



**LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR**

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DES PYRENEES ORIENTALES (AD66)**



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2018



Date d'établissement des comptes : 27/07/18

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

du 01/05/2017 au 30/04/2018

SOMMAIRE

1.	BILAN ACTIF	3
2.	BILAN PASSIF	4
3.	COMPTE DE RESULTAT – CHARGES	5
4.	COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS.....	6
5.	FAITS MAJEURS, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
a.	Faits Majeurs.....	7
b.	Règles et Méthodes Comptables	8
6.	Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS.....	12
a.	Immobilisations	12
b.	Amortissements	12
7.	Bilan Actif suite : STOCKS, CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR	13
8.	Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITES, CHARGES CONSTATEES D’AVANCE	14
9.	Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS.....	15
9.	Bilan Passif (suite) : FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES	16
a.	Variation des Fonds propres	16
b.	Variation des Fonds dédiés	16
10.	Bilan passif (suite) : DETTES	17
a.	Etat des échéances des dettes à la clôture de l’exercice	17
11.	ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS	18
a.	Engagements donnés.....	18
b.	Engagements reçus.....	18
12.	RESULTATS ANALYTIQUES	19
a.	Répartition du résultat analytique de l’exercice	19
b.	Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public (T1 du CER)	19
13.	COMPTE D’EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	20
14.	ANNEXES	21

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018			EXERCICE CLOS LE 30/04/2017
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 310.04	-5 072.85	10 237.19	5 231.71
Installations techniques, matériel et outillage	53 249.18	-52 740.67	508.51	833.16
Autres immobilisations corporelles	218 746.00	-190 668.11	28 077.89	37 161.32
Immobilisations corporelles en cours	16 200.00		16 200.00	
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	303 505.22	-248 481.63	55 023.59	43 226.19
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	5 357.00		5 357.00	5 732.00
Sous-total – Immobilisations financières	5 357.00		5 357.00	5 732.00
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	308 862.22	-248 481.63	60 380.59	48 958.19
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)	922.01	-960.01	-38.00	2 281.53
Autres créances	21 723.44		21 723.44	23 473.36
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	72 877.29		72 877.29	56 749.84
Charges constatées d'avances	774.99		774.99	1 511.50
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	96 297.73	-960.01	95 337.72	84 016.23
TOTAL GENERAL	405 159.95	-249 441.64	155 718.31	132 974.42

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018	EXERCICE CLOS LE 30/04/2017
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	36 012.00	36 012.00
Réserves		
Report à nouveau	-42 306.89	-7 899.95
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-10 365.88	-34 406.94
Subventions d'investissement	67 168.00	53 647.47
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	50 507.23	47 352.58
Provisions		
Provisions pour risque	12 580.00	
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS	12 580.00	
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	49 280.30	50 640.95
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES	49 280.30	50 640.95
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)	310.00	2 285.00
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 555.26	16 885.25
Dettes fiscales et sociales	5 622.14	9 189.11
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)	810.17	1 714.77
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	3 719.88	2 240.09
Sous-total des dettes	40 017.45	32 314.22
Produits constatés d'avance	3 333.33	2 666.67
TOTAL IV – DETTES	43 350.78	34 980.89
TOTAL GENERAL	155 718.31	132 974.42

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018	EXERCICE CLOS LE 30/04/2017
Achats		
Achat pour missions sociales	3 283.85	578.19
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	3 283.85	578.19
Autres achats et charges externes	233 384.01	275 407.86
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	730.90	-38.44
Autres	163.76	116.76
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	894.66	78.32
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	68 585.56	63 812.70
Charges sociales & autres charges de personnel	12 621.64	12 182.71
Sous-total – Charges de personnel	81 207.20	75 995.41
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	8 261.85	32 668.72
Sous-total – Autres charges	8 261.85	32 668.72
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 599.73	16 113.82
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	960.01	2 543.96
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	15 559.74	18 657.78
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	342 591.31	403 386.28
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		5.89
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – CHARGES FINANCIERES		5.89
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	1.00	
Dotations aux amortissements et aux provisions	12 580.00	
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 581.00	
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	27 166.67	44 688.79
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER	27 166.67	44 688.79
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	382 338.98	448 080.96
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	382 338.98	448 080.96
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges :		
Secours en nature		
Personnel Bénévole		
Total		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>888 478.00</i>	<i>813 329.00</i>

