



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

**ASSOCIATION DEPARTEMENTALE
DE L'EURE-ET-LOIR (AD28AS)**



COMPTES ANNUELS AU 30/04/2021



Date d'établissement des comptes : 09/09/21

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'EURE-ET-LOIR (AD28AS)

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	1 833.89	-1 833.89		
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles	1 833.89	-1 833.89		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	46 273.07		46 273.07	
Installations techniques, matériel et outillage	130 806.35	-122 779.32	8 027.03	6 999.51
Autres immobilisations corporelles	335 699.99	-214 693.99	121 006.00	119 425.18
Immobilisations corporelles en cours				6 584.53
Avances et acomptes sur immobilisations	2 042.64		2 042.64	4 102.44
Sous-total – Immobilisations corporelles	514 822.05	-337 473.31	177 348.74	137 111.66
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.financières	11 216.70		11 216.70	11 074.70
Sous-total – Immobilisations financières	11 216.70		11 216.70	11 074.70
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	527 872.64	-339 307.20	188 565.44	148 186.36
Stocks	6 810.91		6 810.91	3 985.67
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)				500.00
Autres créances	92 593.02		92 593.02	99 022.90
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	98 808.01		98 808.01	93 856.68
Charges constatées d'avances	841.57		841.57	1 285.99
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	199 053.51		199 053.51	198 651.24
TOTAL GÉNÉRAL	726 926.15	-339 307.20	387 618.95	346 837.60

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		46 445.46
Fonds propres sans droit de reprise	166 586.97	
Fonds propres avec droit de reprise	25 000.00	
Réserves		
Report à nouveau	52 097.17	-65 977.89
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 957.41	30 716.06
Sous-total : Situation nette	205 726.73	11 183.63
Subventions d'investissement	14 030.14	220 000.51
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	219 756.87	231 184.14
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	0.00	
Fonds dédiés	25 355.50	
TOTAL II – FONDS DÉDIÉS	25 355.50	
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL III – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		25 355.50
TOTAL III – FONDS DÉDIÉS		25 355.50
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	21 340.96	23 937.45
Dettes fiscales et sociales	61 256.52	28 495.08
Avances remboursables reçues du National	44 240.00	
Autres dettes	502.43	222.42
Sous-total des dettes	127 339.91	52 654.95
Produits constatés d'avance	15 166.67	37 643.01
TOTAL IV – DETTES	142 506.58	90 297.96
TOTAL GÉNÉRAL	387 618.95	346 837.60

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>	17 700.32	18 541.93
Sous-total – Ventes de biens et services	17 700.32	18 541.93
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Concours publics	284 213.78	
Subventions d'exploitations	148 116.81	425 884.07
Sous-total	432 330.59	425 884.07
Ressources et Produits liés à la générosité du public		
Dons manuels non affectés	51 261.37	11 546.71
Dons manuels affectés	34 869.77	52 658.75
Produits des manifestations		
Mécénats		
Sous-total	86 131.14	64 205.46
Contributions financières		
Contributions reçues de l'Association Nationale	286 819.00	
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Contributions reçues d'autres OSBL	25 250.00	
Sous-total	312 069.00	
Sous-total – Produits de tiers financeurs	830 530.73	490 089.53
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale		284 178.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privé (mécénats d'entreprise, contributions reçues d'autres OSBL)		
Sous-total – Autres fonds privés		284 178.00
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	2 772.93	4 498.29
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	265.92	
Produits divers de gestion		37.84
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	851 269.90	797 345.59

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	10.20	4 324.01
Variation de stock	-2 825.24	-1 397.67
Sous-total – Achats stockés	-2 815.04	2 926.34
Autres achats et charges externes	288 518.78	283 677.59
Aides financières		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres aides financières		
Sous-total – Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	18 093.90	9 049.51
Autres	2 998.00	507.02
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	21 091.90	9 556.53
Charges de personnel		
Salaires et traitements	467 569.00	381 137.45
Charges sociales & autres charges de personnel	69 583.22	44 799.05
Sous-total – Charges de personnel	537 152.22	425 936.50
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges		537.10
Sous-total – Autres charges		537.10
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	46 226.36	36 745.83
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	46 226.36	36 745.83
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	118.31	
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	890 292.53	759 379.89
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-39 022.63	37 965.70
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	195.36	248.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	195.36	248.36
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)	195.36	248.36
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	-38 827.27	38 214.06

