



LES RESTAURANTS DU CŒUR LES RELAIS DU CŒUR

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE DE L'AVEYRON (AD12)



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2021



Date d'établissement des comptes : 27/07/21

Signatures

Président

Trésorier

ETATS FINANCIERS

du 01/05/2020 au 30/04/2021

SOMMAIRE

1. BILAN ACTIF	4
2. BILAN PASSIF	5
3. COMPTE DE RÉSULTAT	6
4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ	9
a. Description de l'objet social.....	9
b. Nature et périmètre des missions sociales	9
c. Les moyens mis en œuvre	9
5. FAITS MAJEURS.....	9
6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	10
a. Référentiel comptable	10
b. Changement de méthodes et présentation résultant de la première application du règlement ANC n°2018-06	10
c. Immobilisations et amortissements	10
d. Stocks.....	11
e. Créances	11
f. Valeurs Mobilières de Placement.....	11
g. Subventions.....	11
i. Subventions de fonctionnement.....	11
ii. Subventions d'investissement.....	11
h. Contributions financières	12
i. Mécénat	12
j. Les apports	12
k. Autres ressources	12
7. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE.....	12
8. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	12
9. AUTRES INFORMATIONS	13
10. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION.....	13
a. Principe d'affectation des dépenses aux missions sociales	13
b. Définition des fonds issus de la générosité du public.....	14
c. Emplois des ressources de la générosité du public.....	14
11. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC.....	15
12. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS	16
a. Immobilisations.....	16
b. Amortissements.....	16
13. Bilan Actif suite : STOCKS, CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR.....	17
14. Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITÉS, CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR DE L'AVEYRON (AD12)

15. Bilan Passif (suite) : FONDS PROPRES & FONDS DÉDIÉS	19
a. Variation des Fonds propres.....	19
b. Variation des Fonds dédiés	19
16. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS	20
17. Bilan passif (suite) : DETTES.....	21
a. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	21
18. ENGAGEMENTS DONNÉS ET REÇUS	22
a. Engagements donnés	22
b. Engagements reçus.....	22
19. DÉTAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS.....	23
20. RÉSULTATS ANALYTIQUES	24
a. Répartition du résultat analytique de l'exercice	24
b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public	24
21. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	25
22. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	27
23. PRÉSENTATION DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2019/2020	29
24. ANNEXES	30

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021			EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
	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	13 441.11	-10 168.36	3 272.75	3 789.42
Installations techniques, matériel et outillage	49 989.89	-49 947.78	42.11	2 977.84
Autres immobilisations corporelles	251 366.30	-198 800.26	52 566.04	5 031.72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	314 797.30	-258 916.40	55 880.90	11 798.98
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.financières	3 492.15		3 492.15	3 492.15
Sous-total – Immobilisations financières	3 492.15		3 492.15	3 492.15
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	318 289.45	-258 916.40	59 373.05	15 291.13
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)				
Autres créances	50 599.97		50 599.97	72 291.14
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	107 414.11		107 414.11	72 079.65
Charges constatées d'avances	1 654.43		1 654.43	3 537.59
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	159 668.51		159 668.51	147 908.38
TOTAL GÉNÉRAL	477 957.96	-258 916.40	219 041.56	163 199.51

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise		46 351.91
Fonds propres sans droit de reprise	48 651.91	
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	99 060.95	11 302.04
Excédent ou déficit de l'exercice	22 117.64	-1 646.19
Sous-total : Situation nette	169 830.50	56 007.76
Subventions d'investissement	9 945.00	91 705.10
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	179 775.50	147 712.86
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	0.00	
Fonds dédiés		
TOTAL II – FONDS DÉDIÉS		
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL III – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
TOTAL III – FONDS DÉDIÉS		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 318.03	5 561.83
Dettes fiscales et sociales	3 633.99	3 104.76
Avances remboursables reçues du National		
Autres dettes		
Sous-total des dettes	29 952.02	8 666.59
Produits constatés d'avance	9 314.04	6 820.06
TOTAL IV – DETTES	39 266.06	15 486.65
TOTAL GÉNÉRAL	219 041.56	163 199.51

3. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises <i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion <i>dont parrainages</i>		
Sous-total – Ventes de biens et services		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Concours publics		
Subventions d'exploitations	66 034.01	63 011.62
Sous-total	66 034.01	63 011.62
Ressources et Produits liés à la générosité du public		
Dons manuels non affectés	67 318.34	34 760.19
Dons manuels affectés	20 600.00	30 708.56
Produits des manifestations		20 657.10
Mécénats		
Sous-total	87 918.34	86 125.85
Contributions financières		
Contributions reçues de l'Association Nationale	43 000.00	
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Contributions reçues d'autres OSBL	15 000.00	
Sous-total	58 000.00	
Sous-total – Produits de tiers financeurs	211 952.35	149 137.47
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale		65 000.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privé (mécénats d'entreprise, contributions reçues d'autres OSBL)		
Sous-total – Autres fonds privés		65 000.00
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	209.33	
Produits divers de gestion		86.90
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	212 161.68	214 224.37

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Achats		
Achat pour missions sociales	6 013.99	6 997.51
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	6 013.99	6 997.51
Autres achats et charges externes	148 874.61	166 806.44
Aides financières		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres aides financières		
Sous-total – Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	123.95	162.73
Autres	182.76	
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	306.71	162.73
Charges de personnel		
Salaires et traitements	22 678.44	22 436.35
Charges sociales & autres charges de personnel	4 526.41	4 542.63
Sous-total – Charges de personnel	27 204.85	26 978.98
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges		204.76
Sous-total – Autres charges		204.76
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 877.64	15 290.60
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	7 877.64	15 290.60
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	207.66	
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	190 485.46	216 441.02
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 676.22	-2 216.65
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	386.42	570.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	386.42	570.46
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	386.42	570.46
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	22 062.64	-1 646.19

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Produits exceptionnels Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Quote-Part des subventions d'investissement imputée au résultat de l'exercice Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	55.00	
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	55.00	
Charges exceptionnelles Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opération en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55.00	
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	212 603.10	214 794.83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	190 485.46	216 441.02
SOLDE INTERMEDIAIRE	22 117.64	-1 646.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs - Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCÉDENT OU DÉFICIT	22 117.64	-1 646.19
Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Mécénats de compétence Bénévolat	181 847.05 58 402.53 874 008.00	
TOTAL	1 114 257.58	
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole	181 847.05 58 402.53 874 008.00	
TOTAL	1 114 257.58	
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>252 622.32</i>	<i>172 644.10</i>

4. PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

a. Description de l'objet social

L'association départementale « les Restaurants du Cœur – les Relais du Cœur » a pour but « d'aider et d'apporter une assistance bénévole aux personnes démunies, notamment dans le domaine alimentaire par l'accès à des repas gratuits, et par la participation à leur insertion sociale et économique, ainsi qu'à toute action contre la pauvreté sous toutes ses formes ».

b. Nature et périmètre des missions sociales

L'Association Départementale de l'Aveyron gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- L'aide alimentaire.
- Les multiples activités qui contribuent à la réinsertion (aide aux devoirs).

c. Les moyens mis en œuvre

L'Association Départementale est une association loi 1901, d'intérêt général, autonome juridiquement mais liée à l'association nationale des Restaurants du Cœur par un contrat d'agrément qui définit ses obligations.

L'association nationale lui apporte en contrepartie un soutien technique, administratif et financier en termes d'approvisionnement en denrées alimentaires, de communication, de recherche de fonds, et de gouvernance.

L'Assemblée générale départementale est constituée des bénévoles du département. Elle élit un conseil d'administration, un bureau, un président.

Le modèle économique de l'association repose sur la vitalité et l'engagement des nombreux bénévoles, présents au quotidien au sein du siège et des centres répartis sur le département.

5. FAITS MAJEURS

La crise sanitaire du Covid-19 et les dispositifs de confinement qui ont été instaurés sur l'ensemble du territoire français pendant l'exercice 2020/2021 ont impacté les activités de l'association pour l'exercice clos le 30.04.2021 :

- Les activités incompatibles avec le dispositif de confinement et l'état d'urgence sanitaire ont été impactées à différents degrés. Il s'agit notamment des activités liées à l'aide alimentaire, 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. 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...). Ces dépenses n'ont pas fait l'objet d'une comptabilisation spécifique ce qui ne permet pas de les chiffrer.

6. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

a. 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 ; à l'exception des impacts de la première application du règlement ANC n°2018-06 et modifié par le règlement ANC n°2020-08, explicités ci-après dans la rubrique changement de méthode et de présentation.
- indépendance des exercices.

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

Les Comptes Annuels ont été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général, et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation, entré en vigueur pour les Restaurants du Cœur à l'ouverture de l'exercice 01/05/20 – 30/04/21.

b. Changement de méthodes et présentation résultant de la première application du règlement ANC n°2018-06

Le règlement ANC n°2018-06 et modifié par le règlement ANC n°2020-08, procède à des suppressions et des reclassements de postes sur la face du bilan et du compte de résultat : La colonne N est présentée telle qu'elle est requise selon le nouveau règlement et la colonne N-1 telle qu'arrêtée et publiée selon le règlement CRC n°99-01. Ainsi un même poste pourra se retrouver positionné sur deux lignes différentes bien qu'ayant un libellé identique. Sur l'une des deux lignes, un chiffre sera positionné sur la colonne N-1 ; sur l'autre ligne, un autre chiffre sera positionné sur la colonne N.

Le traitement comptable des subventions d'investissement a lui aussi été modifié, se référer au paragraphe g-ii.

Concernant le CER et CROD, conformément aux dispositions transitoires précisées dans le nouveau règlement, seule la colonne de l'exercice 2020/2021 est présentée, l'association n'ayant pas été en mesure de retraiter le compte d'emploi annuel des ressources de l'exercice 2019/2020 établi selon le règlement comptable n°2008-12 du 7 mai 2008. Le CER de l'exercice 2019/2020 est annexé au paragraphe 23.

c. Immobilisations et amortissements

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

Conformément au nouveau règlement comptable, les immobilisations reçues à titre gratuit sont comptabilisées à leur valeur vénale. La valeur vénale est estimée à partir du montant qui pourrait être obtenu de la vente de cet actif dans les conditions normales du marché selon les meilleures informations disponibles. Ces biens immobilisés sont amortis selon les règles applicables aux biens de même nature acquis à titre onéreux.

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

d. 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.

e. Créances

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

f. 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.

g. Subventions

Conformément au nouveau règlement comptable, le terme subvention est réservé aux ressources octroyées par une autorité publique ou administrative attribuée de manière facultative et faisant l'objet d'une décision discrétionnaire de cette autorité.

i. 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.

ii. Subventions d'investissement

En application du nouveau référentiel comptable, les subventions d'investissement sont inscrites au compte « subventions d'équipement ». Lors de la mise en service du bien qu'elles financent, les subventions sont reprises au compte de résultat selon le rythme de l'amortissement de ce bien.

En conséquence, les subventions d'investissements comptabilisées au Bilan des exercices précédents ont été retraitées pour répondre à la nouvelle réglementation. La contrepartie de ces retraitements a été imputée dans un compte de Report à nouveau spécial retraitements (compte 110100) et sera affecté lors du prochain exercice, soit au report à nouveau, soit dans un compte de Réserve, sur décision de la prochaine Assemblée générale.

h. Contributions financières

Le terme contribution financière désigne un soutien financier facultatif octroyé par une autre entité de droit privé à but non lucratif. Elle pourra financer une activité liée à l'exploitation ou à un projet d'investissement. Les contributions financières sont inscrites en résultat.

i. Mécénat

Les ressources issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, en l'absence de contrepartie et dans le cadre d'une convention, sont comptabilisées dans le compte de produit « Mécénats ». S'il n'existe pas de convention ces ressources sont comptabilisées dans le compte de produit « Don ».

S'il existe une contrepartie aux recettes issues de personnes morales de droit privé à caractère lucratif, elles sont comptabilisées en partenariat au niveau des ventes de biens et services.

j. Les apports

Les aides financières reçues d'entités de droit privé, avec volonté du financeur de renforcer les fonds propres, sont comptabilisées en fonds propres avec ou sans droit de reprise selon les termes de la convention.

Les financements de l'Association Nationale reçus dans le cadre d'un investissement sont comptabilisés en Apport en fonds propres avec droit de reprise et font l'objet d'une convention spécifique à chaque acquisition.