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2018	EXERCICE CLOS LE 30/04/2017
Chiffres d'affaires		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	16 586.46	50 694.39
Sous-total – Chiffre d'affaires	16 586.46	50 694.39
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	118 374.07	134 310.91
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	13 000.00	
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
Sous-total – Autres fonds privés	13 000.00	
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	62 785.66	44 224.61
Dons affectés	105 571.00	109 430.60
Produits des manifestations	21 927.12	21 086.35
Sous-total – Produits de la générosité du public	190 283.78	174 741.56
Produits divers de gestion	145.83	1 150.29
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	2 543.96	18 866.33
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	340 934.10	379 763.48
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	532.21	343.53
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	532.21	343.53
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	500.00	
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice	1 479.47	2 678.80
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 979.47	2 678.80
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	28 527.32	30 888.21
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	28 527.32	30 888.21
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	371 973.10	413 674.02
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	10 365.88	34 406.94
TOTAL GENERAL	382 338.98	448 080.96
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits :		
Dons en nature		
Bénévolat		
Total		
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>888 478.00</i>	<i>813 329.00</i>

5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Faits Majeurs

Néant

b. Règles et Méthodes Comptables**1. Référentiel comptable**

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation, confortée par le contrat d'agrément signé avec l'Association Nationale ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les Comptes Annuels ont été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, et le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général, en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

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

2. Immobilisations et amortissements

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

Concernant les immobilisations reçues à titre gratuit, les Associations Départementales ont la possibilité de les comptabiliser en immobilisation pour une valeur de 1 euro afin d'en assurer la traçabilité dans les comptes. Elles sont amorties en totalité dès la première année.

Type de Bien	Durée d'amortissement	Mode d'amortissement
Construction, bâtiments, travaux de gros œuvre, de toiture, d'ouvrants	20 ans	Linéaire
Algéco, Mobil home, agencements complets de locaux et ravalements	10 ans	Linéaire
Réfrigérateurs, chambres froides, gros matériels de cuisine (four et équipement industriel)	5 ans	Linéaire
Transpalette, matériel de levage, camions et autres véhicules	5 ans	Linéaire
Mobilier de bureau et matériel téléphonique	5 ans	Linéaire
Travaux de peinture, de moquette, de menuiserie, électroménager	3 ans	Linéaire
Matériel Informatique	3 ans	Linéaire
Logiciels	3 ans	Linéaire
Matériel d'occasion	1 à 5 ans	Linéaire
Literie	1 an	Linéaire

3. Stocks

Les denrées alimentaires fournies par l'Association Nationale sont la propriété de cette dernière et à ce titre comptabilisées dans les comptes de cette dernière.

4. Créances

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

5. Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition, le cas échéant en appliquant la méthode « FIFO » (premier entré premier sorti). Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

6. Subventions

6.1 Subventions de fonctionnement

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits d'exploitation de l'exercice au titre duquel la décision d'octroi de la subvention a été notifiée.

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 fonds dédié.

Ainsi, le résultat de l'exercice ne comprend que la part consommée de la subvention affectée reçue ou attribuée.

6.2 Subventions d'investissement

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 selon le rythme de l'amortissement de ce bien.

7. Autres ressources

Dans la mesure où l'association ne dispose pas encore d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, ainsi que de méthodes d'enregistrement fiables, l'association ne peut procéder à leur inscription au pied du compte de résultat et du CER.

Ainsi, le travail bénévole ne peut pas encore être valorisé au niveau de chaque Association Départementale en considération de la difficulté qu'il y aurait à déterminer précisément les journées consacrées à l'action des Restaurants du Cœur pour chaque bénévole. Toutefois une méthode statistique basée sur un échantillon représentatif d'Associations Départementales permet de valoriser au niveau global des Restaurants du Cœur la contribution du bénévolat.

Les dons de marchandises reçues ne peuvent, à ce stade, faire l'objet d'une évaluation suffisamment précise et ne figurent pas dans les comptes de l'association. Cependant, les quantités collectées sont indiquées dans la note 14 en dernière page.

Les autres dons et contributions en nature (mise à disposition de véhicules et de locaux par exemple) sont en cours de recensement mais à ce stade, leur évaluation n'est pas assez précise pour figurer dans les comptes de l'Association.

8. Evénements postérieurs à la clôture

Néant

9. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2017/2018 s'élève à 2 102.40 euros TTC.

Ces honoraires couvrent l'audit des comptes annuels établis selon les règles et principes comptables français ainsi que les vérifications spécifiques prévues par la loi.

10. Autres informations

- Engagement en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs et ne sont donc ni provisionnés, ni évalués dans l'annexe.

