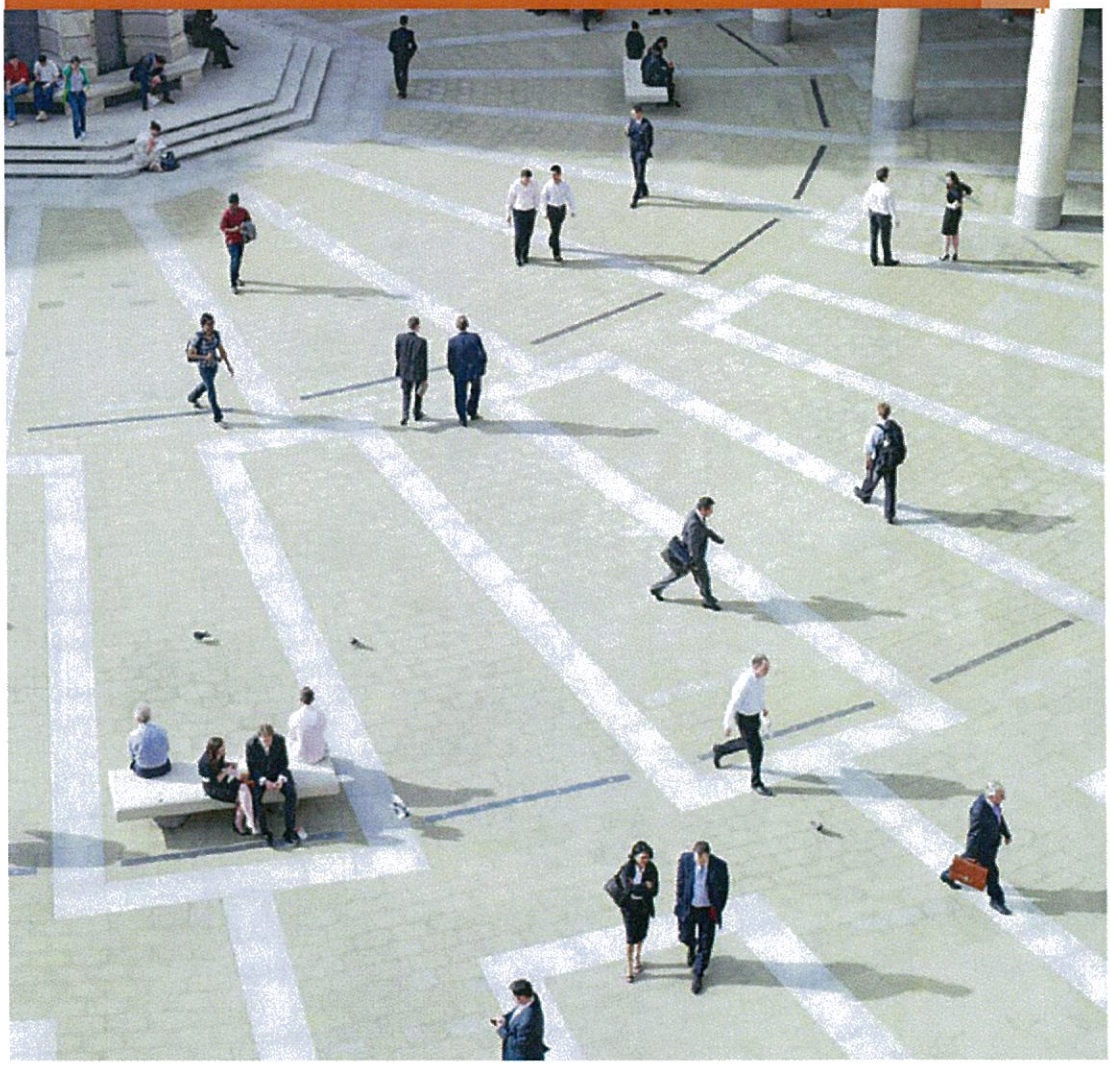
Pascal CLAVERIE
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Versailles