Les subventions reçues de l'Association Nationale au cours des exercices antérieurs ont été reclassées dans le compte Apport sans droit de reprise.

k. Autres ressources

Avec l'aide de l'Association Nationale, l'association a été en mesure de valoriser les contributions volontaires en nature, qui sont inscrites au pied du compte de résultat et du CER et du CROD. Cette valorisation n'ayant pas été possible les années précédentes la colonne N-1 sera vide.

Le bénévolat a été valorisé sur la base d'un SMIC moyen pondéré sur l'exercice 2020-2021 (charges sociales incluses).

Les contributions en nature incluent les dons d'aliments et de produits d'hygiène reçus suivant les différents canaux de collecte (Collecte Nationale, ramasse, don etc.), les mises à disposition gratuites de locaux, de moyens techniques, de prestations ou de personnel via des mécénats de compétences, et ont été comptabilisées selon la méthode du coût évité.

7. ÉVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Néant

8. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires CAC enregistrés au compte de résultat au titre de l'exercice 2020/2021 s'élève à 2 167.00 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.

9. 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.

10. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est présenté selon le modèle du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC n°2020-08. Ce nouveau tableau présente selon une approche analytique permettant d'identifier l'origine des ressources et leurs emplois par destination (missions sociales et statutaires, frais de recherches de fonds, frais de fonctionnement et autres charges). Le résultat apparaissant au compte de résultat par origine et destination 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.

Au regard du compte de résultat, plusieurs retraitements mentionnés dans le règlement sont réalisés et notamment la distinction entre les produits liés à la générosité du public (GP) et les produits non liés à la générosité du public (NGP).

Suite au changement de référentiel l'association n'a pas été en mesure techniquement de retraiter l'exercice antérieur aussi la colonne N-1 sera vide.

Le Compte de résultat par Origine et Destination est structuré de la façon suivante :

- La colonne 1 constitue un tableau globalisé en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat.
- La colonne 2 du tableau a pour objectif d'affecter la générosité du public par type d'emplois.
- Les éléments de la colonne 2 sont repris en détail dans le Compte d'Emploi des Ressources (CER).

a. 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.).

b. 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
- des mécénats d'entreprises (les mécénats font l'objet d'une convention écrite).
- les produits des manifestations
- les quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif.

c. 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 sont non affectés.

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), l'information en pied du CER n'est pas complétée 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.

11. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

Le compte d'emploi annuel des ressources est établi conformément au nouveau règlement ANC n°2018-06 et complété du règlement ANC n°2020-08.

Conformément aux dispositions transitoires précisées dans le nouveau règlement, seule la colonne de l'exercice 2020/2021 est présentée, le compte d'emploi annuel des ressources de l'exercice 2019/2020 étant établi selon le règlement comptable n°2008-12 du 7 mai 2008.

Le CER reprend les rubriques du compte de résultat par origine et destination correspondant aux colonnes « Générosité du public ». La détermination de ces colonnes a été présentée précédemment.

Le CER permet d'assurer le suivi de l'emploi des ressources issues de la générosité du public collectées et non utilisées des produits d'appels antérieurs.

Compte tenu des outils à la disposition de l'association à ce jour, il n'a pas été possible de retracer l'impact de la réforme sur le solde d'ouverture des fonds issus de la générosité du public.

12. Bilan Actif : IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**a. Immobilisations**

Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2020	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2021
Logiciels et Autres Immob. Incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)	13 441.11				13 441.11
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	106 703.10				106 703.10
Matériel de transport (transpalettes...)	91 457.80	51 959.56			143 417.36
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	2 277.84		1 032.00		1 245.84
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	49 989.89				49 989.89
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	263 869.74	51 959.56	1 032.00		314 797.30
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations	1 000.00				1 000.00
Dépôts et cautionnements versés	2 492.15				2 492.15
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	3 492.15				3 492.15
Total	267 361.89	51 959.56	1 032.00		318 289.45

b. Amortissements

Amortissements des Immobilisations (en €)	Valeur brute au 30/04/2020	Augmentation	Diminution	Poste à Poste	Valeur brute au 30/04/2021
Amortissements des logiciels et autres Immob. Incorporelles					
Amortissements des immobilisations incorporelles					
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)	9 651.69	516.67			10 168.36
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	103 033.55	1 992.92			105 026.47
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	90 861.75	2 031.29			92 893.04
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	1 511.72	401.03	1 032.00		880.75
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	47 012.05	2 935.73			49 947.78
Amortis / matériel de jardins et cheptel					
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
Immobilisations corporelles	252 070.76	7 877.64	1 032.00		258 916.40
Total	252 070.76	7 877.64	1 032.00		258 916.40

