



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

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DE VENDEE (AD85)**



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2020



Date d'établissement des comptes : 04/11/20

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	115 881.27	-96 912.95	18 968.32	
Installations techniques, matériel et outillage	221 127.03	-163 678.17	57 448.86	68 613.78
Autres immobilisations corporelles	785 027.05	-589 063.41	195 963.64	247 074.09
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	1 122 035.35	-849 654.53	272 380.82	315 687.87
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.fin	14 006.76		14 006.76	11 952.00
Sous-total – Immobilisations financières	14 006.76		14 006.76	11 952.00
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISE	1 136 042.11	-849 654.53	286 387.58	327 639.87
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)	2 616.23	-2 190.73	425.50	2 415.00
Autres créances	326 067.35		326 067.35	93 661.30
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	176 944.77		176 944.77	289 900.77
Charges constatées d'avances	10 079.94		10 079.94	10 520.00
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	515 708.29	-2 190.73	513 517.56	396 497.07
TOTAL GENERAL	1 651 750.40	-851 845.26	799 905.14	724 136.94

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	209 863.03	191 786.46
Réserves		
Report à nouveau	-107 364.48	-103 125.51
<i>Résultat net comptable de l'exercice</i>	-28 101.06	-4 238.97
Subventions d'investissement	480 381.00	467 017.00
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	554 778.49	551 438.98
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnements		
Fonds dédiés sur autres ressources		12 000.00
TOTAL III – FONDS DEDIES		12 000.00
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	22 990.37	29 552.30
Dettes fiscales et sociales	83 437.70	103 038.10
Avances remboursables reçues du National (451300 et 451600)		450.16
Autres dettes (sauf 451100, 451200, 451300 et 451600)	1 942.01	361.40
Sous-total des dettes	108 370.08	133 401.96
Produits constatés d'avance	136 756.57	27 296.00
TOTAL IV – DETTES	245 126.65	160 697.96
TOTAL GENERAL	799 905.14	724 136.94

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	19 936.71	18 250.66
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	19 936.71	18 250.66
Autres achats et charges externes	570 882.99	539 155.77
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	26 022.14	28 618.53
Autres	455.52	424.76
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	26 477.66	29 043.29
Charges de personnel		
Rémunération brute du personnel	890 793.57	905 103.78
Charges sociales & autres charges de personnel	108 421.56	174 180.93
Sous-total – Charges de personnel	999 215.13	1 079 284.71
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges	4 589.18	5 267.01
Sous-total – Autres charges	4 589.18	5 267.01
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	122 228.99	109 282.80
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	2 190.73	
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	124 419.72	109 282.80
TOTAL I – CHARGES D'EXPLOITATION	1 745 521.39	1 780 284.24
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	449.92	1 068.00
Sur opérations de capital (valeur comptables des éléments immobilisés et financiers cédés)	3 932.71	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL III – CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 382.63	1 068.00
Impôts sur les sociétés		
TOTAL IV – IMPOTS SUR LES SOCIETES		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		12 000.00
TOTAL V – ENGAGEMENTS A REALISER		12 000.00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+IV+V)	1 749 904.02	1 793 352.24
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	1 749 904.02	1 793 352.24
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>185 459.44</i>	<i>166 955.00</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	27 704.61	34 029.01
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion	1 748.40	
Sous-total – Chiffre d'affaires	29 453.01	34 029.01
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	940 835.55	980 553.26
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale	493 000.00	510 625.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privés (mécénats d'entreprise, OSBL...)		
Sous-total – Autres fonds privés	493 000.00	510 625.00
Cotisations		
Produits de la Générosité du Public		
Dons non affectés	80 753.58	59 230.85
Dons affectés	133 129.37	166 050.29
Produits des manifestations	4 464.00	4 158.00
Sous-total – Produits de la générosité du public	218 346.95	229 439.14
Produits divers de gestion	648.74	247.79
Reprises sur provisions (et amortissements) – Transfert de charges	16 894.92	30 182.60
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	1 699 179.17	1 785 076.80
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	214.33	36.47
Reprises sur provisions et transfert de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II – PRODUITS FINANCIERS	214.33	36.47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 371.46	500.00
Produits exceptionnels sur opérations de capital	3 038.00	3 500.00
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	10 409.46	4 000.00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	12 000.00	
TOTAL IV – REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES	12 000.00	
TOTAL PRODUITS (I + II + III+IV)	1 721 802.96	1 789 113.27
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT DE L'EXERCICE	28 101.06	4 238.97
TOTAL GENERAL	1 749 904.02	1 793 352.24
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>185 459.44</i>	<i>166 955.00</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 impactés 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 liées à l'insertion, 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'arrêt de certaines activités d'insertion au cours de la période de confinement a nécessité le recours au chômage partiel à partir du 17 mars pour la majeure partie des effectifs en CDDI.