Documents financiers

AGENCE DU DON EN NATURE

35 avenue d'Eylau 75116 PARIS

Exercice clos le **31 décembre 2013**



Sommaire AGENCE DU DON EN NATURE

Sommaire

Rapport de l'expert–comptable	**5**
1. Documents financiers	**7**
Bilan	8
Compte de résultat	10
Annexe	11
Synthèse de l'Annexe	*13*
Faits caractéristiques	*15*
Règles et méthodes comptables	*16*
Notes sur le bilan	*18*
Autres informations	*25*
2. Détail des comptes	**27**
Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	32

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AGENCE DU DON EN NATURE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2013, qui se caractérisent par les données suivantes :

– Total du bilan :	1 142 559,60 €
– C :	652 018,11 €
– Résultat net comptable :	97 105,29 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à
Le 24 janvier 2014

Philippe Hurez
Expert–Comptable

Documents financiers

Bilan AGENCE DU DON EN NATURE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	5 179	1 435	3 744	133
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	550 000		550 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	500
ACTIF IMMOBILISE	**555 679**	**1 435**	**554 244**	**633**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	57 168	8 172	48 996	18 822
Autres créances	20 361		20 361	3 489
Divers				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	400 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	418 958		418 958	613 688
Charges constatées d'avance				1 294
ACTIF CIRCULANT	**596 487**	**8 172**	**588 315**	**1 037 293**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 152 166**	**9 607**	**1 142 560**	**1 037 926**

Bilan AGENCE DU DON EN NATURE

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	560 000	
Report à nouveau	530	505 302
RESULTAT DE L'EXERCICE	**97 105**	**55 229**
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	**657 636**	**560 530**
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	**657 636**	**560 530**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	245 770	195 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**245 770**	**195 000**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 055	131 901
Dettes fiscales et sociales	136 504	105 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 404	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	52 191	45 000
DETTES	**239 154**	**282 396**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**1 142 560**	**1 037 926**

Compte de résultat AGENCE DU DON EN NATURE

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue	652 018	55,11	385 784	36,16
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	531 108	44,89	681 056	63,84
Reprises et Transferts de charge	217 514	18,38	102 731	9,63
Cotisations				
Autres produits	1 390	0,12	655	0,06
Produits d'exploitation	**1 402 031**	**118,50**	**1 170 226**	**109,69**
Achats de marchandises	277 422	23,45	169 090	15,85
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières	1 966	0,17	4 450	0,42
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	445 815	37,68	359 288	33,68
Impôts et taxes	21 549	1,82	21 930	2,06
Salaires et Traitements	273 896	23,15	223 319	20,93
Charges sociales	148 267	12,53	143 163	13,42
Amortissements et provisions	152 383	12,88	199 628	18,71
Autres charges	1 391	0,12	904	0,08
Charges d'exploitation	**1 322 688**	**111,80**	**1 121 772**	**105,15**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**79 343**	**6,71**	**48 455**	**4,54**
Opérations faites en commun				
Produits financiers	21 626	1,83	8 914	0,84
Charges financières				
Résultat financier	**21 626**	**1,83**	**8 914**	**0,84**
RESULTAT COURANT	**100 968**	**8,53**	**57 369**	**5,38**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices	3 863	0,33	2 140	0,20
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**97 105**	**8,21**	**55 229**	**5,18**
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Emploi des contributions volontaires en nature				

Dons en nature

Dons en nature					
Exercice 2013	**Stocks au 31/12/2012**	**Marchandises reçues à titre gratuit**	**Marchandises redistribuées**	**Mouvements divers (destruction)**	**Stock au 31/12/2013**
Valeur marchande (en K€)	4 534	18 280	17 916	-59	4 839
Exercice 2012	**Stocks au 31/12/2011**	**Marchandises reçues à titre gratuit**	**Marchandises redistribuées**	**Mouvements divers**	**Stock au 31/12/2012**
Valeur marchande (en K€)	2 825	12 986	11 277	0	4 534

Annexe

Synthèse de l'Annexe AGENCE DU DON EN NATURE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Tableau de variation des fonds associatifs		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Droit individuel à la formation		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte emplois ressources	x		

Faits caractéristiques AGENCE DU DON EN NATURE

Suivi des provisions

Compte tenu de l'accroissement de la mission sociale et des besoins des plus démunis en France, au cours de sa séance du 27 décembre 2013, le conseil d'administration de l'association a décidé des provisions suivantes :

