

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 39 JURA

BILAN PASSIF	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4628.28	4628.28
Réserves		
Report à nouveau	66793.53	51901.84
Résultat net comptable de l'exercice	10090.54	14891.69
Subventions d'équipement	3370.70	2893.22
TOTAL I - FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	84883.05	74315.03
Provisions		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II - PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III - FONDS DEBIES		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts - cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4766.38	2982.83
Avances remboursables reçues du National (467500)		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes (sauf 451100,451200 et 467500)	157.80	
sous-total des dettes	4924.18	2982.83
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV - DETTES	4924.18	2982.83
TOTAL GENERAL	89807.23	77297.86

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES			EXERCICE CLOS LE 30/04/2009		EXERCICE CLOS LE 30/04/2008	
Achat de denrées alimentaires						
Achat de denrées (y compris frais et accessoires)		187.01				208.87
Variation de stock de denrées						
Denrées fournies par l'Union Européenne (y compris Beurre collectivité)						
<i>sous-total - Achat de marchandises</i>		187.01				208.87
Autres achats et charges externes						
Achats de matières et autres approvisionnement						152.13
Autres achats non stockés		14001.09				9863.63
Charges externes		37036.15				28050.16
<i>sous-total - Autres achats et charges externes</i>		61037.24				38066.92
Impôts, taxes et versements assimilés						
Sur rémunérations						
Autres						
<i>sous-total - Impôts, taxes et versements assimilés</i>						
Charges de personnel						
Rémunération brute des salariés sous contrats Associations						
Rémunération brute des salariés sous contrats aidés sauf CES						
Rémunération brute des salariés sous contrats CES						
Congés payés						
Indemnités et avantages divers						
Charges sociales des salariés sous contrats Association						
Charges sociales des salariés sous contrats aidés sauf CES						
Charges sociales des salariés sous contrats CES						
Charges sociales sur congés payés						
Autres charges de personnel						
<i>sous-total - Charges de personnel</i>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5288.43				3392.06
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
<i>sous-total - Dotations aux amortissements et provisions</i>		5288.43				3392.06
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale						
Autres charges						
<i>sous-total - Autres charges</i>						
Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<i>sous-total - Engagements</i>						
TOTAL I - CHARGES D'EXPLOITATION		56612.68				41666.86
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		6.00				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL II - CHARGES FINANCIERES		6.00				
Sur opérations de gestion						
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
TOTAL III - CHARGES EXCEPTIONNELLES						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III)		56618.68				41666.86
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		10090.64				14891.69
TOTAL GENERAL		66609.22				56558.54

Pour information, l'évaluation du montant des dettes reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)

290677.00

242014.00

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE CLOS LE 30/04/2009	EXERCICE CLOS LE 30/04/2008
--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Ventes de travaux et études		
Prestations de services (loyers...)		
Sous-total - Chiffre d'affaires		
Sous-total - Production immobilisée		
Subventions reçues du CNASEA sur contrat CES		
Subventions reçues sur contrat hors CES		
Subventions reçues du CNASEA sur remboursement de formations		
Autres subventions sur rémunération		
Sous-total 1 - 1 - Subventions sur rémunérations et formations		
Subventions reçues de l'Etat		
Subventions reçues de la région		
Subventions reçues du département	1350.00	2292.85
Subventions reçues des municipalités et des communautés urbaines et autres organismes publics	4743.48	5528.00
Sous-total 1 - 2 - Subventions des organismes publics	6093.48	7820.85
Allocations Logement Temporaire (A L T)		
Allocations Personnalisées au Logement (A P L) (A L)		
Subventions Fonds Solidarité Logement (F S L)		
Subventions Fonds Social (F S)		
Sous-total 1 - 3 - Subventions liées au logement		
Contributions reçues du NATIONAL		
Subventions reçues sur opération vacances (y compris chèque ANCV)		
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres Subventions		
Sous-total 1 - 4 - Subventions diverses	6093.48	7820.85
Sous-total - Subventions d'exploitation	6093.48	7820.85
Reprises sur provisions (et amortissements) - Transfert de charges	2045.16	
Cotisations		
Collectes - Dons		
Dons avec recus	17521.83	13199.86
Dons sans recus	18478.91	16267.05
Sous-total - Collectes et Dons	36000.74	29466.91
Autres produits de la générosité du public		
Produits des manifestations	20507.52	16768.32
Sous-total - Autres produits de la générosité du public	20507.52	16768.32
Autres produits		
Produits divers de gestion	0.80	1200.00
Sous-total - Autres produits	0.80	1200.00
Report des ressources non utilisées sur des exercices antérieurs		
Sous-total - Reports		
TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATION	64847.70	65266.08
Intérêts perçus sur livrets	1399.00	935.24
Gain net sur cession de valeur mobilières		
Autres produits financiers		
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	1399.00	935.24
Produits exceptionnels sur opération de gestion et de capital		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	562.52	367.22
Sous-total des produits exceptionnels	562.52	367.22
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de Charges		
Sous-total - Reprises sur provisions		
TOTAL III - PRODUITS EXCEPTIONNELS	562.52	367.22
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	66609.22	66558.54
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	66609.22	66558.54

Pour information, Evaluation du montant des dépenses reçues de l'Association Nationale (montant calculé)

290677.00

242014.00

1. Faits majeurs de l'exercice (voir annexe ci-jointe)

2. Principes- règles et méthodes comptables

2.1 – Référentiel comptable

Les comptes de l'Association ont été établis conformément :

- aux règlements du Comité de la réglementation Comptable n° 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations et fondations et n°99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général,
- aux hypothèses de base suivantes :
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
- Continuité d'exploitation ;
- Indépendance des exercices.

