LES RESTAURANTS DU CŒUR
LES RELAIS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DE CORREZE (AD19)

COMPTES ANNUELS AU 30/04/2020

Date d'établissement des comptes : 13/10/20

Signatures

Président

RESTAURANTS DU CŒUR
DE LA CORREZE
avenue Tour de Loyre
19360 MALEMORT
Tél. : 05 55 17 68 88 - Fax : 05 55 17 68 78

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	61 067.06	-30 784.72	30 282.34	7 632.22
Installations techniques, matériel et outillage	71 356.80	-62 273.23	9 083.57	8 459.41
Autres immobilisations corporelles	651 972.97	-519 073.33	132 899.64	90 424.53
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	**784 396.83**	**-612 131.28**	**172 265.55**	**106 516.16**
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	6 330.00		6 330.00	6 330.00
Sous-total – Immobilisations financières	**6 330.00**		**6 330.00**	**6 330.00**
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	**790 726.83**	**-612 131.28**	**178 595.55**	**112 846.16**
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)	260.00		260.00	240.00
Autres créances	324 822.21		324 822.21	377 850.54
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	111 387.62		111 387.62	190 781.33
Charges constatées d'avances	483.53		483.53	774.00
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	**436 953.36**		**436 953.36**	**569 645.87**
TOTAL GENERAL	**1 227 680.19**	**-612 131.28**	**615 548.91**	**682 492.03**

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	3 309.25	3 309.25
Réserves		
Report à nouveau	-235 216.76	-215 518.51
Résultat net comptable de l'exercice	125 136.87	-19 698.25
Subventions d'investissement	613 597.12	533 565.96
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**506 826.48**	**301 658.45**
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements	8 911.72	13 723.59
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES	**8 911.72**	**13 723.59**
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale (451100 et 451200)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 623.11	22 235.16
Dettes fiscales et sociales	54 683.01	37 132.80
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		176.47
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	12 447.10	12 560.16
Sous-total des dettes	**77 753.22**	**72 104.59**
Produits constatés d'avance	22 057.49	295 005.40
TOTAL IV – DETTES	**99 810.71**	**367 109.99**
TOTAL GENERAL	**615 548.91**	**682 492.03**

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	5 893.99	6 572.66
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	**5 893.99**	**6 572.66**
Autres achats et charges externes	**350 992.50**	**298 515.23**
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	8 850.69	4 778.92
Autres	466.24	368.76
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	**9 316.93**	**5 147.68**
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	440 582.31	400 114.74
Charges sociales & autres charges de personnel	53 125.57	72 752.01
Sous-total – Charges de personnel	**493 707.88**	**472 866.75**
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	1 904.18	3 449.93
Sous-total – Autres charges	**1 904.18**	**3 449.93**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 837.16	34 539.60
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	**40 837.16**	**34 539.60**
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	**902 652.64**	**821 091.85**
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)	702.36	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	**702.36**	
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	789.83	14 500.00
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER	**789.83**	**14 500.00**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	**904 144.83**	**835 591.85**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE	125 136.87	
TOTAL GENERAL	**1 029 281.70**	**835 591.85**
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Charges :		
Secours en nature		
Personnel Bénévole		
Total		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	*399 498.37*	*280 447.00*