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	200.00	2.00
Quote-Part des subventions d'investissement imputée au résultat de l'exercice	669.86	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	869.86	2.00
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)	869.86	2.00
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	852 335.12	797 595.95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	890 292.53	759 379.89
SOLDE INTERMEDIAIRE	-37 957.41	38 216.06
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		7 500.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-37 957.41	30 716.06
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	1 021 914.59	
Prestations en nature		
Mécénats de compétence	35 620.00	
Bénévolat	1 517 463.00	
TOTAL	2 574 997.59	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	1 021 914.59	
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	35 620.00	
Personnel bénévole	1 517 463.00	
TOTAL	2 574 997.59	
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	<i>425 042.73</i>	<i>554 611.47</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'Eure-et-Loir gère, anime et coordonne sur le terrain et sur tout le département :

- L'aide alimentaire.
- Les multiples activités qui contribuent à la réinsertion (emploi et aide administrative).
- Les activités de loisirs (départs en vacances, ...).

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 Restaurant 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'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'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
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

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 5 411.00 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	1 916.41		82.52		1 833.89
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations incorporelles	1 916.41		82.52		1 833.89
Terrains					
Constructions					
Structures légères (Algéco, Mobilhome)		46 273.07			46 273.07
Rénovations, réhabilitations immobilières					
Agencements, installations, aménagements et autres immob.	74 675.04	20 206.40			94 881.44
Matériel de transport (transpalettes...)	199 896.31	9 991.00	6 321.40		203 565.91
Matériel et mobilier (bureau et informatique)	22 161.34	590.90			22 752.24
Installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	127 260.35	3 546.00			130 806.35
Matériel de jardins et cheptel		14 500.40			14 500.40
Matériel ateliers et cuisine					
Terrains et constructions en cours					
Rénovations, réhabilitations immobilière en cours					
Autres immobilisations en cours	6 584.53		6 584.53		
Acompte sur immobilisations	4 102.44	7 859.68	9 919.48		2 042.64
Immobilisations corporelles	434 680.01	102 967.45	22 825.41		514 822.05
Prêts					
Participations et créances rattachées à participations					
Dépôts et cautionnements versés	11 074.70	2 728.00	2 586.00		11 216.70
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières	11 074.70	2 728.00	2 586.00		11 216.70
Total	447 671.12	105 695.45	25 493.93		527 872.64

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	1 916.41		82.52		1 833.89
Amortissements des immobilisations incorporelles	1 916.41		82.52		1 833.89
Amortissements terrains, constructions et autres immobilisations corporelles					
Amortis./structures légères (Algéco, Mobilhome)					
Amortis./rénovations, réhabilitations immobilières					
Amortis./agencements, installations, aménagements divers et autres immob.	39 473.27	15 787.39			55 260.66
Amortis./matériel de transport (transpalettes...)	117 145.29	25 870.98	6 321.40		136 694.87
Amortis./matériel et mobilier (bureau et informatique)	20 688.95	1 550.64			22 239.59
Amortis./installations à caractère spécifique, chambres froides et matériel frigorifique	120 260.84	2 518.48			122 779.32
Amortis / matériel de jardins et cheptel		498.87			498.87
Amortis/ matériel ateliers et cuisine					
Immobilisations corporelles	297 568.35	46 226.36	6 321.40		337 473.31
Total	299 484.76	46 226.36	6 403.92		339 307.20

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	6 810.91		6 810.91	3 985.67
Total	6 810.91		6 810.91	3 985.67

Créances (en €)	Montant brut	A moins d'1 an	A un an et plus
Créances de l'actif immobilisé			
Prêts			
Dépôts et cautionnements versés	11 216.70	11 216.70	
Créances Diverses			
Total	11 216.70	11 216.70	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients (dont locataires)			
Personnel et comptes rattachés (avances et acomptes)			
Autres créances (dont subventions)	92 593.02	92 593.02	
Total	92 593.02	92 593.02	
Total	103 809.72	103 809.72	

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	30 110.10
Association Nationale	
Débiteurs et créditeurs divers	54 992.80
Total	85 102.90
<i>Dont subventions et contributions à recevoir</i>	<i>28 812.50</i>

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)	18 443.72
Comptes-courant	80 184.21
Caisse	180.08
Intérêts courus	
Total	98 808.01

Charges constatées d'avance (en €)	Montant brut	À moins d'1 an	À 1an et plus
Locations			
Maintenance	148.71	148.71	
Assurances			
Frais de télécommunications			
Énergie			
Emprunts et Intérêts sur emprunts			
Autres Charges	692.86	692.86	
Total	841.57	841.57	