- Maintien d'une provision de 100 000 euros au titre des évolutions nécessaires de l' organisation logistique et informatique afin de répondre à l'accroissement de la mission sociale de l'association au profit des plus démunis;

- Constitution d'une provision de 95 euros liée à la réalisation de l'élargissement de la mission sociale vers l'hébergement des plus démunis avec une offre de produits d'équipement de la maison et de bricolage qui nécessite au démarrage des surcoûts de conditionnement et de stockage;

- Constitution d'une provision de 50 000 euros, en remplacement de la provision Belgique consommée en 2013, pour étendre la mission sociale vers de nouveaux pays européens, comme l'Espagne, avec des structures identiques à ADN France et dans le cadre de l'alliance nouvellement créée Goods to Give.

Activité 2013

Dans le cadre de la croissance significative de son activité, au profit des plus démunis l'association effectue à des fins de pilotage un suivi analytique de ses charges par missions. Les regroupements analytiques utilisés sont les suivants :

- la mission sociale : cette activité comprend l'ensemble des charges, principalement logistiques, liées à la redistribution des marchandises au profit des plus démunis. Elle comprend les coûts logistiques et d'entreposage, ainsi que ceux liés au suivi des associations partenaires;

- la recherche de partenaires: cette activité comprend les coûts engagés par l'association pour la recherche de nouveaux partenaires donateurs et pour l'animation de cette activité;

- les frais de fonctionnement : il s'agit des frais non directement rattachables aux missions principales de l'association, et couvrent pour l'essentiel des frais administratifs liés à la comptabilité et au pilotage de l'activité.

La répartition analytique comparée des charges par missions sur les exercices 2013 et 2012 s'établit comme suit :

Suivi analytique	**2 013**		**2 012**		**Variation**
	en K€	%	**en K€**	%	%
Redistribution produits	**17 916**		**11 278**		**38 %**
Total des charges (hors provisions)	**1 054**	**5,9 %**	**821**	**6,3 %**	**28 %**
dont :					
Mission sociale	**738**	**70 %**	**570**	**69 %**	**29 %**
Recherche de partenaires	**272**	**26 %**	**219**	**27 %**	**24 %**
Frais de fonctionnement	**44**	**4 %**	**32**	**4 %**	**37 %**

Règles et méthodes comptables AGENCE DU DON EN NATURE

Désignation de l'association : AGENCE DU DON EN NATURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 1 142 560 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 97 105 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013 Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27 janvier 2014 par le Président de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur.

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

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

Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation enregistrent la contribution solidaire des associations partenaires aux charges de fonctionnement et qui est facturée aux associations bénéficiaires des dons en nature, ainsi que les dons en numéraire reçus des entreprises et autres subventions reçues.

Les contributions et subventions financières sont enregistrées en produits de l'exercice dès leur encaissement, à l'exception de celles comptabilisées en produits comptabilisés d'avance lorsque les montants reçus sont destinés au financement de charges ou supportées sur plusieurs exercices.

Les comptes de transfert de charges enregistrent les refacturations aux associations des frais de transport supportées pour le compte des associations partenaires.

Evaluation des contributions volontaires en nature

- Dons en nature

La valeur marchande des marchandises reçues des donateurs est représentative de la valeur économique pour les bénéficiaires et est déterminée de façon prudente àpartir des prix de vente publics répertoriés dans les commerces de distribution àbas prix.Les stocks en attente de redistribution font l'objet d'un suivi régulier en inventaire permanent évalué à la valeur marchande déterminée comme précisé ci-avant.

- Bénévolat et prestations en nature

Les prestations de service rendues a titre gratuit par des entreprises, principalement dans les domaines juridiques, comptables, de mise a disposition de locaux ainsi que des opérations de communication, promotions et études diverses n'ont pas été valorisées. Il en est de même pour les prestations rendues par l'équipe des bénévoles y compris les membres du bureau.

Conformément au plan comptable des associations (CRC N°99-01 du 16/02/1999), les contributions volontaires en nature sont présentées en pied du compte de résultat.

