



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

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



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2020



Date d'établissement des comptes : 26/10/20

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

du 01/05/2019 au 30/04/2020

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 30/04/2020			EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
	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	15 083.00	-5 945.81	9 137.19	9 687.19
Installations techniques, matériel et outillage	66 431.02	-56 087.11	10 343.91	13 583.91
Autres immobilisations corporelles	199 145.04	-193 233.92	5 911.12	15 612.90
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	280 659.06	-255 266.84	25 392.22	38 884.00
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	4 747.00		4 747.00	5 057.00
Sous-total – Immobilisations financières	4 747.00		4 747.00	5 057.00
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	285 406.06	-255 266.84	30 139.22	43 941.00
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	96 074.15		96 074.15	22 659.39
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	13 329.61		13 329.61	64 901.36
Charges constatées d'avances	2 516.00		2 516.00	802.10
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	111 919.76		111 919.76	88 362.85
TOTAL GENERAL	397 325.82	-255 266.84	142 058.98	132 303.85

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise	36 012.00	36 012.00
Réserves		
Report à nouveau	-89 106.85	-52 672.77
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-6 602.78	-36 434.08
Subventions d'investissement	67 168.00	67 168.00
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	7 470.37	14 073.15
Provisions		
Provisions pour risque		27 676.00
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		27 676.00
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	66 539.87	72 406.58
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES	66 539.87	72 406.58
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		310.00
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 198.31	11 897.80
Dettes fiscales et sociales	3 591.90	5 662.89
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	258.53	277.43
Sous-total des dettes	63 048.74	18 148.12
Produits constatés d'avance	5 000.00	
TOTAL IV – DETTES	68 048.74	18 148.12
TOTAL GENERAL	142 058.98	132 303.85

3. COMPTE DE RESULTAT – CHARGES

COMPTES DE RESULTAT – CHARGES (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
Achats		
Achat pour missions sociales	2 267.75	4 186.28
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	2 267.75	4 186.28
Autres achats et charges externes	251 946.54	221 674.67
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	227.65	73.16
Autres	411.20	257.46
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	638.85	330.62
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	39 597.87	41 216.60
Charges sociales & autres charges de personnel	3 710.32	6 920.32
Sous-total – Charges de personnel	43 308.19	48 136.92
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	4 575.12	231.14
Sous-total – Autres charges	4 575.12	231.14
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	13 491.43	16 143.02
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		3 039.64
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	13 491.43	19 182.66
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	316 227.88	293 742.29
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – CHARGES FINANCIERES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	0.35	0.57
Dotations aux amortissements et aux provisions	15 096.00	15 096.00
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 096.35	15 096.57
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 666.67	46 100.00
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER	19 666.67	46 100.00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	350 990.90	354 938.86
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	350 990.90	354 938.86
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>894 561.22</i>	<i>1 016 353.00</i>

4. COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS

COMPTES DE RESULTAT – PRODUITS (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	EXERCICE CLOS LE 30/04/2019
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	3 557.22	5 605.50
Sous-total – Chiffre d'affaires	3 557.22	5 605.50
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	60 229.16	93 461.32
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	69 000.00	30 000.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
Sous-total – Autres fonds privés	69 000.00	30 000.00
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	27 848.26	42 004.98
Dons affectés	95 967.00	103 436.87
Produits des manifestations	14 502.80	18 837.46
Sous-total – Produits de la générosité du public	138 318.06	164 279.31
Produits divers de gestion	58.66	225.32
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	4 406.72	960.01
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	275 569.82	294 531.46
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	362.92	499.60
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	362.92	499.60
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	150.00	500.00
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges	42 772.00	
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 922.00	500.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 533.38	22 973.72
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	25 533.38	22 973.72
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	344 388.12	318 504.78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	6 602.78	36 434.08
TOTAL GENERAL	350 990.90	354 938.86
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>894 561.22</i>	<i>1 016 353.00</i>

5. FAITS MAJEURS, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. Faits Majeurs

La crise sanitaire Covid-19 et le dispositif de confinement qui a été instauré sur l'ensemble du territoire français entre le 17 mars et le 10 mai 2020 ont impacté les activités de l'association pour l'exercice clos le 30.04.2020 :