- Combinaison des comptes

L'association fait partie du périmètre de combinaison de l'Association Nationale des Restaurants du Cœur.

- Montant des rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leur fonction.

En application de l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire général et qu'ils ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature. Par ailleurs, les membres du Conseil d'administration sont tous bénévoles et ne perçoivent ni rémunération, ni avantage en nature.

11. Compte d'Emploi des Ressources

Le Compte d'Emploi annuel des 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. De même, le total des emplois est égal à celui des charges et le total des ressources à celui des produits.

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources est structuré de la façon suivante :

Les colonnes 1 et 2 constituent un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat.

Les colonnes 3 et 4 du tableau ont pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois et d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des produits d'appels antérieurs.

Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales

La définition des dépenses opérationnelles est la suivante : ce sont les coûts qui disparaîtraient si la mission sociale n'était pas réalisée ou si elle s'arrêtait.

Seules les charges que l'on peut affecter précisément et « sans ambiguïté » à une mission sociale sont considérées comme pouvant être des dépenses opérationnelles et affectées analytiquement à la famille de chacune des missions sociales.

Seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale. Les provisions sont ainsi enregistrées dans la rubrique « dotations aux provisions ».

Les dotations aux amortissements peuvent être des dépenses opérationnelles si la définition décrite plus haut leur est applicable.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DES PYRENEES ORIENTALES (AD66)

Seuls les frais financiers se rapportant directement aux missions sociales et qui disparaîtraient si la mission sociale était arrêtée sont inscrits au titre des missions sociales.

Les charges communes sont réparties entre les missions sociales et les frais de fonctionnement concernés au moyen d'une clé de répartition (exemple : les locaux sont répartis selon la surface occupée etc.).

Les frais de fonctionnement comprennent les coûts du siège de l'AD non imputables à une mission sociale (coûts du service comptabilité, Administration, etc.).

Définition des autres fonds privés

Les « autres fonds privés » sont constitués :

- des subventions reçues de l'Association Nationale
- des contributions reçues d'autres Associations Départementales
- des mécénats d'entreprises
Les mécénats font l'objet d'une convention écrite.
- des subventions des Organismes Sans But Lucratif (OSBL)

Définition des fonds issus de la générosité du public

Les fonds issus de la générosité du public sont les dons des particuliers ou d'entreprises (hors mécénats) ainsi que les produits des manifestations.

Emplois des ressources de la générosité du public

Ces ressources financent en priorité les dépenses opérationnelles des missions sociales après utilisation des subventions et dons affectés obtenus.

Les ressources issues de la générosité du public reçues directement par l'Association Départementale et non affectées par le donateur à une activité spécifique sont obligatoirement imputées aux missions sociales.

Selon ce principe, l'ordre d'affectation des ressources aux emplois est le suivant :

- Subventions affectées
- Générosité du public affectée
- Autres fonds privés affectés
- Générosité du public libre
- Autres produits

Si exceptionnellement, les fonds issus de la générosité du public reçus par l'Association Départementale représentaient un montant supérieur à celui du total des dépenses opérationnelles toutes missions sociales confondues, le reliquat serait imputé en fonctionnement.

Les abandons de frais des bénévoles suivent l'affectation du bénévole selon sa fonction.

Les abandons de frais des bénévoles du siège de l'Association Départementale sont les seuls imputés aux frais de fonctionnement.

Les immobilisations sont prioritairement financées par les ressources autres que celles émanant de la générosité du public. Toutefois lorsque l'acquisition d'une immobilisation par des fonds issus de la générosité du public se produit (cas peu fréquent et pour des montants non significatifs), la distinction sur les lignes T5 et T5 bis n'est pas effectuée car trop complexe et trop coûteuse en l'état actuel de notre système d'information.

Dans le cas des Associations Départementales possédant un report de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, en début d'exercice, le report serait imputé en priorité aux missions sociales jusqu'à extinction à condition que les dépenses des activités de l'exercice soient supérieures au montant de la Générosité du Public et des subventions affectées aux activités au cours de l'exercice.

Dans le cas où après cette imputation, il resterait un solde de ressources de la Générosité du Public non affecté et non utilisé, celui-ci serait utilisé, dans les mêmes conditions, à la couverture des frais de fonctionnement.

6. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

a. Immobilisations

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2017	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2018
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	9 315.04				9 315.04
Rénovations, réhabilitations immobilières		5 995.00			5 995.00
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	67 538.78	4 202.13			71 740.91
Matériel de transport (transpalettes...)	132 004.79	1.00	1.00		132 004.79
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	15 000.30				15 000.30
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	53 249.18				53 249.18
Matériel de jardins et cheptel					
Matériel ateliers et cuisine					
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours		16 200.00			16 200.00
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	277 108.09	26 398.13	1.00		303 505.22
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	5 732.00	3 497.00	3 872.00		5 357.00
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	5 732.00	3 497.00	3 872.00		5 357.00
Total	282 840.09	29 895.13	3 873.00		308 862.22

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2017	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2018
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)	4 083.33	989.52			5 072.85
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	59 558.27	4 712.47			64 270.74
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	102 830.80	8 566.83			111 397.63
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	14 993.48	6.26			14 999.74
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	52 416.02	324.65			52 740.67
Amortis / matériel de jardins et cheptel					
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
Immobilisations corporelles	233 881.90	14 599.73			248 481.63
Total	233 881.90	14 599.73			248 481.63

7. Bilan Actif suite : STOCKS, CREANCES ET PRODUITS A RECEVOIR

Stocks (en €)	30/04/2018			30/04/2017
	Valeur Brute	Dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette
Missions Sociales				
Total				

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
Créances de l'actif immobilisé			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	5 357.00	5 357.00	
Créances Diverses			
Total	5 357.00	5 357.00	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	922.01	922.01	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	21 723.44	21 723.44	
Total	22 645.45	22 645.45	
Total	28 002.45	28 002.45	

Produits et Subventions à recevoir (en €)	30/04/2018 Montant Brut
Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	
Clients, locataires et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	
Etat & Collectivités Publiques	334.00
Association Nationale	
Débiteurs et créiteurs divers	19 900.00
Total	20 234.00
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>334.00</i>

8. Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITES, CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au 30/04/2018	Plus Values latentes	Moins Values latentes
SICAV				
Fonds Communs de Placement				
Total				

Disponibilités (en €)	30/04/2018 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	59 214.23
Comptes-courant	13 612.60
Caisse	50.46
Intérêts courus	
Total	72 877.29

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations			
Maintenance	199.64	199.64	
Assurances	425.35	425.35	
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	150.00	150.00	
Total	774.99	774.99	

9. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2017	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2018
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>		12 580.00		12 580.00
Total (1)		12 580.00		12 580.00
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client	2 543.96	960.01	2 543.96	960.01
Autres créances				
Total (2)	2 543.96	960.01	2 543.96	960.01
Total Général (1+2)	2 543.96	13 540.01	2 543.96	13 540.01

9. Bilan Passif (suite) : FONDS ASSOCIATIFS & FONDS DEDIES

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montants au 30/04/2017	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Poste à poste	Montants au 30/04/2018
Fonds associatifs sans droit de reprise	36 012.00					36 012.00
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	53 647.47		15 000.00	1 479.47		67 168.00
Réserves						
Report à nouveau	-7 899.95	-34 406.94				-42 306.89
Résultat comptable de l'exercice	-34 406.94	34 406.94		10 365.88		-10 365.88
Total	47 352.58		15 000.00	11 845.35		50 507.23

b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2017	Utilisations	Engagements	Fonds à engager 30/04/2018
A : Sur subventions de fonctionnement	50 640.95	28 527.32	27 166.67	49 280.30
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur autres fonds privés				
Total	50 640.95	28 527.32	27 166.67	49 280.30

10. Bilan passif (suite) : DETTES**a. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice**

Dettes (en €)	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	310.00	310.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 555.26	29 555.26		
Personnel et comptes rattachés	4 108.00	4 108.00		
Dettes fiscales et sociales	1 514.14	1 514.14		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 530.05	4 530.05		
Produits perçus d'avance	3 333.33	3 333.33		
Total	43 350.78	43 350.78		

Charges à payer (en €)	30/04/2018 Montant Brut
Fournisseurs	17 000.00
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	4 108.00
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	696.00
Etat & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	3 602.40
Intérêts courus à payer	
Total	25 406.40

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1 an et moins de 5 ans	A 5 ans et plus
Subventions	3 333.33	3 333.33		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	3 333.33	3 333.33		

11. ENGAGEMENTS DONNES ET REÇUS**a. Engagements donnés****Tableau des engagements en crédit-bail**

(en €)	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, matériels bureau & informatique Autres	3 774.00	3 774.00				
Total	3 774.00	3 774.00				

Engagements donnés (liste non exhaustive)