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	7 940.00	8 940.00
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	1 451.29	1 744.12
Sous-total – Chiffre d'affaires	**9 391.29**	**10 684.12**
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	**569 802.91**	**439 333.90**
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	306 282.00	259 308.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL…)	2 400.00	
Sous-total – Autres fonds privés	**308 682.00**	**259 308.00**
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	25 158.70	22 162.04
Dons affectés	106 915.80	68 099.00
Produits des manifestations	2 266.00	5 080.10
Sous-total – Produits de la générosité du public	**134 340.50**	**95 341.14**
Produits divers de gestion	**1.68**	**113.49**
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	**845.80**	**6 268.38**
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 023 064.18**	**811 049.03**
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	443.82	211.99
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	**443.82**	**211.99**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	172.00	
Quote-Part des subventions d'équipement imputée au résultat de l'exercice		
Reprises sur provisions pour risques et charges + Transferts de charges		
TOTAL III – PRODUITS EXCEPTIONNELS	**172.00**	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 601.70	4 632.58
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	**5 601.70**	**4 632.58**
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	**1 029 281.70**	**815 893.60**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE		19 698.25
TOTAL GENERAL	**1 029 281.70**	**835 591.85**
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits :		
Dons en nature		
Bénévolat		
Total		
Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)	*399 498.37*	*280 447.00*

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
Transpalettes, 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

Néant

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 5 408.73 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)	16 921.17	28 338.00			45 259.17
Rénovations, réhabilitations immobilières	15 807.89				15 807.89
Agencements, installations, aménagemts et autres immob.	385 122.60	47 427.76			432 550.36
Matériel de transport (transpalettes…)	121 878.21	20 040.00			141 918.21
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	17 568.35	659.99			18 228.34
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	67 556.80	4 296.00	496.00		71 356.80
Matériel de jardins et cheptel	49 140.06	6 527.16	2 120.00		53 547.22
Matériel ateliers et cuisine	5 728.84				5 728.84
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	**679 723.92**	**107 288.91**	**2 616.00**		**784 396.83**
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	6 330.00				6 330.00
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	**6 330.00**				**6 330.00**
Total	**686 053.92**	**107 288.91**	**2 616.00**		**790 726.83**

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)	12 450.52	4 107.09			16 557.61
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières	12 646.32	1 580.79			14 227.11
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	335 042.87	14 699.46			349 742.33
Amortis./matériel de transport (transpalettes…)	95 895.31	12 266.33			108 161.64
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	15 226.48	850.50			16 076.98
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	59 097.39	3 671.84	496.00		62 273.23
Amortis / matériel de jardins et cheptel	37 120.21	3 661.15	1 417.64		39 363.72
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	5 728.66				5 728.66
Immobilisations corporelles	**573 207.76**	**40 837.16**	**1 913.64**		**612 131.28**
Total	**573 207.76**	**40 837.16**	**1 913.64**		**612 131.28**

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	6 330.00		6 330.00
Créances Diverses			
Total	**6 330.00**		**6 330.00**
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	260.00	260.00	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	324 822.21	324 822.21	
Total	**325 082.21**	**325 082.21**	
Total	**331 412.21**	**325 082.21**	**6 330.00**

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	178 272.70
Association Nationale	126 000.00
Débiteurs et créditeurs divers	16 167.00
Total	**320 439.70**
Dont subventions à recevoir	***304 272.70***

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)	45 672.55
Comptes-courant	65 576.50
Caisse	44.40
Intérêts courus	94.17
Total	111 387.62

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	83.33	83.33	
Maintenance	400.20	400.20	
Assurances			
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges			
Total	483.53	483.53	

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 *(Litiges, Pénalités, Grosses réparations et autres)*				
Total (1)				
Provisions pour dépréciation sur immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Financières Stock Compte Client Autres créances				
Total (2)				
Total Général (1+2)				

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	3 309.25					3 309.25
Fonds associatifs avec droit de reprise						
Subventions d'investissement	533 565.96		80 031.16			613 597.12
Réserves						
Report à nouveau	-215 518.51	-19 698.25				-235 216.76
Résultat comptable de l'exercice	-19 698.25	19 698.25	125 136.87			125 136.87
Total	**301 658.45**		**205 168.03**			**506 826.48**

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	13 723.59	5 601.70	789.83	8 911.72
B : Sur dons manuels affectés				
C : Sur autres fonds privés				
Total	**13 723.59**	**5 601.70**	**789.83**	**8 911.72**