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

En outre, il est fait application pour l'établissement de ces comptes des recommandations en matière d'information financière du Comité de la Charte dont es membre l'Association Nationale des Restaurants du Cœur à laquelle nous sommes liés par un contrat d'agrément formalisé.

2.2 – Immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les constructions, bâtiments, les travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants, sont amortis selon le mode linéaire sur 20 ans.

Les Algéco, Mobilhome, les agencements complets de locaux et les ravalements sont amortis selon le mode linéaire sur 10 ans.

Les frigos, chambre froide, Transpalette, matériel de lavage, gros matériel de cuisine (four et équipement industriel), le mobilier de bureau et téléphonique sont amortis selon le mode linéaire sur 5 ans.

Les travaux de peinture, de moquette, la menuiserie (placard, meuble), l'électro-ménager, le matériel informatique sont amortis selon le mode linéaire sur 3 ans.
Tout le matériel d'occasion est amorti selon le mode linéaire sur une période de 1 à 5 ans.
La literie est amortie selon le mode linéaire sur une durée d'un an.

2.3 – Stocks

Les denrées alimentaires appartenant à l'Association Nationale des RESTAURANTS DU CŒUR, RELAIS DU CŒUR, les stocks sont valorisés dans les comptes de cette dernière.

2.4 – Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

2.5 – Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

2.6 – Subventions

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.
Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise.
Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association sont inscrites au compte « subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables » et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement de ce bien.
Les subventions non affectées reçues ou attribuées au titre d'une année civile sont comprises dans les comptes de l'exercice prorata temporis.
Les subventions reçues ou attribuées au titre d'exercices ultérieurs sont enregistrées en produits constatés d'avance (qu'il s'agisse de subventions affectées ou non).

Pour les subventions affectées, la fraction non utilisée au cours de l'exercice de la subvention reçue ou attribuée au titre de l'exercice est enregistrée en fond dédié. Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention reçue ou attribuée.

2.7 – Autres ressources

Dans la mesure où les associations incluses dans le périmètre ne disposent pas d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, elles n'ont pas opté pour leur inscription en comptabilité.

2.8 – Evénements postérieurs à la clôture

Néant

2.9 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 776,46 euros. Ces honoraires concernent les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

2.10 – Compte Emploi/Ressources

Le compte emploi ressources présente de manière analytique les ressources de l'entité selon leur destination (missions sociales et statutaires, frais de recherches de fonds, frais de fonctionnement et autres charges. Le résultat apparaissant au compte emploi des ressources est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat.

Ainsi :

Le travail bénévole ne peut être valorisé en considération de la difficulté qu'il y aurait à déterminer les journées consacrées à l'action des Restaurants du Cœur pour chaque personne. Les dons reçus en marchandises autres que ceux reçus de la CEB ne peuvent faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association.

Seules les informations quantitatives globales peuvent être données quant aux approvisionnements directs de l'association.

(en euros)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Créances de l'actif immobilisé				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Créances Diverses				
Total				
Créances de l'actif circulant				
Créances clients (dont localitaires)				
Autres créances	1903,67	1903,67		
Personnel et compte rattachés (avances et acomptes)				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (crédit)				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat, Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat, Subventions et produits à recevoir				
Total	1903,67	1903,67	1903,67	
Charges constatées d'avance				
Locations	26,97	26,97		
Maintenance	65,38	65,38		
Assurances	43,51	43,51		
France Télécom				
EDF - GDF				
Emprunts et intérêts sur emprunts				
Autres Charges				
Total	135,86	135,86	135,86	
Total créances	2039,53	2039,53	2039,53	

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT	30-04-2008	Augmentations	dotation	30-04-2009
LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

3.1 Bilan passif

Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Libellés	Montants au 30/04/2008	Augmentation	Diminution	Montants au 30/04/2009
Fonds associatifs sans droit de reprise	4628.28			4628.28
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement	2893.22	1040.00	562.52	3370.70
Fonds statutaire				
Fonds de prévoyance alimentaire				
Fonds d'insertion logement				
Fonds pour hébergement				
Réserves				
Report à nouveau	51901.84	14891.69		66793.53
Résultat comptable de l'exercice	14891.69	10090.54	14891.69	10090.54
Total	74315.03	26022.23	15454.21	84883.05