Autres achats non stockés et charges externes

Depuis le début de l'exercice 2013, ce poste intègre des loyers et des charges locatives significatives pour un total de 103 K €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées a leur coût d'acquisition pour les actifs acquis a titre onéreux, a leur coût deproduction pour les actifs produits par l'association, a leur valeur vénale pour les actifs acquis a titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés a ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément a l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Matériel de bureau: 5 a 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
*Mobilier : 10ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables a l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure a la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. les contrats de capitalisation et les comptes à terme souscrits par l'association auprès de ses banques partenaires sont classés en autres titres immobilisés; ces immobilisations financières n'étant pas destinées à cédées dans l'année.

Stocks

Les dons en nature réalisés par les partenaires donateurs et distribués par ADN au profit des associations partenaires ne sont pas valorisées au bilan de l'association car leur valeur historique est nulle s'agissant de dons. Néanmoins, l'association effectue un suivi hors-bilan des quantités et des valeurs de ces marchandises, ainsi que des inventaires physiques réguliers de ces stocks.

Des rapprochements réguliers sont effectués entre les stocks et les flux de marchandises en provenance des industriels donateurs et a destination des associations partenaires. La synthèse annuelle de ces stocks et de ces flux est présentée dans la note Activité 2013.

Créances

Les créances sont valorisées a leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure ala valeur comptable.

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 435		1 435	
Immobilisations incorporelles	**1 435**		**1 435**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 501	5 179	4 501	5 179
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 501**	**5 179**	**4 501**	**5 179**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		550 000		550 000
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
Immobilisations financières	**500**	**550 000**		**550 500**
ACTIF IMMOBILISE	**6 436**	**555 179**	**5 936**	**555 679**

Deux contrats de placements financiers à terme ont été souscrits sur l'exercice 2013 comme suit:
- Contrats de capitalisation sur 3 ans "Multiciel Privilège 2 " de 300 000 euros auprès de la BNP;
- Compte à terme sur 5 ans "Croissance +" de 250 000 euros auprès de la Société Générale.

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 179	550 000	555 179
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 179**	**550 000**	**555 179**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	1 435	4 501		5 936
Diminutions de l'exercice	**1 435**	**4 501**		**5 936**

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 435		1 435	
Immobilisations incorporelles	**1 435**		**1 435**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 368	1 568	4 501	1 435
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 368**	**1 568**	**4 501**	**1 435**
ACTIF IMMOBILISE	**5 803**	**1 568**	**5 936**	**1 435**

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 029 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	57 168	57 168	
Autres	20 361	20 361	
Charges constatées d'avance			
Total	**78 029**	**77 529**	**500**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	15 977
Total	**15 977**

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	195 000	145 770	95 000		245 770
Total	**195 000**	**145 770**	**95 000**		**245 770**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		145 770	95 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 239 154 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 055	45 055		
Dettes fiscales et sociales	136 504	136 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 404	5 404		
Produits constatés d'avance	52 191	52 191		
Total	**239 154**	**239 154**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	42 525
Dettes provis. pr congés à payer	16 486
Personnel - autres charges à payer	68 000
Charges sociales s/congés à payer	6 096
Taxe sur les salaires CAP	3 582
Formation continue CAP	1 313
Total	**138 002**

Notes sur le bilan AGENCE DU DON EN NATURE

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	52 191		
Total	**52 191**		

Autres informations AGENCE DU DON EN NATURE

	2013	2012
Compte d'emploi des ressources		
EMPLOIS EN NATURE		
Mission sociale	**18 221 324**	**12 986 732**
- Marchandises distribuées aux associations partenaires	17 916 523	11 277 852
- Augmentation des stocks	304 801	1 708 880
Frais de recherche de fonds	0	0
Frais de fonctionnement et autres charges	0	0
EMPLOIS EN NUMERAIRE		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1. Réalisées en France		
- Actions réalisées directement	860 096	670 671
- Versements à d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées directement		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	271 955	219 275
2.1. Frais d'appel à la générosité public	0	0
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publ	0	0
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	44 068	32 189
4 - IMPOT SUR LES SOCIETES	3 863	2 140
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE	**1 179 982**	**924 275**
DE RESULTAT		
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS (Hors Provision créance)	**146 568**	**199 636**
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	**97 105**	**55 229**
V - TOTAL GENERAL	**1 423 655**	**1 179 140**
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice	0	0
financées par les ressources collectées auprès du public		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des	0	0
immobilisations financées à compter de la première application		
du règlement par les ressources collectées auprès du public		
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées	0	0
auprès du public		
TOTAL DES EMPLOIS	**19 644 979**	**14 165 872**