- Les activités incompatibles avec le dispositif de confinement et l'état d'urgence sanitaire ont été mises en sommeil. Il s'agit notamment des activités culturelles et de loisir, des ateliers, des actions de formation. Des manifestations prévues pour récolter des fonds sur la période de confinement ont également été annulées.
- L'association s'est mobilisée pour maintenir les activités essentielles dans le contexte de cette crise sanitaire, notamment pour ce qui concerne la distribution alimentaire ainsi que le logement et l'hébergement d'urgence. Le maintien de ces activités a pu engendrer des dépenses supplémentaires afin de s'adapter aux recommandations sanitaires en vigueur (dispositifs de protection tels les solutions hydro alcooliques, les masques, les plexiglass...).

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 dédiés.

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

Dans le contexte sanitaire du Covid19, les mesures mises en places à partir du mois de mars 2020 se sont prolongées jusqu'à la sortie du confinement, et pour certaines jusqu'à la date d'établissement des états financiers.

L'incertitude persiste quant à la durée de la crise et ses impacts pour l'association, qui seront appréhendés au fur et à mesure de l'évolution de la situation, tant pour la mise en œuvre de certaines activités que pour l'obtention de certaines ressources, financières (notamment la collecte de dons et les recettes de manifestations) et en nature (ramasse par ex.). La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

9. Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2019/2020 s'élève à 2 165.93 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.

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 matérialisés par une convention écrite) 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 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2020
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	9 315.04		227.04		9 088.00
Rénovations, réhabilitations immobilières	5 995.00				5 995.00
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	71 092.95		1 300.00		69 792.95
Matériel de transport (transpalettes...)	124 385.34		1.00		124 384.34
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	10 715.79		5 748.04		4 967.75
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	66 431.02				66 431.02
Matériel de jardins et cheptel					
Matériel ateliers et cuisine					
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	287 935.14		7 276.08		280 659.06
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	5 057.00		310.00		4 747.00
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	5 057.00		310.00		4 747.00
Total	292 992.14		7 586.08		285 406.06

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2020
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)	5 622.85	550.00	227.04		5 945.81
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	67 524.41	1 819.20	1 300.00		68 043.61
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	112 341.21	7 882.00	0.65		120 222.56
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	10 715.56	0.23	5 748.04		4 967.75
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	52 847.11	3 240.00			56 087.11
Amortis / matériel de jardins et cheptel					
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
Immobilisations corporelles	249 051.14	13 491.43	7 275.73		255 266.84
Total	249 051.14	13 491.43	7 275.73		255 266.84

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

Stocks (en €)	30/04/2020			30/04/2019
	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	4 747.00	4 747.00	
Créances Diverses			
Total	4 747.00	4 747.00	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	96 074.15	96 074.15	
Total	96 074.15	96 074.15	
Total	100 821.15	100 821.15	

Produits et Subventions à recevoir (en €)	30/04/2020 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	19 500.00
Association Nationale	69 000.00
Débiteurs et créiteurs divers	5 000.00
Total	93 500.00
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>88 500.00</i>

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

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au 30/04/2020	Plus Values latentes	Moins Values latentes
SICAV				
Fonds Communs de Placement				
Total				

Disponibilités (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	11 371.99
Comptes-courant	1 395.12
Caisse	562.50
Intérêts courus	
Total	13 329.61

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	2 516.00	2 516.00	
Maintenance			
Assurances			
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges			
Total	2 516.00	2 516.00	

9. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2019	Augmentation	Diminution	Provisions au 30/04/2020
Provisions pour risques et charges <i>(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)</i>	27 676.00	15 096.00	42 772.00	
Total (1)	27 676.00	15 096.00	42 772.00	
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client	3 039.64		3 039.64	
Autres créances				
Total (2)	3 039.64		3 039.64	
Total Général (1+2)	30 715.64	15 096.00	45 811.64	