13. Bilan Actif suite : STOCKS, CRÉANCES ET PRODUITS À RECEVOIR

Stocks (en €)	30/04/2021			30/04/2020
	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	2 492.15		2 492.15
Créances Diverses	1 000.00		1 000.00
Total	3 492.15		3 492.15
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	50 599.97	50 599.97	
Total	50 599.97	50 599.97	
Total	54 092.12	50 599.97	3 492.15

Produits et Subventions à recevoir (en €)	30/04/2021 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	
Association Nationale	43 000.00
Débiteurs et créditeurs divers	7 549.97
Total	50 549.97
Dont subventions et contributions à recevoir	

14. Bilan Actif suite : VMP, DISPONIBILITÉS, CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Valeurs mobilières de placement (en €)	Valeur d'acquisition	Cours au 30/04/2021	Plus-Values latentes	Moins-Values latentes
SICAV				
Fonds Communs de Placement				
Total				

Disponibilités (en €)	30/04/2021 Montant Brut
Comptes sur livrets (livret A)	75 351.46
Comptes-courant	32 062.65
Caisse	
Intérêts courus	
Total	107 414.11

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	À moins d'1 an	À 1an et plus
Locations	1 539.01	1 539.01	
Maintenance	42.45	42.45	
Assurances			
Frais de télécommunications			
Énergie			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	72.97	72.97	
Total	1 654.43	1 654.43	

15. Bilan Passif (suite) : FONDS PROPRES & FONDS DÉDIÉS

a. Variation des Fonds propres

Fonds propres (en €)	Au 30/04/2020	Retraitement nouveau règlement	Affectation du Résultat		Augmentation		Diminution		Poste à poste	Montants au 30/04/2021
	Montant	Montant	Montant	dont GP*	Montant	dont GP*	Montant	dont GP*		
Fonds propres sans droit de reprise	46 351.91	2 300.00								48 651.91
Fonds Propres avec droit de reprise										
Réserves										
Report à nouveau – Reprise subventions antérieurs		89 405.10								89 405.10
Report à nouveau	11 302.04		-1 646.19							9 655.85
Résultat comptable de l'exercice	-1 646.19		1 646.19		22 117.64					22 117.64
Situation nette	56 007.76	91 705.10	0.00		22 117.64		0.00		0.00	169 830.50
Subventions d'investissement	91 705.10	-91 705.10			10 000.00		55.00			9 945.00
	147 712.86	0.00	0.00	0,00	32 117.64	0,00	55.00	0,00	0.00	179 775.50

*GP = Générosité du Public

b. Variation des Fonds dédiés

Détail des fonds dédiés par ressource d'origine (en €)	Fonds à engager 30/04/2020	Transfert nouveau règlement	Utilisation	Engagements	Fonds à engager 30/04/2021
			Total	Total	
Sur subventions de fonctionnement <i>dont fonds en provenance de l'Association nationale</i>					
Sur dons manuels affectés					
Sur autres fonds privés					
Sur subventions d'exploitation					
Sur contributions financières d'autres organismes <i>dont fonds en provenance de l'Association nationale</i>					
Sur ressources liées à la Générosité du public					
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

16. Bilan Passif : VARIATION DES PROVISIONS

Nature des provisions (en €)	Provisions au 30/04/2020	Dotations	Reprises	Provisions au 30/04/2021
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 Autres créances				
Total (2)				
Total Général (1+2)				

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

Dettes (en €)	Montant brut	À moins d'1 an	À 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	6 269.23	6 269.23		
Personnel et comptes rattachés	2 074.56	2 074.56		
Dettes fiscales et sociales	1 559.43	1 559.43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 048.80	20 048.80		
Autres dettes				
Produits perçus d'avance	9 314.04	9 314.04		
Total	39 266.06	39 266.06		

Charges à payer (en €)	30/04/2021 Montant Brut
Fournisseurs	4 204.52
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	2 074.56
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	413.25
État & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créditeurs divers	
Intérêts courus à payer	
Total	6 692.33