Autres informations AGENCE DU DON EN NATURE

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	18 221 324	12 986 732
- Marchandises reçues des Donateurs	18 280 298	12 986 732
- Réduction des stocks (destruction)	-58 974	0
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		
RESSOURCES		
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	506 249	652 404
- Dons manuels affectés		
- Legs et autres libéralités non affectés		
- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2 - AUTRES FONDS PRIVES	0	0
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS 531 108	24 859	28 652
4 - AUTRES PRODUITS	797 547	496 084
- refacturation des frais de transport	122 513	100 731
- produits financiers	21 625	8 914
- contribution solidaire des associations partenaires	652 018	385 784
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU 31/12	1 328 655	1 177 140
COMPTE DE RESULTAT		
II - REPRISES DES PROVISIONS	95 000	2 000
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	0
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC	0	0
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	0
VI - TOTAL GENERAL	1 423 655	1 179 140
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	0	0
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	0	0
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL DES RESSOURCES	19 644 979	14 165 872

Détail des comptes

Bilan détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Concessions et droits similaires				1 435
Amortis. concess. & droits simil.				-1 435
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Matériel informatique	5 179		5 179	4 501
Amortis. matér.bureau et informat.		1 435	-1 435	-4 368
	5 179	1 435	3 744	133
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Titres (Activité de portefeuille)	550 000		550 000	
	550 000		550 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Dépôts et cautionnements	500		500	500
	500		500	500
ACTIF IMMOBILISE	**555 679**	**1 435**	**554 244**	**633**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Clients	48 032		48 032	18 822
Clients douteux ou litigieux	9 135		9 135	3 127
Dépréciations comptes clients		8 172	-8 172	-3 127
	57 168	8 172	48 996	18 822
Autres créances				
Personnel - avances et acomptes	1 620		1 620	920
Avances NDF - Stephanie Goujon	2 088		2 088	2 479
Tickets restaurants	174		174	
Tickets restaurant Bénévoles	503		503	90
Divers - produits à recevoir	15 977		15 977	
	20 361		20 361	3 489

Bilan détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Autres valeurs mobilières	100 000		100 000	400 000
	100 000		100 000	400 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Banque BNP	12 739		12 739	43 615
Banque Société Générale	223 985		223 985	68 438
Banque Société Générale - 2	62 181		62 181	
SG Livret A	22 950		22 950	80 146
SG Compte sur Livret	97 104		97 104	421 488
	418 958		418 958	613 688
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				1 294
				1 294
ACTIF CIRCULANT	**596 487**	**8 172**	**588 315**	**1 037 293**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 152 166**	**9 607**	**1 142 560**	**1 037 926**

Bilan détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Réserve pour projet immobilier	300 000	
Réserves pour fonds de roulement	260 000	
	560 000	
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	530	505 302
	530	505 302
RESULTAT DE L'EXERCICE	**97 105**	**55 229**
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
FONDS PROPRES	**657 636**	**560 530**
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	**657 636**	**560 530**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Autres provisions pour charges	245 770	195 000
	245 770	195 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**245 770**	**195 000**
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	2 530	1 077
Fournisseurs - fact. non parvenues	42 525	130 824
	45 055	131 901
Dettes fiscales et sociales		
Personnel-NDF constatées d'avance		1 407
Personnel - Note de frais	289	
Dettes provis. pr congés à payer	16 486	12 103
Personnel - autres charges à payer	68 000	50 000

Bilan détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
URSSAF - Sécurité sociale	26 593	25 352
TAITBOUT - Retraite	7 696	6 543
Prévoyance	1 258	430
Charges sociales s/congés à payer	6 096	5 127
Etat - impôts sur les bénéfices	5 190	2 140
Taxe sur les salaires CAP	3 582	1 301
Formation continue CAP	1 313	1 091
	136 504	105 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Clients	5 404	
	5 404	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	52 191	45 000
	52 191	45 000
DETTES	**239 154**	**282 396**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**1 142 560**	**1 037 926**