- 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. 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 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.

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE VENDEE (AD85)

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)		20 085.40			20 085.40
Rénovations, réhabilitations immobilières	95 795.87				95 795.87
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	368 797.59	6 791.35			375 588.94
Matériel de transport (transpalettes...)	209 616.08	32 723.52			242 339.60
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	18 123.07				18 123.07
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	199 432.65	23 254.38	1 560.00		221 127.03
Matériel de jardins et cheptel	146 162.26		4 560.00		141 602.26
Matériel ateliers et cuisine	7 373.18				7 373.18
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours					
Acompte sur immobilisations					
Immobilisations corporelles	1 045 300.70	82 854.65	6 120.00		1 122 035.35
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations	135.00				135.00
Dépôts et cautionnements versés	11 817.00	5 487.76	3 433.00		13 871.76
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	11 952.00	5 487.76	3 433.00		14 006.76
Total	1 057 252.70	88 342.41	9 553.00		1 136 042.11

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		1 117.08			1 117.08
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières	95 795.87				95 795.87
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	240 534.41	44 842.52			285 376.93
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	138 437.18	29 611.31			168 048.49
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	16 503.40	389.96			16 893.36
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	130 818.87	33 060.18	200.88		163 678.17
Amortis / matériel de jardins et cheptel	100 149.92	13 207.94	1 986.41		111 371.45
Amortis/ matériel ateliers et cuisine	7 373.18				7 373.18
Immobilisations corporelles	729 612.83	122 228.99	2 187.29		849 654.53
Total	729 612.83	122 228.99	2 187.29		849 654.53

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	13 871.76		13 871.76
Créances Diverses	135.00		135.00
Total	14 006.76		14 006.76
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)	2 616.23	2 616.23	
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	326 067.35	326 067.35	
Total	328 683.58	328 683.58	
Total	342 690.34	328 683.58	14 006.76

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	392.48
Etat & Collectivités Publiques	12 125.47
Association Nationale	241 000.00
Débiteurs et créiteurs divers	68 428.85
Total	321 946.80
<i>Dont subventions à recevoir</i>	<i>252 741.99</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)	50.80
Comptes-courant	175 879.86
Caisse	1 014.11
Intérêts courus	
Total	176 944.77

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A 1an et plus
Locations	6 788.94	6 788.94	
Maintenance	1 948.00	1 948.00	
Assurances	571.00	571.00	
France Télécom			
EDF – GDF			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	772.00	772.00	
Total	10 079.94	10 079.94	

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>				
Total (1)				
Provisions pour dépréciation sur immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Stock				
Compte Client		2 190.73		2 190.73
Autres créances				
Total (2)		2 190.73		2 190.73
Total Général (1+2)		2 190.73		2 190.73