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine				
Fonds à engager 30-04-2008	utilisations	engagements	Fond à engager 30-04-2009	
A : Sur subvention de fonctionnement				
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur legs et donations affectés				

3.2 - Bilan Passif (suite)

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

(en euros)				
Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus	
				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
				Emprunts et dettes financières divers
				Fournisseurs et comptes rattachés
				Personnel et comptes rattachés
				Sécurité sociale et autres organismes sociaux
				Etat, Impôt sur les bénéfices
				Etat, Autres impôts et taxes
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
				Autres dettes
				Produits perçus d'avance
4924.18	4766.38	157.80		Total dettes
4924.18	4924.18			

4 - Informations relatives au compte de résultat

Tableau de ventilation du CA et résultat par activité

Différentes activités	C.A.	Autres produits	Charges	Résultat par activité
Distribution alimentaire et Relais		65210.22	50632.55	14577.67
Logement				
Culturel, Loisir et Illégitime				
Ateliers			354.59	-354.59
Jardins			861.93	-861.93
Aides diverses			342.75	-342.75
Frais de fonctionnement		1399.00	4326.86	-2927.86
Hébergement d'urgence et lieux de vie				
TOTAL POUR CONTRÔLE		66609.22	56518.68	10090.54

6 - Autres informations

Engagements reçus (liste non exhaustive)

Tableau des immobilisations en crédit-bail

Total immobilisations	Dotations aux amortissements		Coût d'entrée		De l'exercice		Cumulés		Valeur nette	
Total										
Total										
Total										

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Tableau des engagements de crédit-bail

	Redevances payées		Redevances restant à payer		Prix d'achat résiduel
	De l'exercice	Cumulés	A moins d'1 an	A 1 an et plus	Total à payer
Véhicules					
Mobilier, matér. Bureau, & informatique					
Autres					
Total					

Effectifs salariés et bénévoles

	Nombre de contrat CES	Nombre de contrat CEC et aides	Nombre total de CDD & CDI	Nombre de Bénévoles
Association Nationale	0	0	0	0
Association Départementale	0	0	0	278
	0	0	0	278

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU COEUR DE 39 JURA

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n° 91-772 du 7 août 1991, art 4)

EMPLOIS	N	N-1	RESSOURCES	N	N-1
Missions sociales, dépenses opérationnelles de l'exercice	50632,56	36049,45	Produits de la générosité du public	36000,74	29466,91
- Distribution alimentaire et relais			- Dons manuels		
- Logement			- Legs, autres libéralités et produits sur legs et donations		
- Culturel, loisir et illettrisme			- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	20507,52	16768,32
- Jardins	354,59		- Manifestations		
- Aides diverses	861,93	342,75			
- Hébergement d'urgence et lieux de vie			- Ventes de dons en nature		
- Formations des bénévoles	52191,82	36049,45		56508,26	46235,23
sous-total			sous-total		
Ressources affectées aux missions sociales non utilisées			Mécénat et autres concours privés		
- Ressources affectées à des missions non encore réalisées			Parrainages d'entreprises		
- Produits non affectés de la générosité du public en instance d'affectation					
sous-total					
Frais d'appel à la générosité du public			Report des ressources affectés aux missions sociales et non utilisés		
- Frais de manifestations			Autres produits affectés aux missions sociales		
- Achats pour ces activités			- Concert des Enfoirés, Disques		
- Autres frais afférents aux produits liés à l'appel à la générosité			- Autres activités		
sous-total			sous-total		
Frais d'information et de communication					
Frais des autres activités			Subventions et autres concours public		
- Concert des Enfoirés, Disques ...			- Union Européenne		
- Autres Activités			- Autres organismes	6093,48	7820,85
sous-total			sous-total		
Frais de fonctionnement	4320,86	5617,40	Autres produits non affectés		
- Frais de gestion			- Cotisations		
- Impôts et taxes			- Produits Financiers	1399,00	935,24
- Dotation aux amort. et prov de l'exercice	6,00		- Autres Produits	2045,96	1200,00
- Frais financiers			sous-total	3444,96	2135,24
sous-total	4326,86	5617,40	Produits exceptionnels	562,52	367,22
Fonds Social Statutaire					
Charges exceptionnelles			Deficit de l'exercice		
Exédent de l'exercice	10090,54	14891,69			
TOTAL	66609,22	56558,54	TOTAL	66609,22	56558,54

			(*) hors plus / moins valeurs latentes non comptabilisées s'élevant à :
			Valeurs mobilières de placement (*)
			Stocks
			Immobilisations financières
			Immobilisations corporelles
		13361,77	
		28495,62	
			Immobilisations incorporelles
30/04/2008	30/04/2009		

Effectifs moyens de la période	
30/04/2009	278
30/04/2008	274

Dentrées alimentaires (en tonnage)	
Produits divers (hygiène, entretien) (en tonnage)	
Matériel et mobiliers divers (voir liste en annexe)	
30/04/2009	73
	0

5.1. Rapprochement des emplois et des charges comptabilisées

CHARGES	EMPLOIS
56518.68	56518.68

5.2. Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
66609.22	66609.22