Compte de résultat détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Contr. solidaire des assoc. part.	652 018	55,11	385 784	36,16	266 234	69,01
	652 018	55,11	385 784	36,16	266 234	69,01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Dons en numéraire des partenaires	463 749	39,20	605 904	56,79	-142 155	-23,46
Subventions Anniv 3 ans ADN			36 500	3,42	-36 500	-100,00
Subventions - Prix et récompenses			10 000	0,94	-10 000	-100,00
Dons en numéraire Généralie	42 500	3,59			42 500	
Subventions d'exploitation	24 859	2,10	28 652	2,69	-3 793	-13,24
	531 108	44,89	681 056	63,84	-149 948	-22,02
Reprises et Transferts de charge						
Repris.s/provis.risques & charges	95 000	8,03	2 000	0,19	93 000	NS
Remboursement frais de transport	122 514	10,36	100 731	9,44	21 783	21,62
	217 514	18,38	102 731	9,63	114 783	111,73
Cotisations						
Autres produits						
Produits divers gestion courante	954	0,08	655	0,06	299	45,66
Porduits divers - Diff de réglement	436	0,04			436	
	1 390	0,12	655	0,06	735	112,25
Produits d'exploitation	**1 402 031**	**118,50**	**1 170 226**	**109,69**	**231 805**	**19,81**
Achats de marchandises						
Frais d'entreposage	224 486	18,97	171 682	16,09	52 805	30,76
Charges d'entrepôts inhabituelles	5 367	0,45	-2 591	-0,24	7 958	-307,09
Participation dvpt Europe	47 569	4,02			47 569	
	277 422	23,45	169 090	15,85	108 332	64,07
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Achats fournitures de bureau	1 966	0,17	4 450	0,42	-2 484	-55,82
	1 966	0,17	4 450	0,42	-2 484	-55,82
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
Dvlpt Site internet & autres prest.	29 992	2,54	61 624	5,78	-31 632	-51,33
Dvlpt Site Internet Belgique	-13		15 700	1,47	-15 713	-100,08
Fournitures carburant	153	0,01	177	0,02	-24	-13,53
Achats de petit équipement	385	0,03	348	0,03	37	10,68
Achat petit matériel informatique	2 075	0,18	3 057	0,29	-982	-32,13
Achat de fournitures diverses	1 435	0,12	1 627	0,15	-192	-11,79
Achats Matériel Manutention			3 444	0,32	-3 444	-100,00
Locations immobilières	68 728	5,81	2 392	0,22	66 336	NS
Locations mobilières	3 371	0,28	2 711	0,25	660	24,34
Charges locatives & copropriété	34 257	2,90	5 848	0,55	28 409	485,83
Entretien et réparations	1 601	0,14	340	0,03	1 261	370,95
Entretien et ménage	2 143	0,18			2 143	
Maintenance	267	0,02			267	
Primes d'assurance	2 034	0,17	1 247	0,12	787	63,13