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	179 691.09		18 076.57			197 767.66
Fonds associatifs avec droit de reprise	12 095.37					12 095.37
Subventions d'investissement	467 017.00		13 364.00			480 381.00
Réserves						
Report à nouveau	-103 125.51	-4 238.97				-107 364.48
Résultat comptable de l'exercice	-4 238.97	4 238.97		28 101.06		-28 101.06
Total	551 438.98		31 440.57	28 101.06		554 778.49

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				
B : Sur dons manuels affectés	12 000.00	12 000.00		
C : Sur autres fonds privés				
Total	12 000.00	12 000.00		

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	22 990.37	22 990.37		
Personnel et comptes rattachés	52 503.63	52 503.63		
Dettes fiscales et sociales	30 934.07	30 934.07		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 942.01	1 942.01		
Produits perçus d'avance	136 756.57	136 756.57		
Total	245 126.65	245 126.65		

Charges à payer (en €)	30/04/2020 Montant Brut
Fournisseurs	6 104.73
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	51 956.05
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 644.88
Etat & Collectivités Publiques	4 887.92
Débiteurs et créditeurs divers	1 313.00
Intérêts courus à payer	
Total	73 906.58

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	136 756.57	136 756.57		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	136 756.57	136 756.57		

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	217 564.30	186 534.67	63 117.39	467 216.36	467 216.36	
Actions d'accompagnement en centre	1 832.56			1 832.56	1 832.56	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir	3 066.50			3 066.50	3 066.50	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs	221.82			221.82	221.82	
Accompagnement et retour à l'emploi	183 080.15	31 658.10	944 815.97	1 159 554.22	1 159 554.22	
Frais de fonctionnement	76 444.32	154.18	2 485.54	79 084.04	107 185.10	-28 101.06
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi						
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice						
Formation et animation du bénévolat	10 790.35		37.11	10 827.46	10 827.46	
Total	493 000.00	218 346.95	1 010 456.01	1 721 802.96	1 749 904.02	-28 101.06

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 VENDEE (AD85)

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	1 640 528.19	230 192.77	ST1	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	218 346.95	218 346.95	T2
Distribution Alimentaire	467 216.36	198 534.67		1.1 Dons et legs			
Actions d'Accompagnement en centre	1 832.56			Dons manuels non affectés	80 753.58	80 753.58	
Logement et Hébergement d'Urgence				Dons manuels affectés	133 129.37	133 129.37	
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	3 288.32			Legs et autres libéralités non affectés			
Accompagnement Retour à l'Emploi	1 157 363.49	31 658.10		Legs et autres libéralités affectés			
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				Manifestations	4 464.00	4 464.00	
Formation et animation du bénévolat	10 827.46			2- Autres fonds privés	493 000.00		
2- Frais de Recherche de fonds			ST2	3- Subventions	940 835.55		
Frais appel à la générosité du public				Union européenne			
3- Frais activité Enfoirés				Etat français			
				Collectivités territoriales	46 432.23		
4- Frais de fonctionnement	107 185.10	154.18	ST3	Autres	894 403.32		
				4- Autres produits	57 620.46		
				Produits de l'activité "Enfoirés"			
				Autres Produits	57 620.46		
		230 346.95	T3=ST1+S T2+ST3				
I- TOTAL DES EEMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	1 747 713.29			I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	1 709 802.96		
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 190.73			II- REPRISES DE PROVISIONS			
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS	12 000.00		
				IV- VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP.		12 000.00	T4
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE				IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	28 101.06		
TOTAL GENERAL	1 749 904.02			TOTAL GENERAL	1 749 904.02	230 346.95	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		230 346.95	T6=T3+T5 +T5bis	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		230 346.95	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	563	532
Total	563	532

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	36.91	37.15
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>36.91</i>	<i>37.15</i>
CDD/CDI	11.16	12.12
Total	48.07	49.27

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)	108.66	305.17	591.69	1 005.52
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)	10.58	12.99	2.81	26.38
Total	119.24	318.16	594.50	1 031.90

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
1 749 904.02	1 749 904.02

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
1 721 802.96	1 721 802.96

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