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	46 445.46	120 141.51								166 586.97
Fonds Propres avec droit de reprise					25 000.00					25 000.00
Réserves										
Report à nouveau – Reprise subventions antérieures		87 359.00								87 359.00
Report à nouveau	-65 977.89		30 716.06							-35 261.83
Résultat comptable de l'exercice	30 716.06		-30 716.06				37 957.41			-37 957.41
Situation nette	11 183.63	207 500.51	0.00		25 000.00		37 957.41		0.00	205 726.73
Subventions d'investissement	220 000.51	-207 500.51			2 200.00		669.86			14 030.14
	231 184.14	0.00	0.00	0,00	27 200.00	0,00	38 627.27	0,00	0.00	219 756.87

*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>	25 355.50	-25 355.50			
Sur dons manuels affectés					
Sur autres fonds privés					
Sur subventions d'exploitation		22 500.00			22 500.00
Sur contributions financières d'autres organismes		2 855.50			2 855.50
<i>dont fonds en provenance de l'Association nationale</i>		2 855.50			2 855.50
Sur ressources liées à la Générosité du public					
Total	25 355.50	0.00	0.00	0.00	25 355.50

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	21 340.96	21 340.96		
Personnel et comptes rattachés	29 437.64	29 437.64		
Dettes fiscales et sociales	31 818.88	31 818.88		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 742.43	44 742.43		
Produits perçus d'avance	15 166.67	15 166.67		
Total	142 506.58	142 506.58		

Charges à payer (en €)	30/04/2021 Montant Brut
Fournisseurs	8 840.48
Rabais, remises, ristournes à accorder et avoirs à établir	
Personnel et comptes rattachés	29 350.67
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 981.99
État & Collectivités Publiques	
Débiteurs et créiteurs divers	
Intérêts courus à payer	
Total	44 173.14

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	15 166.67	15 166.67		
Loyers des bénéficiaires à percevoir				
Autres produits constatés d'avance				
Total	15 166.67	15 166.67		

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 €)	Cout d'entrée	Dotation aux amortissements		Valeur nette
		De l'exercice	Cumulés	
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		Données non disponibles
Région	2 200.00	
Département	11 830.14	
Communes		
Collectivités publiques		
Autres		
Total subventions d'investissement	14 030.14	
Subventions d'exploitation		
Fonds social européen (F.S.E.)	17 550.00	Données non disponibles
État & DDCSPP		
Région	15 858.72	
Département	79 335.76	
Communes et Communautés urbaines	26 822.33	
Autres collectivités	8 550.00	
Ministère de la Justice (T.G.I.)		
Fonds de solidarité logement (F.S.L.) et Fonds social (F.S.)		
Autres		
Total subvention d'exploitation	148 116.81	
Concours publics		
Concours publics sur contrats aidés	284 213.78	Données non disponibles
Allocations logements		
Total concours publics	284 213.78	

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	132 933.67	44 897.40	93 782.38	271 613.45	271 613.45	
Actions d'accompagnement en centre	331.39		1 033.33	1 364.72	1 364.72	
Logement et hébergement d'urgence						
Culturel, Loisir	4 641.43		1 196.00	5 837.43	5 837.43	
Ateliers de Français, Aide aux devoirs						
Accompagnement et retour à l'emploi	108 404.11	27 500.00	387 534.65	523 438.76	523 438.76	
Frais de fonctionnement	37 923.43	13 733.74	-6 769.26	44 887.91	82 845.32	-37 957.41
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	1 770.25		2 607.88	4 378.13	4 378.13	
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice						
Formation et animation du bénévolat	814.72			814.72	814.72	
Total	286 819.00	86 131.14	479 384.98	852 335.12	890 292.53	-37 957.41