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	10 623.11	10 623.11		
Personnel et comptes rattachés	30 433.02	30 433.02		
Dettes fiscales et sociales	24 249.99	24 249.99		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 447.10	12 447.10		
Produits perçus d'avance	22 057.49	22 057.49		
Total	**99 810.71**	**99 810.71**		

Charges à payer (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Fournisseurs	5 408.73
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	30 308.54
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 134.59
Etat & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	11 515.28
Intérêts courus à payer	
Total	**53 367.14**

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	22 057.49	22 057.49		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	**22 057.49**	**22 057.49**		

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 €)		Dotation aux amortissements		
	Cout d'entrée	De l'exercice	Cumulés	Valeur nette
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	105 841.49	119 692.50	52 929.32	278 463.31	278 463.31	
Actions d'accompagnement en centre	797.93			797.93	797.93	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir	7 548.18		950.00	8 498.18	8 498.18	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs		309.00	2 998.68	3 307.68	3 307.68	
Accompagnement et retour à l'emploi	25 575.48	12 255.00	528 169.41	565 999.89	530 560.71	35 439.18
Frais de fonctionnement	166 362.87	2 084.00	945.12	169 391.99	81 602.38	87 789.61
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi						
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice			2 000.00	2 000.00	91.92	1 908.08
Formation et animation du bénévolat	156.05		666.67	822.72	822.72	
Total	**306 282.00**	**134 340.50**	**588 659.20**	**1 029 281.70**	**904 144.83**	**125 136.87**

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 DE CORREZE (AD19)

13. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

(Loi n°91-772 du 7 aout 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	**821 752.62**	**132 256.50**	ST1	**1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**134 340.50**	**134 340.50**	T2
				1.1 Dons et legs			
Distribution Alimentaire	278 463.31	119 692.50		Dons manuels non affectés	25 158.70	25 158.70	
Actions d'Accompagnement en centre	797.93			Dons manuels affectés	106 915.80	106 915.80	
Logement et Hébergement d'Urgence				Legs et autres libéralités non affectés			
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	11 016.03	309.00		Legs et autres libéralités affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	530 560.71	12 255.00					
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi				**1.2 Autres produits liés à la générosité du public**			
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice	91.92			Manifestations	2 266.00	2 266.00	
Formation et animation du bénévolat	822.72						
				2- Autres fonds privés	**308 682.00**		
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	**3- Subventions**	**569 802.91**		
Frais appel à la générosité du public				Union européenne			
				Etat français	2 000.00		
3- Frais activité Enfoirés				Collectivités territoriales	106 280.00		
				Autres	461 522.91		
4- Frais de fonctionnement	81 602.38	2 084.00	ST3	**4- Autres produits**	**10 854.59**		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	10 854.59		
		134 340.50	T3=ST1+ST2+ST3				
I- TOTAL DES EMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	**903 355.00**			**I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRISTES AU COMPTE DE RESULTAT**	**1 023 680.00**		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS				**II- REPRISES DE PROVISIONS**			
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**789.83**			**III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS**	**5 601.70**		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.			T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	**125 136.87**			**IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE**			
TOTAL GENERAL	**1 029 281.70**			**TOTAL GENERAL**	**1 029 281.70**	**134 340.50**	T2+T4
V- PART DES ACUISITIONS 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		**134 340.50**	T6=T3+T5+T5bis	**VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP**		**134 340.50**	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	483	469
Total	**483**	**469**

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2020	Nombre moyen au 30/04/2019
Contrats Aidés :		
Contrats aidés hors CDDI		
CDDI	15.33	14.17
Sous- Total Contrat Aidés	*15.33*	*14.17*
CDD/CDI	6.00	5.74
Total	**21.33**	**19.91**

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)	32.46	21.15	47.29	**100.90**
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)				
Total	**32.46**	**21.15**	**47.29**	**100.90**

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
904 144.83	904 144.83

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
1 029 281.70	1 029 281.70

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