Garanties, avals et cautions donnés	
Suretés réelles consenties	

b. Engagements reçus**Engagements reçus (liste non exhaustive)**

Garanties, cautions obtenues	
Autorisations de découverts	

Tableau des immobilisations en crédit-bail

(en €)	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Total				

12. RESULTATS ANALYTIQUES**a. Répartition du résultat analytique de l'exercice**

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Subventions AN.I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution Alimentaire		121 136.29	42 721.21	163 857.50	163 857.50	
Actions d'accompagnement en centre		6 190.65	27 664.16	33 854.81	33 854.81	
Logement et hébergement d'urgence		11 242.58	20 037.74	31 280.32	31 280.32	
Culturel, Loisir		58.00		58.00	58.00	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs		4 239.00	26 776.91	31 015.91	31 015.91	
Accompagnement et retour à l'emploi			44 816.54	44 816.54	44 816.54	
Frais de fonctionnement	12 959.70	44 700.29	3 960.51	61 620.50	71 986.38	-10 365.88
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi		2 711.28	1 666.67	4 377.95	4 377.95	
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice						
Formation et animation du bénévolat	40.30	5.69	1 045.58	1 091.57	1 091.57	
Total	13 000.00	190 283.78	168 689.32	371 973.10	382 338.98	-10 365.88

b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public (T1 du CER)

Le montant du stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé en début d'exercice, a été imputé à hauteur de 0.00 €.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DES PYRENEES ORIENTALES (AD66)
13. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n°91-772 du 7 août 1991, art 4)

AU 30/04/2018

EMPLOIS	Emplois = Compte résultat (1)	Affectation par Emploi des ressources collectées auprès du public (3)	Formu- les	RESSOURCES	Ressources = Compte résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées (4)	Formu- les
(en €)				REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEE EN DEBUT D'EXERCICE			T1
1- Missions Sociales	282 225.92	145 583.49	ST1	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	190 283.78	190 283.78	T2
Distribution Alimentaire	163 857.50	121 136.29		1.1 Dons et legs			
Actions d'Accompagnement en centre	19 688.14	6 190.65		Dons manuels non affectés	62 785.66	62 785.66	
Logement et Hébergement d'Urgence	30 320.31	11 242.58		Dons manuels affectés	105 571.00	105 571.00	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	31 073.91	4 297.00		Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	31 816.54			Legs et autres libéralités affectés			
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	4 377.95	2 711.28		1.2 Autres produits liés à la générosité du public			
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice				Manifestations	21 927.12	21 927.12	
Formation et animation du bénévolat	1 091.57	5.69		2- Autres fonds privés	13 000.00		
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	3- Subventions	118 374.07		
Frais appel à la générosité du public				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français	26 666.67		
4- Frais de fonctionnement	59 406.38	44 700.29	ST3	Collectivités territoriales	57 885.00		
				Autres	33 822.40		
				4- Autres produits	19 243.97		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	19 243.97		
		190 283.78	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	341 632.30			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	340 901.82		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	13 540.01			II- REPRISES DE PROVISIONS	2 543.96		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	27 166.67			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS	28 527.32		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	10 365.88		
TOTAL GENERAL	382 338.98			TOTAL GENERAL	382 338.98	190 283.78	T2+T4
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA GP			T5				
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANCEES PAR LA GP			T5 bis (négatif)				
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		190 283.78	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		190 283.78	T6
				SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE			T7= T1+T2 +T4-T6
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Missions Sociales							
Frais de recherche de fonds				Bénévolat			
Frais de fonctionnement et autres charges (3+4+II+III)				Dons en nature			
Total				Total			

14. ANNEXES**Bénévoles**

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2018	Nombre moyen au 30/04/2017
Bénévoles	753	675
Total	753	675

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2018	Nombre moyen au 30/04/2017
<i>Contrats Aidés :</i>		
Contrats aidés hors CDDI	3.23	2.39
CDDI		
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>3.23</i>	<i>2.39</i>
CDD/CDI	1.61	1.38
Total	4.84	3.77

Tonnage des dons locaux : alimentaires et produits d'hygiène et d'entretien

Nature	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Total
Denrées alimentaires (en tonnes)	47.23	22.51	259.26	329.00
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	2.89	0.82	0.10	3.81
Total	50.12	23.33	259.36	332.81

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
382 338.98	382 338.98

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
371 973.10	371 973.10

Les informations présentées ont été établies sur la base des documents comptables de l'organisme.

Le Président de l'association

Le Trésorier de l'association

Le Commissaire aux comptes