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	86 131.14	86 131.14		
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
Dons manuels non affectés	51 261.37	51 261.37		
Dons manuels affectés	34 869.77	34 869.77		
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	333 873.39			
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	312 069.00			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	21 804.39			
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	432 330.59			
Union européenne	17 550.00			
État français				
Collectivités territoriales	130 566.81			
Autres subventions				
Concours publics	284 213.78			
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS	0.00	0.00		
TOTAL DES PRODUITS	852 335.12	86 131.14		
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES	807 447.21	72 397.40		
1.1 Réalisées en France				
– Actions réalisées par l'organisme				
Distribution Alimentaire	271 613.45	44 897.40		
Actions d'Accompagnement en centre	1 364.72			
Logement et Hébergement d'Urgence				
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	5 837.43			
Accompagnement Retour à l'Emploi	523 438.76	27 500.00		
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	4 378.13			
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice				
Formation et animation du bénévolat	814.72			
– 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	82 845.32	13 733.74		
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS				
5- IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6- REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE		0.00		
TOTAL DES CHARGES	890 292.53	86 131.14		
EXCÉDENT ou DÉFICIT	-37 957.41	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	2 574 997.59	2 574 997.59		
Bénévolat	1 517 463.00	1 517 463.00		
Prestations en nature				
Mécénat de compétence	35 620.00	35 620.00		
Dons en nature	1 021 914.59	1 021 914.59		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Prestations en nature				
Mécénat de compétence				
Dons en nature				
3- CONCOURS PUBLIQUES EN NATURE				
Prestations en nature				
Mécénat de compétence				
Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	2 574 997.59	2 574 997.59		
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 542 031.59			
Réalisées en France	2 542 031.59			
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	13 302.00	Données non disponibles		
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	19 664.00			
TOTAL DES CHARGES	2 574 997.59	2 574 997.59		

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	72 397.40		1- RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	86 131.14	
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
– Actions réalisées par l'organisme					
Distribution Alimentaire	44 897.40				
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	51 261.37	
Accompagnement Retour à l'Emploi	27 500.00		Dons manuels affectés	34 869.77	
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 à 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	13 733.74				
TOTAL DES EMPLOIS	86 131.14		TOTAL DES RESSOURCES	86 131.14	
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	86 131.14		TOTAL	86 131.14	
			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 A 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	1 517 463.00	
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			Mécénats de compétence	35 620.00	
3- Contributions volontaires au fonctionnement			Dons en nature	1 021 914.59	
TOTAL	2 574 997.59		TOTAL	2 574 997.59	

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	698 166.17	55 494.46	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	64 205.46	64 205.46
Distribution Alimentaire	239 736.54	48 344.46	1.1 Dons et legs		
Actions d'Accompagnement en centre	1 517.84		Dons manuels non affectés	11 546.71	11 546.71
Logement et Hébergement d'Urgence			Dons manuels affectés	52 658.75	52 658.75
Culture, Loisirs et Ateliers de Français & Aide aux devoirs	1 886.93	50.00	Legs et autres libéralités non affectés		
Accompagnement Retour à l'Emploi	452 006.18	7 100.00	Legs et autres libéralités affectés		
Actions menées en faveur des personnes privées de chez soi	1 028.28		1.2 Autres produits liés à la générosité du public		
Microcrédit, Conseil Budgétaire et Accès aux droits et à la Justice			Manifestations		
Formation et animation du bénévole	1 990.40		2- Autres fonds privés	284 178.00	
2- Frais de Recherche de fonds			3- Subventions	425 884.07	
Frais appel à la générosité du public			Union européenne	24 068.35	
3- Frais activité Enfoirés			Etat français		
4- Frais de fonctionnement	61 213.72	8 711.00	Collectivités territoriales	80 610.99	
			Autres	321 204.73	
			4- Autres produits	23 328.42	
			Produits de l'activité "Enfoirés"		
			Autres Produits	23 328.42	
		64 205.46			
I- TOTAL DES EEMPL EXERCICE INSCRITS AU CPT RESULTAT	759 379.89		I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE .INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	797 595.95	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS			II- REPRISES DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	7 500.00		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EX ANTERIEURS		
			IV- VARIATION DES FONDOS DEDIES DE LA GP.		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	30 716.06		IV- INSUFFISANCE DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	797 595.95		TOTAL GENERAL	797 595.95	64 205.46
V- PART DES ACQUISITIONS IMMOS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEE PAR LA GP					
VI NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOS FINANCEES PAR LA GP					
VII TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		64 205.46	VII- TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		64 205.46
			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	426	417
Total	426	417

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	1.09	
CDDI	14.44	14.31
<i>Sous- Total Contrat Aidés</i>	<i>15.53</i>	<i>14.31</i>
CDD/CDI	6.21	5.06
Total	21.74	19.37

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

Nature	Collecte Nationale	Autres collectes et dons	Ramasse	Total
Dénrées alimentaires (en tonnes)		199.00	424.00	623.00
Produits d'Hygiène et d'entretien (en tonnes)				
Total		199.00	424.00	623.00

Rapprochements

Rapprochement des emplois et des charges comptabilisés

CHARGES	EMPLOIS
890 292.53	890 292.53

Rapprochement des ressources et des produits comptabilisés

PRODUITS	RESSOURCES
852 335.12	852 335.12

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

Le Président de l'association

Le trésorier de l'association

Le Commissaire aux comptes