Produits constatés d'avance (en €)	Montant brut	À moins d'1 an	À 1 an et moins de 5 ans	À 5 ans et plus
Subventions	9 314.04	9 314.04		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	9 314.04	9 314.04		

18. ENGAGEMENTS DONNÉS 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		
	Coût d'entrée	De l'exercice	Cumulés	Valeur nette
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Total				

19. DÉTAIL DES CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Subventions d'investissement		
État		
Région	9 945.00	
Département		Données non disponibles
Communes		
Collectivités publiques		
Autres		
Total subventions d'investissement	9 945.00	
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)		
État & DDCSPP	6 400.00	
Région		
Département	30 466.68	Données non disponibles
Communes et Communautés urbaines	25 667.33	
Autres collectivités		
Ministère de la Justice (T.G.I.)		
Fonds de solidarité logement (F.S.L.) et Fonds social (F.S.)		
Autres	3 500.00	
Total subvention d'exploitation	66 034.01	
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidés		Données non disponibles
Allocations logements		
Total concours publics		

20. RÉSULTATS ANALYTIQUES**a. Répartition du résultat analytique de l'exercice**

Missions Sociales et Fonctionnement (en €)	Contribution AN I	Générosité du Public II	Autres produits III	Total Produits I+II+III	Total Charges	Résultat par activité
Distribution Alimentaire		84 487.55	63 436.91	147 924.46	147 924.46	
Actions d'accompagnement en centre						
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir						
Ateliers de Français, Aide aux devoirs			224.78	224.78	224.78	
Accompagnement et retour à l'emploi						
Frais de fonctionnement	43 000.00	3 430.79	16 926.69	63 357.48	41 239.84	22 117.64
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			1 096.38	1 096.38	1 096.38	
Total	43 000.00	87 918.34	81 684.76	212 603.10	190 485.46	22 117.64

b. Affectation du stock initial de dons issus de la Générosité du Public

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 €.

Concernant l'exercice 2019-2020, l'association n'a pas été en mesure de restituer le stock de dons issus de la Générosité du Public non affecté et non utilisé selon le nouveau règlement comptable ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08

21. COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021		EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	87 918.34	87 918.34		
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
Dons manuels non affectés	67 318.34	67 318.34		
Dons manuels affectés	20 600.00	20 600.00		
Legs, donations et assurances-vie				
Mécénats				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
Manifestations				
Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif				
Autres produits				
2- PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	58 650.75			
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	58 000.00			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	650.75			
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	66 034.01			
Union européenne				
État français	6 400.00			
Collectivités territoriales	56 134.01			
Autres subventions	3 500.00			
Concours publics				
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	0.00	0.00		
TOTAL DES PRODUITS	212 603.10	87 918.34		
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES	149 245.62	84 487.55		
1.1 Réalisées en France				
– Actions réalisées par l'organisme				
Distribution Alimentaire	147 924.46	84 487.55		
Actions d'Accompagnement en centre				
Logement et Hébergement d'Urgence				
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	224.78			
Accompagnement Retour à l'Emploi				
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	1 096.38			
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
– Actions réalisées par l'organisme				
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes				

Compte de Résultat par origine et destination - suite

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021		EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	41 239.84	3 430.79		
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE		0.00		
TOTAL DES CHARGES	190 485.46	87 918.34		
EXCÉDENT ou DÉFICIT	22 117.64	0.00		

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021		EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	1 055 855.05	1 055 855.05		
Bénévolat	874 008.00	874 008.00		
Prestations en nature				
Mécénat de compétence				
Dons en nature	181 847.05	181 847.05		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Prestations en nature				
Mécénat de compétence				
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE	58 402.53			
Prestations en nature	58 402.53			
Mécénat de compétence				
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	1 114 257.58	1 055 855.05		
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 067 627.58			
Réalisées en France	1 067 627.58			
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	14 742.00	Données non disponibles		
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	31 888.00			
TOTAL DES CHARGES	1 114 257.58	1 055 855.05		

22. COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	RESSOURCES PAR ORIGINE (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
1- MISSIONS SOCIALES	84 487.55		1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	87 918.34	
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
– Actions réalisées par l'organisme					
Distribution Alimentaire	84 487.55				
Actions d'Accompagnement en centre					
Logement et Hébergement d'Urgence			1.2 Dons, legs et mécénats		
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs			Dons manuels non affectés	67 318.34	
Accompagnement Retour à l'Emploi			Dons manuels affectés	20 600.00	
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi			Legs, donations et assurances-vie		
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice			Mécénats		
Formation et animation du bénévolat			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
– Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			Manifestations		
1.2 Réalisées à l'étranger			Quotes-parts de générosité reçues d'autres organismes sans but lucratif		
– Actions réalisées par l'organisme			Autres Produits		
– Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 430.79				
TOTAL DES EMPLOIS	87 918.34		TOTAL DES RESSOURCES	87 918.34	
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2- REPRISES PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3- UTILISATION DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	0.00	
TOTAL	87 918.34		TOTAL	87 918.34	
			EXCEDENT OU DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	0.00	
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	0.00	
			Excédent ou insuffisance de la générosité du public	0.00	
			Investissements ou désinvestissements nets financés par la générosité du public	Données non disponibles	
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)	0.00	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès de public – suite

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
1- Contributions volontaires aux missions sociales	Données non disponibles		1- Contributions volontaires liées à la générosité du Public		
Réalisées en France			Bénévolat	874 008.00	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			Mécénats de compétence		
3- Contributions volontaires au fonctionnement			Dons en nature	181 847.05	
TOTAL	1 055 855.05		TOTAL	1 055 855.05	

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE		
+ Utilisation		
- Report		
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

23. PRÉSENTATION DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2019/2020

CER collecté auprès du public de l'exercice 2019/2020 selon le règlement du comité de la réglementation comptable n°2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des association et fondations modifiant le règlement du comité de la réglementation comptable n°99-01.

EMPLOIS	Emplois 2019/20 = Compte résultat (1)	Affectation par Emploi des ressources collectées auprès du public (3)	RESSOURCES	Ressources 2019/20 = Compte résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées (4)
(en €)			REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEE EN DEBUT D'EXERCICE		
1- Missions Sociales	178 277.97	59 731.80	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	86 125.85	86 125.85
Distribution Alimentaire	174 497.96	59 520.34	1.1 Dons et legs		
Actions d'Accompagnement en centre			Dons manuels non affectés	34 760.19	34 760.19
Logement et Hébergement d'Urgence			Dons manuels affectés	30 708.56	30 708.56
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	163.39	163.39	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			1.2 Autres produits liés à la générosité du public		
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice			Manifestations	20 657.10	20 657.10
Formation et animation du bénévolat	3 616.62	48.07	2- Autres fonds privés	65 000.00	
2- Frais de Recherche de fonds			3- Subventions	63 011.62	
Frais appel à la générosité du public			Union européenne		
3- Frais activité Enfoirés			Etat français		
4- Frais de fonctionnement	38 163.05	26 394.05	Collectivités territoriales	55 512.62	
			Autres	7 499.00	
			4- Autres produits	657.36	
			Produits de l'activité "Enfoirés"		
			Autres Produits	657.36	
		86 125.85			
I- TOTAL DES EMLP EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	216 441.02		I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	214 794.83	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS			II- REPRISES DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS		
			IV- VARIATION DES FOND DEDIES DE LA GP.		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	1 646.19	
TOTAL GENERAL	216 441.02		TOTAL GENERAL	216 441.02	86 125.85
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOBILIS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA GP					
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILIS FINANCEES PAR LA GP					
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		86 125.85	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		86 125.85
			SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE		
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		

24. ANNEXES**Bénévoles**

Bénévoles	Nombre moyen au 30/04/2021	Nombre moyen au 30/04/2020
Bénévoles	294	338
Total	294	338

Effectifs salariés (en ETP)

Effectifs salariés en ETP	Nombre moyen au 30/04/2021	Nombre moyen au 30/04/2020
<i>Contrats Aidés :</i>		
Contrats aidés hors CDDI		
CDDI		
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>		
CDD/CDI	1.00	1.00
Total	1.00	1.00

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)	54.50	35.08	26.68	116.26
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)				
Total	54.50	35.08	26.68	116.26

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
190 485.46	190 485.46

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
212 603.10	212 603.10

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

Le Président de l'association

Le trésorier de l'association

Le Commissaire aux comptes