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

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Montants au 30/04/2019	Affectation du Résultat	Augmentation	Diminution	Poste à poste	Montants au 30/04/2020
Fonds associatifs sans droit de reprise	36 012.00					36 012.00
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	67 168.00					67 168.00
Réserves						
Report à nouveau	-52 672.77	-36 434.08				-89 106.85
Résultat comptable de l'exercice	-36 434.08	36 434.08		6 602.78		-6 602.78
Total	14 073.15			6 602.78		7 470.37

b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2019	Utilisations	Engagements	Fonds à engager 30/04/2020
A : Sur subventions de fonctionnement	72 406.58	25 533.38	19 666.67	66 539.87
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur autres fonds privés				
Total	72 406.58	25 533.38	19 666.67	66 539.87

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				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 198.31	59 198.31		
Personnel et comptes rattachés	1 599.00	1 599.00		
Dettes fiscales et sociales	1 992.90	1 992.90		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	258.53	258.53		
Produits perçus d'avance	5 000.00	5 000.00		
Total	68 048.74	68 048.74		

Charges à payer (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Fournisseurs	2 309.93
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	1 599.00
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	140.00
Etat & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	
Intérêts courus à payer	
Total	4 048.93

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	5 000.00	5 000.00		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	5 000.00	5 000.00		

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						
Mobiliers, matériels bureau & informatique						
Autres						
Total						

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	6 989.96	112 241.06	35 880.00	155 111.02	155 111.02	
Actions d'accompagnement en centre		4 405.00	25 449.67	29 854.67	29 854.67	
Logement et hébergement d'urgence	2 383.44	2 277.00	4 504.35	9 164.79	9 164.79	
Culturel, Loisir						
Ateliers de Français, Aide aux devoirs	254.30	1 163.00	6 973.70	8 391.00	8 391.00	
Accompagnement et retour à l'emploi						
Frais de fonctionnement	58 347.40	15 410.00	46 059.82	119 817.22	126 420.00	-6 602.78
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi		2 498.00	11 661.16	14 159.16	14 159.16	
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice						
Formation et animation du bénévolat	1 024.90	324.00	6 541.36	7 890.26	7 890.26	
Total	69 000.00	138 318.06	137 070.06	344 388.12	350 990.90	-6 602.78

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 30/04/2020

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	204 904.23	122 908.06	ST1	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	138 318.06	138 318.06	T2
Distribution Alimentaire	155 111.02	112 241.06		1.1 Dons et legs			
Actions d'Accompagnement en centre	16 854.67	4 405.00		Dons manuels non affectés	27 848.26	27 848.26	
Logement et Hébergement d'Urgence	9 164.79	2 277.00		Dons manuels affectés	95 967.00	95 967.00	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	8 391.00	1 163.00		Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi				Legs et autres libéralités affectés			
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	7 492.49	2 498.00		1.2 Autres produits liés à la générosité du public			
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice				Manifestations	14 502.80	14 502.80	
Formation et animation du bénévolat	7 890.26	324.00					
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	2- Autres fonds privés	69 000.00		
Frais appel à la générosité du public				3- Subventions	60 229.16		
				Union européenne			
				Etat français	10 000.00		
3- Frais activité Enfoirés				Collectivités territoriales	47 230.00		
				Autres	2 999.16		
4- Frais de fonctionnement	111 324.00	15 410.00	ST3	4- Autres produits	5 495.88		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	5 495.88		
		138 318.06	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	316 228.23			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	273 043.10		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	15 096.00			II- REPRISES DE PROVISIONS	45 811.64		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	19 666.67			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS	25 533.38		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	6 602.78		
TOTAL GENERAL	350 990.90			TOTAL GENERAL	350 990.90	138 318.06	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		138 318.06	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		138 318.06	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 30/04/2020	Nombre moyen au 30/04/2019
Bénévoles	630	580
Total	630	580

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2020	Nombre moyen au 30/04/2019
<i>Contrats Aidés :</i>		
Contrats aidés hors CDDI		
CDDI		
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>		
CDD/CDI	2.88	2.81
Total	2.88	2.81

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)	52.72	20.67	231.16	304.55
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	2.14	0.78	1.23	4.15
Total	54.86	21.45	232.39	308.70

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
350 990.90	350 990.90

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
344 388.12	344 388.12

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