Compte de résultat détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Documentation générale	285	0,02	28		257	904,87
Frais de colloques, de séminaires	-29 150	-2,46	56 247	5,27	-85 397	-151,82
Frais Anniv 3 ans ADN			27 645	2,59	-27 645	-100,00
Commissions et courtages sur achats	376	0,03	240	0,02	137	57,10
Honoraires divers	6 575	0,56	11 585	1,09	-5 011	-43,25
Honoraires communication	18 974	1,60	5 114	0,48	13 860	271,04
Frais d'actes et contentieux	4 577	0,39	3 572	0,33	1 005	28,13
Rémun. & Honoraires divers	33 549	2,84			33 549	
Honoraires Divers-Belgique	15 771	1,33	13 051	1,22	2 720	20,84
Publicité	16 670	1,41	3 536	0,33	13 134	371,45
Annonces et insertions	100	0,01	50		50	100,00
Cadeaux à la clientèle			65	0,01	-65	-100,00
Frais de transports marchandises	168 542	14,25	100 870	9,45	67 673	67,09
Voyages et déplacements	29 007	2,45	15 345	1,44	13 662	89,04
Frais de déplacements Belgique	476	0,04	8 076	0,76	-7 600	-94,10
Réceptions	16 546	1,40	3 901	0,37	12 645	324,12
Frais postaux	599	0,05	773	0,07	-174	-22,52
Frais de télécommunication	12 844	1,09	8 607	0,81	4 237	49,22
Frais bancaires	2 698	0,23	1 186	0,11	1 512	127,49
Cotisations professionnelles	949	0,08	884	0,08	65	7,41
	445 815	37,68	359 288	33,68	86 527	24,08
Impôts et taxes						
Taxe sur les salaires	20 058	1,70	16 561	1,55	3 497	21,12
Formation continue (organisme)	1 346	0,11	608	0,06	738	121,32
Taxes foncières			1 777	0,17	-1 777	-100,00
Autres impôts locaux	145	0,01	2 984	0,28	-2 840	-95,16
	21 549	1,82	21 930	2,06	-381	-1,74
Salaires et Traitements						
Salaires appointements	237 137	20,04	191 800	17,98	45 337	23,64
Congés payés	1 733	0,15	3 400	0,32	-1 667	-49,03
Prov congés payés	4 383	0,37	2 187	0,21	2 196	100,38
Primes et gratifications	5 635	0,48	11 243	1,05	-5 608	-49,88
Indemnités et avantages divers			825	0,08	-825	-100,00
Intéressement	25 008	2,11	13 863	1,30	11 145	80,40
	273 896	23,15	223 319	20,93	50 577	22,65
Charges sociales						
Charges sociales sur congés payés	969	0,08	926	0,09	43	4,60
Cotisations à l'URSSAF	71 146	6,01	60 528	5,67	10 618	17,54
Cotisations aux caisses de retraite	18 284	1,55	14 195	1,33	4 089	28,80
Prévoyance	1 497	0,13	1 111	0,10	386	34,73
Abondement	31 272	2,64	18 058	1,69	13 214	73,17
Médecine du travail et pharmacie	595	0,05	401	0,04	194	48,51
Tickets restaurants	8 839	0,75	8 175	0,77	664	8,12
Tickets Restaurant Bénévoles	3 819	0,32	968	0,09	2 851	294,54
Tickets CESU	1 830	0,15	1 830	0,17		
Frais de scolarité apprentis			5 411	0,51	-5 411	-100,00
Autres Charges de Personnel	4 609	0,39	24 910	2,33	-20 301	-81,50
Frais de Formations	5 408	0,46	6 650	0,62	-1 242	-18,68

Compte de résultat détaillé AGENCE DU DON EN NATURE

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	148 267	12,53	143 163	13,42	5 104	3,57
Amortissements et provisions						
Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 568	0,13	1 500	0,14	68	4,52
Dot. prov. risques & ch. exploit.	145 770	12,32	198 127	18,57	-52 357	-26,43
Dot. prov. dépréc. créances clients	5 045	0,43			5 045	
	152 383	12,88	199 628	18,71	-47 245	-23,67
Autres charges						
Charges diverses gestion courante	1 306	0,11	904	0,08	402	44,41
Charges diverses - Diff de régl.	85	0,01			85	
	1 391	0,12	904	0,08	487	53,82
Charges d'exploitation	**1 322 688**	**111,80**	**1 121 772**	**105,15**	**200 917**	**17,91**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**79 343**	**6,71**	**48 455**	**4,54**	**30 888**	**63,75**
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Revenus des VMP			3 720	0,35	-3 720	-100,00
Produits nets s/cessions VMP			3 431	0,32	-3 431	-100,00
Autres produits financiers	21 626	1,83	1 764	0,17	19 862	NS
	21 626	1,83	8 914	0,84	12 711	142,60
Charges financières						
Résultat financier	**21 626**	**1,83**	**8 914**	**0,84**	**12 711**	**142,60**
RESULTAT COURANT	**100 968**	**8,53**	**57 369**	**5,38**	**43 600**	**76,00**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Impôts sur les bénéfices	3 863	0,33	2 140	0,20	1 723	80,51
	3 863	0,33	2 140	0,20	1 723	80,51
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**97 105**	**8,21**	**55 229**	**5,18**	**41 877**	**75,82**